



# Gestión del Riesgo Fiscal y Buen Gobierno

Configuración e Implantación de un Marco estratégico de Buenas Prácticas Fiscales



## Gestión del Riesgo Fiscal

Las empresas se enfrentan a expectativas cada vez más complejas por parte de las autoridades fiscales, ante un marco legal cambiante y exigente.

Nuevas iniciativas de transparencia, de intercambio internacional de información fiscal, de documentación y una creciente atención de los medios conllevan un mayor escrutinio de los asuntos fiscales.

La fiscalidad emerge como un riesgo reputacional para la empresa, además de financiero, cada vez más presente en la agenda del Consejo.

La mayor presión de cumplimiento sobre el área fiscal y sus políticas y procedimientos pone a prueba su eficiencia (ciclos de cierre más cortos, escasez de talento, gestión de costes, etc.) y la capacidad de control sobre los impuestos que afectan al negocio.

Si se quiere evitar una intervención significativa de Hacienda, la documentación fiscal debe ser precisa y se recomienda dotarse de un marco sólido de gobernanza del riesgo fiscal.

La gestión de los riesgos fiscales pide una experiencia más amplia que el mero conocimiento técnico fiscal, ya de por sí riguroso, y alcanza a personas, procesos y sistemas.

**Un Marco de Control del Riesgo Fiscal, integrado en una Política Fiscal comprometida con los objetivos del negocio, evita daños económicos y genera valor en la empresa.**

## Beneficios



**Eficiencia:** confíe en que la mitigación de los principales riesgos fiscales es efectiva y eficiente utilizando los adecuados controles fiscales en toda la organización.



**Ahorro de costes:** reduce la probabilidad de regularización en inspecciones fiscales y el tiempo dedicado a responder los requerimientos de la Administración Tributaria. También mejora el coste del capital, por su mejor calificación frente a entidades de crédito.



**Relaciones con la Administración:** gane credibilidad y mejore su posición de riesgo ante Hacienda.



**Evita responsabilidades** de administradores y directivos.



**Optimización de recursos:** asegura que el talento fiscal se dedique a las áreas de mayor valor añadido.



**Transformación cultural:** mayor conocimiento sobre el riesgo fiscal y la gestión de riesgos en su empresa.



**Valor de marca:** reducción del riesgo reputacional y potencial daño a la marca por cuestiones imputables a la fiscalidad, así como la mitigación de contingencias fiscales no deseadas - comunicación fiscal interna y externa transparente y confiable.



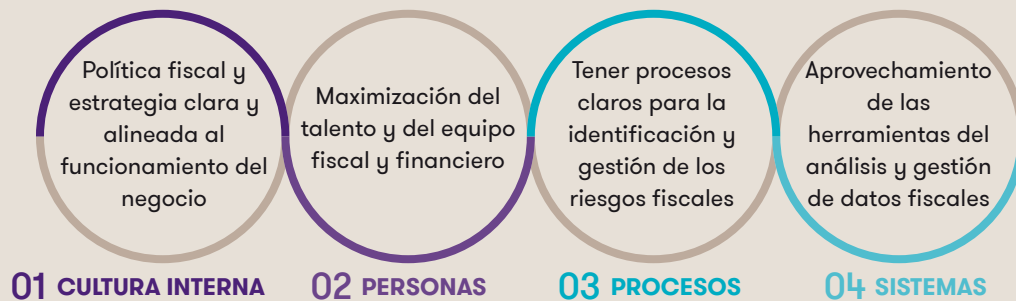
**Transversal:** mayor supervisión de la gestión fiscal a lo largo de toda la organización.

## Nuestros servicios

El equipo de Buenas Prácticas Tributarias y Estrategia Fiscal de Grant Thornton cuenta con amplia experiencia en el **diseño e implementación de marcos de Buenas prácticas de la Gestión del Riesgo Fiscal** en empresas de distintos tamaños y de diversos sectores de actividad. Trabajamos juntamente con expertos en Cumplimiento Normativo poniendo a su disposición las mejores prácticas en gestión de riesgos.

