



**GESTIONAMOS EL RIESGO  
EN UN ENTORNO EMPRESARIAL  
SOCIALMENTE RESPONSABLE.**

**Somos una firma con fuertes valores éticos**

y reconocimiento profesional, sabemos que para trascender debemos ser firmes con nuestros valores, respetuosos con nuestro entorno y comprometidos con nuestros clientes.



GESTIÓN  
DE ÉTICA Y RSC



SUSTENTABILIDAD



GESTIÓN  
DE RIESGO



DEBIDA  
DILIGENCIA



CAPACITACIONES  
Y ENTRENAMIENTO

## **TUTOR NEGOTIA® ES UNA FIRMA CON FUERTES VALORES Y RECONOCIMIENTO PROFESIONAL POR SU TRABAJO Y LOS RESULTADOS QUE GENERA.**

**Tutor Negotia®** (TN) es una firma con fuertes valores éticos, comprometida con la seguridad, control de riesgos, gestión del fraude y la responsabilidad social empresarial de nuestros clientes, proveemos soluciones innovadoras y sistemas de gestión basados en las mejores prácticas reconocidas por las organizaciones internacionales más prestigiadas. Ayudamos en la construcción y fortalecimiento de una cultura organizacional ética; responsable, eficaz y eficiente tanto en sus procesos internos como en las interacciones externas y su entorno global (terceros involucrados, cadena de suministro, impacto social, medio ambiente, en el cuidado de su marca y la reputación de sus integrantes).

Trabajamos en las partes más sensible de la gestión corporativa-operativa, que son sus prácticas empresariales y la vulnerabilidad de sus operaciones, aseguramos la debida diligencia, desempeño, conformidad y el cumplimiento de las estrategias empresariales.

Nuestro equipo de aseguramiento y prevención representa un pilar de apoyo en el fortalecimiento de la gestión integral de nuestros clientes, en el equilibrio, en la identificación de riesgos que deben ser tratados adecuada e inteligentemente, tomando como base su impacto financiero, humano, social y legal a fin de mantener un ambiente de control basado en la cultura de la prevención y responsabilidad social.



## UN POCO DE NUESTRA HISTORIA

TN fue creado por profesionales con más de 15 años de experiencia en áreas de responsabilidad social, directivas, contables-financieras, auditoría forense, ética, legal y en la implantación de los sistemas de gestión a cada rama incluyendo los ambientales. En el año de 2002 se formó el primer grupo multidisciplinario para asistir y atender los procesos de auditoría tanto al sector privado como gubernamental, se dio acompañamiento fiscal y de control interno a más de 250 empresas y organismos del sector público y privado.

El éxito del negocio y la especialización en todos esos años nos permitió y abrió la ventana de oportunidad en la prevención que es donde se agrega más valor, moderando las conductas que deterioran el adecuado funcionamiento de las empresas y a sus integrantes, asegurando la

“ Ayudamos a proteger su negocio, incrementando su efectividad operacional enfocados a un ambiente de Responsabilidad Social Corporativa.”

conformidad normativa-legal de cada proceso, e implementando en sistemas de gestión y prevención de riesgos, fraudes, malversaciones, incumplimiento, así como en el diseño e implantación de programas de impacto social. En resumen somos especialistas en la investigación y mitigación de detractores de la gestión corporativa-operativa exitosa y el aseguramiento de la continuidad del negocio.

## ¿POR QUÉ NOSOTROS?

TN es una empresa inteligente llena de vitalidad, profesionalismo e innovadora, integrada por los mejores en cada área de desempeño; es una organización exigente con el resultado de su trabajo y forma parte de una generación que entiende que el prestigio y respeto se logra en base a resultados extraordinarios. “Sabemos que para trascender debemos ser firmes con nuestros valores, respetuosos con nuestro entorno y comprometidos con nuestros clientes”.





## FORTALEZAS QUE CONSTRUIMOS:

Encontramos el balance óptimo entre la gestión de seguridad de su negocio y la generación de valor medible, sostenible y sustentable.

Nuestro modelo de gestión tiene 7 dimensiones.

