

Reporte de Estrategia

Agente: María Rodríguez (SPONSOR)
ID Agente: A1_SPONSOR
Modelo LLM: Claude 3.7 Sonnet
Fecha: 2026-01-23 17:28 UTC
Versión: V1

INFORMACIÓN DEL PROYECTO

ID Proyecto: PROJ-80D4EED0
Nombre: Estudio Prospectivo Macroeconómico y Regulatorio 2025
Cliente/Sponsor: Grupo Fortezza SA de CV
Monto: \$500,000.00 MXN
Tipo de Servicio: Alineación con Plan Estratégico 2024-2026 - Iniciativa de Inteligencia Competitiva
Descripción: Estudio prospectivo integral para análisis de tendencias macroeconómicas, cambios regulatorios y riesgos fiscales para el ejercicio 2025. Incluye evaluación de impactos en sectores inmobiliario y fina

DECISIÓN

SOLICITUD_AJUSTE

ANÁLISIS DETALLADO

DICTAMEN ESTRATÉGICO ## Agente A1 ESTRATEGIA | María Rodríguez, Directora de Estrategia

ANÁLISIS INTEGRAL DEL PROYECTO

ID Proyecto: PROJ-80D4EED0 **Servicio:** Estudio Prospectivo Macroeconómico y Regulatorio 2025 **Monto:** \$500,000 MXN **Fecha de Evaluación:** Diciembre 2024

1■■ EVALUACIÓN DE RAZÓN DE NEGOCIOS (Art. 5-A CFF)

■■ **RED FLAGS CRÍTICOS IDENTIFICADOS:**

■ **TIMING ALTAMENTE SOSPECHOSO** - Contratación en **diciembre 2024** para análisis del **ejercicio 2025** - Patrón típico de optimización fiscal de fin de año - **Pregunta clave sin responder:** ¿Por qué no se contrató en Q1 2025 cuando sería más útil?

■ ****FALTA DE ESPECIFICIDAD EN OBJETIVOS**** `` Objetivo declarado: "Evaluación de impactos en sectores inmobiliario y financiero" `` ****Problemas:**** - Demasiado genérico y amplio - No se vincula a decisión empresarial específica - No hay KPIs concretos asociados

■ ****AUSENCIA DE VINCULACIÓN CON DECISIONES INMEDIATAS**** - No menciona: ¿Qué decisión estratégica depende de este estudio? - No especifica: ¿Qué inversión, proyecto o iniciativa se fundamentará con esto? - Riesgo: Estudio "de escritorio" sin aplicación real

2■■ EVALUACIÓN DE BENEFICIO ECONÓMICO ESPERADO (BEE)

■ ****SCORE CUALITATIVO: 8/25 puntos****

| Criterio | Puntos | Justificación | |-----|-----|-----| | ****Sustancia sobre forma**** | 1/5 | No se demuestra necesidad económica independiente del beneficio fiscal | | ****Propósito empresarial concreto**** | 2/5 | Objetivo extremadamente vago ("análisis de tendencias") | | ****Coherencia con estrategia/OKRs**** | 2/5 | Menciona "Plan 2024-2026" pero sin especificar qué OKR apoya | | ****Beneficio económico describible**** | 1/5 | NO se enumeran beneficios cuantificables ni mecanismo causa-efecto | | ****Documentación contemporánea**** | 2/5 | No hay evidencia de SIB, acta de decisión o minuta previa |

■ ****BENEFICIOS NO IDENTIFICABLES:**** `` - ¿Incremento de ingresos? → NO ESPECIFICADO - ¿Reducción de costos? → NO ESPECIFICADO - ¿Mejora de márgenes? → NO ESPECIFICADO - ¿Habilitador de proyecto específico? → NO ESPECIFICADO ``

3■■ EVALUACIÓN DE MATERIALIDAD (Art. 69-B CFF)

■■ ****RIESGOS SIGNIFICATIVOS:****

****Tipología de servicio de ALTO RIESGO FISCAL:**** - Estudios prospectivos = producto intangible difícil de verificar - No genera entregable físico o digital fácilmente auditable - Alta subjetividad en valoración de "calidad" del análisis