- Políticas Fiscales, Buen Gobierno y Estrategia.
- Código de buenas prácticas y transparencia.
- Identificación, Mapa de riesgos fiscales (multi-impuesto y multi-región) y oportunidades de mejora.
- Optimización del modelo operativo, equipos, controles y sistemas.
- Matriz de roles, responsabilidades (RACI) y ciclos de control.
- Manual de controles internos.
- Eficiencia de los procesos internos (teniendo en cuenta toda la función fiscal, tanto el departamento fiscal como otras áreas financieras y comerciales, detectando las tareas de fiscalidad “en la sombra”)
- Implementación y seguimiento.
- Transformación cultural y plan de comunicación.
- Formación de equipos internos.
- Potenciar el rol estratégico del área fiscal interna.

Con nuestras cuatro líneas de servicio, su empresa irá siempre por delante de sus competidores y de la Administración Tributaria.



## Herramientas

Nuestro **Programa CIERTO** (Control, Implementación y Evaluación de Riesgos Tributarios y Oportunidades), coherente con el método de gestión de riesgos reconocido internacionalmente, COSO, y basado en las mejores prácticas y en nuestra dilatada experiencia.



- Una estrategia fiscal alineada con los objetivos de la empresa.
- Comprende los riesgos fiscales y los controles para mitigarlos.
- Procedimientos claramente definidos y bien comunicados.
- Monitorización y evaluación continua.
- Flexible y adaptable a la estructura de su empresa.
- Respaldado por la red global de Grant Thornton International



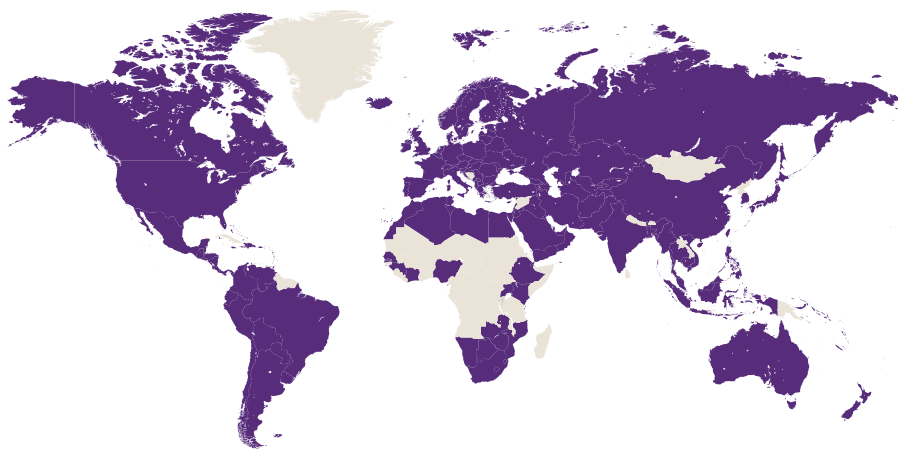
**50.000**  
personas



**+135**  
países en los que  
estamos presentes



**+700**  
oficinas en  
todo el mundo



## En España



Somos una Firma de asesores fiscales, legales y financieros, auditores y consultores que presta servicios de alto valor a todo tipo de clientes en España y en el mundo

## Preguntas

¿Gestionas tu fiscalidad de manera eficiente y acorde a las expectativas de las autoridades fiscales y la opinión pública?

¿Dispones de un marco de control de riesgos fiscales que te los identifique y haga seguimiento? ¿Y las oportunidades?

¿Tu organización interna favorece que el departamento fiscal actúe como verdadero socio estratégico para el negocio?

## Contacto

Barcelona 93 206 39 00 • Bilbao 94 423 74 92  
Castellón 964 22 72 70 • Madrid 91 576 39 99  
Málaga 952 21 19 77 • Murcia 968 22 03 33  
Pamplona 948 26 64 62 • Valencia 96 337 23 75  
Vigo 96 337 23 75 • Zaragoza 976 22 67 46

[www.GrantThornton.es](http://www.GrantThornton.es)



Grant Thornton Spain



GrantThorntonSp



Grant Thornton Spain



Grant Thornton Spain



grantthorntonsp



Grant Thornton Spain