- **Visión estratégica:** La capacidad de crear, desarrollar y utilizar un concepto relativo al propósito de la organización.
- **Destino compartido:** La sensación de conectar a toda la organización a través del propósito común.
- **Anhelo de cambio:** La capacidad de dejar atrás el pasado y cambiar la forma de hacer las cosas, para que el éxito de la empresa se incremente.
- **Pasión por la organización:** El sentimiento colectivo de energía, entusiasmo, motivación y buena disposición que impulsa a efectuar un esfuerzo adicional a fin de lograr el éxito de las organizaciones.
- **Alineamiento y congruencia:** Hasta qué punto la estructura organizacional y su forma de operar expresa la visión estratégica, para con sus integrantes, la responsabilidad en sus inversiones, prioridades críticas y atención a los riesgos.
- **Uso del conocimiento:** La capacidad que poseen las organizaciones de capitalizar su aprendizaje, experiencia de sus colaboradores y su sabiduría colectiva; fomentando que se compartan y apliquen las nuevas ideas en cualquier nivel jerárquico de la organización.
- **Presión de desempeño:** Va más allá del estímulo que ejerce la gerencia para que el personal cumpla con las metas establecidas. Transmitimos el valor de cada elemento de la organización en el cumplimiento y compromiso individual.





## APORTACIÓN DE VALOR EN MATERIA DE OUTSOURCING E INSOURCING

**A PARTIR DE OCTUBRE DE 2016 LOS SERVICIOS DE TERCERIZACIÓN SE INCLUYERON EN LA LISTA DE OPERACIONES VULNERABLES DE LA LEY FEDERAL PARA LA PREVENCIÓN E IDENTIFICACIÓN DE OPERACIONES CON RECURSOS DE PROCEDENCIA ILÍCITA, POR ELLO ES NECESARIO:**

**1 ▶** **Determinar si los registros contables y los aspectos legales** vinculados a la nómina de las empresas de tercerización de personal que les prestan los servicios, están de acuerdo con las exigencias de la legislación en materia fiscal, laboral entre otras.

**2 ▶** **Verificar e identificar anticipadamente** si las operaciones de tercerización de personal serán deducibles o no en caso de que se presente una auditoría presencial o electrónica por parte del SAT y el IMSS.

**3 ▶** **Precisar de manera clara, objetiva y fundada** en toda la legislación aplicable si los contratos celebrados con las empresas de tercerización cumplen y protegen a las empresas de todas las implicaciones en la materia. Cabe destacar que hoy en día la sustancia económica de un acto jurídico, tiene más relevancia y trascendencia que los propios requisitos de forma de los CFDI, a efecto de tomar una deducción fiscal.

**4 ▶** **Emitir un dictamen profesional y un plan de acción anticipado** a efecto de corregir, mitigar o eliminar cualquier riesgo de forma anticipada.

**Hoy en día todos los patrones ya sean personas físicas o morales deben estar cumpliendo con todas y cada una de sus obligaciones laborales como son:**

**1 ▶** **Pagos de cuotas obrero patronales al Seguro Social.**

**2 ▶** **PTU (Participación de los trabajadores en las Utilidades de la Empresa).**

**3 ▶** **Emitir CFDI's que amparen los pagos de la nómina y que estos cumplan con TODOS los requisitos que marca la Ley.**

**4 ▶** **Llevar una nómina de manera electrónica.**

### **PLAN DE ACCIÓN INMEDIATA**

▶ Identificar el problema.

▶ Aceptar que hay un riesgo real y latente que debe ser evaluado y cuantificado.

▶ Cuantificar la contingencia que se tiene, previo a revisión ante el SAT.

▶ Elaborar un plan de acción.



## PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Tutor Negotia® le facilita la mejor estrategia para sus operaciones intercompañía y el cumplimiento en materia fiscal y legal en precios de transferencias.

Contamos con un equipo especializado en precios de transferencia que le permitirá cumplir de manera adecuada con las obligaciones y documentación de sus operaciones intercompañía nacionales e internacionales, los precios de transferencia tienen un papel muy importante en materia fiscal a nivel mundial, es por ello que Tutor Negotia® en base a su probada experiencia y tecnología se convierte en un aliado estratégico de su negocio que le ayudará a gestionar los riesgos de ajustes fiscales y discrepancias.

Tutor Negotia® prepara el estudio de precios de transferencia con el objetivo de cumplir con los requisitos que indica la Ley del Impuesto sobre la Renta, pero además del cumplimiento fiscal, el estudio tiene como objetivo analizar las operaciones realizadas entre partes relacionadas nacionales o extranjeras para verificar el cumplimiento del principio de plena competencia.