****Pruebas de materialidad INSUFICIENTES:**** `` X No menciona entregables específicos X No define alcance geográfico/sectorial preciso X No especifica fuentes de información a utilizar X No establece cronograma de trabajo verificable ``

4■■ EVALUACIÓN DE TRAZABILIDAD (NOM-151)

■ ****DOCUMENTACIÓN FALTANTE CRÍTICA:****

| Documento | Status | Impacto | |-----|-----|-----| | ****SIB (Solicitud Interna de Bien/Servicio)**** | ■ NO PRESENTE | CRÍTICO | | ****Business Case con ROI**** | ■ NO PRESENTE | CRÍTICO | | ****Minuta de decisión estratégica**** | ■ NO PRESENTE | ALTO | | ****Vinculación a OKR específico**** | ■ NO PRESENTE | ALTO | | ****Scope of Work detallado**** | ■ NO PRESENTE | ALTO | | ****Benchmarking de mercado (precio)**** | ■ NO PRESENTE | MEDIO |

■ ANÁLISIS DE ALINEACIÓN ESTRATÉGICA

■ ****PREGUNTAS SIN RESPONDER:****

1. ****¿Qué iniciativa del Plan 2024-2026 requiere específicamente este estudio?**** - Respuesta necesaria para proceder

2. ****¿Qué decisión de inversión/desinversión se tomará con base en este análisis?**** - Ejemplo esperado: "Determinar viabilidad de expansión a Jalisco en 2025"

3. ****¿Por qué contratar análisis macroeconómico de 2025 en diciembre 2024?**** - Si es para planificar 2025, debió contratarse en septiembre 2024 - Si es para ajustar estrategia, debería ser trimestral, no anual

4. ****¿Por qué \$500,000 MXN para este análisis?**** - ¿Se cotizó con múltiples proveedores? - ¿Se comparó vs. suscripciones a bancos de datos especializados?

■ RED FLAGS ESTRATÉGICOS CONSOLIDADOS

``` ■ **SEVERIDAD CRÍTICA:** → Timing de contratación (diciembre = optimización fiscal) → Beneficio económico NO cuantificable → Ausencia total de vinculación a decisión específica

■ **SEVERIDAD ALTA:** → Precio elevado sin justificación comparativa → Falta de entregables específicos → No hay documentación de proceso de decisión

■ **SEVERIDAD MEDIA:** → Alcance demasiado amplio ("integral") → Riesgo de replicar información pública disponible ```

---

## ## ■ DICTAMEN ESTRATÉGICO FINAL

```
```json { "dictamenEstrategico": { "razonNegocios": { "status": "NO_CONFORME", "score": 8, "comentario": "El proyecto carece de justificación económica independiente del beneficio fiscal. No se identifica decisión empresarial específica que dependa de este estudio. El timing de contratación (diciembre) genera alta sospecha de motivación fiscal primaria." }, "beneficioEconomicoEsperado": { "descripcion": "NO IDENTIFICADO - El servicio no especifica mecanismo claro de generación de valor económico cuantificable", "tipoBeneficio": [], "horizonteMeses": 0, "claridad": "BAJA" }, "alineacionEstrategica": { "okrsRelacionados": [], "pilaresRelacionados": ["Inteligencia Competitiva - SIN ESPECIFICAR"], "comentario": "Se menciona alineación al Plan 2024-2026 pero sin vincular a OKR, iniciativa o proyecto específico. Falta trazabilidad estratégica
```

HALLAZGOS PRINCIPALES

- ****¿por qué contratar análisis macroeconómico de 2025 en diciembre 2024?****
- ****¿qué decisión de inversión/desinversión se tomará con base en este análisis?****
- ****¿qué iniciativa del plan 2024-2026 requiere específicamente este estudio?****
- Decisión empresarial específica que dependa de este estudio. el timing de contratación (diciembre) genera alta sospecha de motivación fiscal primaria."

RECOMENDACIONES

- Ser trimestral, no anual

Este reporte fue generado automáticamente por el Agent Network System.
Agente: María Rodríguez - SPONSOR
Revisar.ia - Trazabilidad de Servicios Intangibles