Nuestro equipo tiene la mejor red de consulta e investigación para darte el soporte nacional e internacional y el acompañamiento en el cumplimiento de las obligaciones fiscales y la presentación de informes, pactación de precios y los ajustes anuales ante las autoridades.

### NUESTRA PRINCIPAL APORTACIÓN DE VALOR EN LA MATERIA

- **Elaboración de documentación comprobatoria** para las operaciones realizadas entre partes relacionadas domésticas o extranjeras.
- **Asesoría y gestión** en la obtención de un Acuerdo Anticipado de Precios (APA).
- **Representación ante la autoridad fiscal** en materia de precios de transferencia.
- **Diagnóstico de la situación del contribuyente** en materia de precios de transferencia.
- **Acompañamiento y gestión** en el llenado de anexos, cuestionarios y/o declaraciones informativas e integración.
- **Integración de la documentación** de precios de transferencia regional y/o global.
- **Planeación de operaciones** entre partes relacionadas para evaluar posibles contingencias o áreas de oportunidad.



## **INTELIGENCIA EMPRESARIAL**

INVESTIGACIONES PROFUNDAS DE TERCEROS, EMPLEADOS Y PROVEEDORES PARA LA IDENTIFICACIÓN, ELIMINACIÓN DE RIEGOS O MALAS NEGOCIACIONES CONSIDERANDO ENTRE OTROS:

- 1** ▶ **Antecedentes de su reputación.**  
\_\_\_\_\_
- 2** ▶ **Fraudes**  
\_\_\_\_\_
- 3** ▶ **Vínculos políticos**  
\_\_\_\_\_
- 4** ▶ **Asuntos comerciales**  
\_\_\_\_\_
- 5** ▶ **Posibles litigios**  
\_\_\_\_\_
- 6** ▶ **Noticias importantes**  
\_\_\_\_\_
- 7** ▶ **Información de redes sociales**  
\_\_\_\_\_
- 8** ▶ **Cualquier información de interés o adversa sobre terceros** (individuos o compañías)  
\_\_\_\_\_
- 9** ▶ **Due Diligence comercial.**  
\_\_\_\_\_
- 10** ▶ **Due Diligence operaciones.**

INVESTIGAMOS CASOS SOSPECHOSOS O CONFIRMADOS DE:

- 1** ▶ **Corrupción**  
\_\_\_\_\_
- 2** ▶ **Competencia desleal**  
\_\_\_\_\_
- 3** ▶ **Apropiación indebida de activos**  
\_\_\_\_\_
- 4** ▶ **Fraude en estados financieros**  
\_\_\_\_\_
- 5** ▶ **Investigaciones no financieras**  
\_\_\_\_\_
- 6** ▶ **Ejecutamos las debidas diligencias en casos de anticorrupción** en transacciones de compras o fusiones de compañías, para el cumplimiento de regulaciones nacionales e internacionales como:
  - **Ley Anticorrupción y Disciplina Financiera**
  - **Ley para la Prevención del Lavado de Dinero y Operaciones con recursos de procedencia ilícita**
  - **Foreign Corrupt Practices Act (FCPA)**
  - **UK Bribery Act**
  - **Corruption of Foreign Public Officials Act (CFPOA)**



## PREVENCIÓN DE FRAUDE, CORRUPCIÓN Y LAVADO DE ACTIVOS

- 1 ➤ **Diagnóstico** de los riesgos de fraude y/o corrupción de sus organizaciones y sus interacciones.
- 2 ➤ **Investigaciones forenses** a la estructura financiera y de sus empleados para detectar el involucramiento o participación en el fraude o malversación; asistimos las medidas correctivas a los resultados de la investigación.
- 3 ➤ **Evaluación tridimensional** del riesgo de fraude sobre los procesos identificados (proceso, personas y tecnología).
- 4 ➤ **Diseño e implementación** de los modelos antifraude, antisoborno y malas conductas.
- 5 ➤ **Diseñamos** e implementamos líneas éticas y código de conducta.
- 6 ➤ **Capacitación antifraude y anti soborno** a la dirección y gerencias para el mantenimiento del programa y su difusión constante.
- 7 ➤ **Evaluación al cumplimiento** de controles anticorrupción.
- 8 ➤ **Diagnóstico, diseño e implementación** de sistemas de prevención de lavado de activos (LPD) y apoyo en el cumplimiento de normatividades relacionadas.
- 9 ➤ **Programas de control empresarial** para identificar y controlar las actividades antiéticas y/o fraudulentas además de mejorar la integridad de las organizaciones y su reputación.



## ISO-37001

En Tutor Negotia® trabajamos en la implementación de soluciones de gestión y mejores prácticas a nivel internacional, estamos comprometidos con la gestión de seguridad y prevención de riesgos.

ISO 37001 está diseñado para impulsar la implementación de un sistema de gestión anti-soborno en una organización. En él se especifica una serie de medidas que la organización debería implementar para ayudar a la organización a prevenir, detectar, abordar el soborno y además proporcionar orientación en relación con la aplicación del mismo.

Tutor Negotia® adopta las medidas de la recientemente publicada ISO 37001, ya que es una norma internacional de Sistemas de Gestión contra el soborno para la cual se ha tomado como base la norma ya existente BS 10500: Anticorrupción y Ética empresarial desarrollada por el British Standard Institute (BSI).

ISO 37001 requiere que la organización implemente una serie de medidas de una manera proporcionada y razonable. Estos incluyen la adopción de una política anti-soborno, lo que requiere liderazgo de la alta dirección, nombramiento de una persona para supervisar el cumplimiento contra el soborno, proporcionar capacitación al personal, realizar evaluaciones de riesgos de soborno, asumir la debida diligencia en proyectos y relaciones de negocios, además de una implementación de controles financieros y comerciales así como la presentación de informes y procedimientos de investigación.





## GESTIÓN DE ÉTICA Y RSC

### ► Calidad humana y responsabilidad social

- Política integral de sustentabilidad.
- Política de calidad humana y responsabilidad social.
- Código de ética (valores – destino estratégico).
- Normas de desempeño (ND) para la sustentabilidad ambiental y social del IFC.
- Guías generales de medio ambiente, salud y seguridad del IFC.
- Leyes ambientales, sociales y de seguridad aplicables en el marco de la legislación mexicana.
- Guías de medio ambiente, salud y seguridad específicas para cada tipo de industrias.
- Convenio No. 169 de OIT sobre pueblos indígenas y tribales en países independientes.
- Global reporting initiative (GRI G4) - sustainability reporting.

### ► Gestión de la legalidad y evaluación de la integridad

- Evaluación de la integridad de las organizaciones y la percepción de su marca.
- Códigos de ética, reglamentos, procesos y su comunicación.
- Sistemas de prevención de lavado de dinero y auditorías.
- Prevención y atención inmediata a incumplimientos de contratos.
- Uso indebido de la propiedad intelectual.
- Evaluación de las interacciones de los ejecutivos con proveedores y clientes.
- Certificación y gestión ética, responsable de la cadena de suministro.

### ► Investigación e inteligencia

- Uso correcto de la información comercial.
- Ventajas y aprovechamientos de terceros y/o empleados.
- Auditoría al fraude, control interno y puntos de control.
- Investigación de futuros empleados y evaluaciones de confianza.
- Situación patrimonial, empresas, empleados y proveedores.
- Investigación e integridad de terceros.
- Peritajes contables y financieros para procesos legales.

### ► Gestión de riesgos financieros, fraude y soborno

- Sistemas de gestión del riesgo de fraude y auditorías.
- Banderas rojas para identificar fraudes (Red Flags).
- Programas de administración de riesgos de fraude.
- Implementación de modelos de gestión de riesgo corporativo.
- Formación de líderes en auditoría y control interno.
- Gestión y prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo.



## SUSTENTABILIDAD

### ► Auditorías

- Medioambientales.
- Salud e higiene.
- Seguridad y vulnerabilidad.
- Sostenibilidad.
- Viabilidad económica y financiera.
- Evaluación preliminar del impacto social.
- Evaluación reglamentaria.

### ► Evaluación e implantación de sistemas de gestión

- ISO: 14001:2015 sistema de gestión ambiental.
- Social accountability 8000 (SA8000).
- ISO: 37001 sistema de gestión anti-soborno.
- ISO 9001 sistemas de gestión de la calidad.
- Norma CRESE.
- Normas de desempeño del IFC.
- World Business Council for Sustainable Development.
- Accountability 1000 (AA 1000).
- Inversión Socialmente Responsable (SRI).
- El Libro Verde.

### ► Evaluación de impacto de proyectos e inversiones

- La factibilidad y evaluación del proyecto, localización, ruta crítica de los requerimientos y su planificación.
- Impacto de la fase de diseño y soporte en la mitigación de riesgos.
- Estudios específicos de recursos, campo, y cabildeo.

- Aprobaciones y permisos reglamentarios.
- Regulación mexicana y cumplimiento de los estándares de desempeño internacional del IFC (NDS).
- Accionista / participación pública; diseño e implementación de SIG, análisis de imágenes y datos digitales; gestión, análisis o evaluación de opciones financieras.
- Consultas sociales y mediación de conflictos.
- Evaluación económica y peritajes financieros para indemnizaciones o expropiaciones.

### ► Cumplimiento y conformidad

- Evaluación de opciones de proyectos basados en resultados y antecedentes en cada zona.
- Acompañamiento y elaboración de la matriz de cumplimiento legal, normativo, reglamentario y obtención de la factibilidad en cada fase del proyecto.
- Reglamentación y compliance, obtención de permisos, manifiestos, licencias, restauración y compensación de daños.
- Obtención de financiamiento e inversionistas.
- Asuntos públicos y desempeño social.
- Prevención de las costosas demoras en la ejecución del proyecto.
- Remediación de daños medioambientales, sociales y financieros.





## GESTIÓN DE RIESGOS

### ► Seguridad y vulnerabilidad de las personas y grupos de interés

- Riesgos de incidentes de seguridad y vulnerabilidad potencial, real a personal y grupos de interés. (vulnerabilidad individual, social, familiar).
- Riesgos de incursión en propiedad privada, diagnóstico, fortalecimiento e identificación de fallas en su sistema de gestión.
- Riesgos psicosociales, (drogas legales e ilegales, sociales, hostigamiento, acto humano, control, incentivo, oportunidad, amenaza, presión, racionalización, emocional, cultural, laboral, etc.).
- Riesgos médico-sanitarias.
- Conformidad legal y normativa.
- Diagnóstico de los sistemas de gestión y mitigación vigentes.

### ► Gestión y evaluación de riesgos de desplazamiento

- Riesgos físicos- mecánicos de unidades de transporte de funcionarios y empleados.
- Riesgos químicos-biológicos, transporte y autotransporte, manejo de residuos entre otros.
- Riesgos de camino, asalto, incursión y vulnerabilidad potencial y real.
- Programa de manejo de crisis y gestión de incidentes graves como pérdida de la libertad, secuestro, extorsión o accidente.

### ► Gestión de riesgos integrales

- Salud, industriales, ambientales, protección civil, vulnerabilidad, sociales, familiares, drogas legales e ilegales, acoso, maltrato, bullying, fraude y malas conductas.



## DEBIDA DILIGENCIA



- Inteligencia de mercados.
- Due diligence de operaciones.
- Due diligence comercial.
- Concursos mercantiles.
- Precios de transferencia.
- Outsourcing e Insourcing DD.
- Conformidad legal y normativa.
- Permisos y regulaciones.



## CAPACITACIONES Y ENTRENAMIENTO



Impartimos y capacitamos a las organizaciones en cada una de las áreas descritas, contamos con los registros oficiales ante las diferentes instituciones de acreditación STPS, SCT, SEP.

- Ética y valores en la organización.
- Integración de equipos y formación de líderes.
- Líneas éticas de denuncia.
- Taller para el manejo de riesgos.
- Programas de manejo de incidentes.
- Seguridad, protección civil e incendios.
- Formación de comités de fraude.
- Formación de comités de crisis.
- Sistemas de prevención de drogas y adicciones en el trabajo.



---

[contacto@tutornegotia.com](mailto:contacto@tutornegotia.com)  
[www.tutornegotia.com](http://www.tutornegotia.com)

Blvd. Eusebio Kino No.315,Torre Grand Kino,  
Piso 6, Suite 608, Lomas del Pitic, C.P. 83010  
Hermosillo, Son.

Teléfono: +52 (662)688-1369