

Deloitte.

Together makes progress



La crisis del Estado de derecho
y la independencia judicial:

implicaciones prácticas para *Compliance* y *Legal*

Introducción

El lanzamiento del *Chief Compliance & Legal Officer Club (CCLO Club)* tuvo lugar en un contexto particularmente complejo para México, marcado por transformaciones políticas, económicas y regulatorias que inciden directamente en la seguridad jurídica, la independencia judicial y, en consecuencia, en la forma en la que las organizaciones gestionan sus riesgos legales y de cumplimiento.

La sesión inaugural, dedicada al tema “*La crisis del Estado de derecho y la independencia judicial*”, puso de manifiesto que este debate trasciende el ámbito académico o constitucional y tiene implicaciones concretas y operativas para las empresas, sus áreas de Legal y Compliance y para el entorno de negocios en general.



Estado de derecho e instituciones: señales de tensión estructural



Uno de los ejes centrales de la discusión fue la evolución en el ejercicio de facultades institucionales, particularmente en materia financiera, fiscal y regulatoria. Casos ampliamente conocidos, como el del exministro Eduardo Medina Mora, así como diversas actuaciones de la Unidad de Inteligencia Financiera (UIF), fueron mencionados como ejemplos que han generado debate sobre los límites, alcances y controles en el uso de estas atribuciones.

La reflexión se extendió al plano internacional, donde el país enfrenta un mayor nivel de escrutinio por parte de socios comerciales y organismos multilaterales, lo que ha reavivado la conversación sobre la importancia de contar con marcos institucionales sólidos, reglas claras y mecanismos predecibles para la toma de decisiones públicas.



Impacto económico y entorno de inversión



Desde una perspectiva económica, durante la sesión se analizó cómo la percepción de certidumbre jurídica influye en variables clave como la inversión, el crecimiento económico y la planeación empresarial. Además, se mencionaron indicadores de crecimiento moderado, ajustes en los flujos de inversión extranjera y local, así como señales de estancamiento en el consumo interno.

Para las empresas, este contexto se traduce en un entorno donde la gestión de riesgos legales y regulatorios cobra mayor relevancia, especialmente en sectores altamente regulados o con interacción frecuente con autoridades.



La Suprema Corte de Justicia de la Nación y la arquitectura del poder

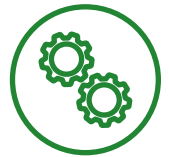


La discusión también abordó el papel de la Suprema Corte de Justicia de la Nación como elemento central del equilibrio institucional. En un sistema donde el diseño constitucional asigna al máximo tribunal la función de control y revisión de normas y actos de autoridad, su actuación resulta clave para la percepción de certeza jurídica.

Desde la óptica de Legal y *Compliance*, este contexto invita a reflexionar sobre la previsibilidad de los criterios jurisdiccionales, la estrategia de litigio y la conveniencia de explorar mecanismos alternativos de solución de controversias como parte de una gestión integral del riesgo legal.



Fiscalización, recaudación y presión regulatoria



Otro tema recurrente fue el incremento en la actividad fiscalizadora por parte de autoridades federales y locales. Se discutieron figuras como la suspensión de sellos digitales, auditorías extensivas y la adopción de modificaciones normativas de vigencia limitada, las cuales generan retos operativos significativos para las empresas.

En este escenario, herramientas como los acuerdos conclusivos ante la Procuraduría de la Defensa del Contribuyente (PRODECON) fueron identificadas como mecanismos relevantes para canalizar diferencias con la autoridad y buscar soluciones institucionales que permitan dar continuidad a la operación.



Derechos humanos, privacidad y uso de datos



Las preguntas del público reflejaron una preocupación creciente respecto al acceso a datos personales, biométricos y de geolocalización por parte del Estado, particularmente en contextos relacionados con seguridad y búsqueda de personas. Desde la perspectiva de Legal y *Compliance*, este tema plantea el reto de equilibrar el cumplimiento normativo con la protección de derechos fundamentales y la gestión responsable de la información.

En este ámbito, se destacó que colegios de abogados y asociaciones gremiales participan activamente en la discusión de estos temas, conscientes de que el marco regulatorio en esta materia será determinante para la confianza institucional y la relación entre autoridades, empresas y ciudadanía.



El rol del sector empresarial y del gremio legal: de la reacción a la participación estructurada



Un mensaje transversal del foro fue la importancia de la participación organizada del sector empresarial y del gremio legal en los espacios de diálogo institucional. Se compartieron ejemplos donde el intercambio técnico y coordinado ha permitido revisar, ajustar o replantear medidas regulatorias con impacto relevante para las empresas.

En este contexto, se destacó el papel del Tratado entre México, Estados Unidos y Canadá (T MEC) como un marco de referencia clave para la inversión, las cadenas productivas regionales y la planeación de largo plazo. La evolución y eventual revisión del tratado fue identificada como una oportunidad para fortalecer la conversación técnica sobre seguridad jurídica, estándares regulatorios y condiciones de competencia, con la participación de empresas, cámaras, gremios y academia.

Desde esta perspectiva, el *compliance* preventivo, la gestión anticipada de riesgos y la articulación institucional se posicionan como elementos que contribuyen no solo al cumplimiento normativo, sino también a la sostenibilidad de los negocios y al fortalecimiento del entorno económico.



Reflexión final: **el sentido del *CCLO Club***

La sesión inaugural confirmó el valor de contar con espacios como el *CCLO Club*. En un entorno de alta complejidad normativa y escrutinio creciente, las áreas de Legal y *Compliance* se benefician de foros donde se puedan compartir experiencias, discutir tendencias y analizar riesgos desde una perspectiva técnica y profesional.

La conversación sobre el Estado de derecho y la independencia judicial no se limita a un debate jurídico; tiene implicaciones directas en la operación diaria de las organizaciones y en la construcción de un entorno de negocios estable. El compromiso asumido en este primer encuentro es continuar utilizando este espacio para fomentar el diálogo informado, el intercambio de mejores prácticas y la participación responsable en las discusiones que inciden en la certeza jurídica del país.



Contacto

José Claudio Treviño

Socio de Forensic & Financial Crime

Deloitte Spanish Latin America
jotrevino@deloittemx.com

Centro de contacto

+52 55 5080 6633
centrodecontacto@deloittemx.com

Mauricio Oropeza

Socio Líder de Deloitte Legal

Deloitte Spanish Latin America
moropeza@deloittemx.com

Deloitte.

Deloitte se refiere a una o más entidades de Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), su red global de firmas miembro y sus sociedades afiliadas a una firma miembro (en adelante "Entidades Relacionadas") (colectivamente, la "organización Deloitte"). DTTL (también denominada como "Deloitte Global") así como cada una de sus firmas miembro y sus Entidades Relacionadas son entidades legalmente separadas e independientes, que no pueden obligarse ni vincularse entre sí con respecto a terceros. DTTL y cada firma miembro de DTTL y su Entidad Relacionada es responsable únicamente de sus propios actos y omisiones, y no de los de las demás. DTTL no provee servicios a clientes. Consulte www.deloitte.com/about para obtener más información.

Deloitte ofrece servicios profesionales líderes a casi el 90% de las empresas de la lista Fortune Global 500® y a miles de empresas privadas. Nuestra gente ofrece resultados medibles y duraderos que ayudan a reforzar la confianza del público en los mercados de capitales y permiten que los clientes se transformen y prosperen. Sobre la base de sus 180 años de historia, Deloitte abarca más de 150 países y territorios. Descubra cómo las aproximadamente 470,000 personas de Deloitte en todo el mundo tienen un impacto importante en www.deloitte.com.

Tal y como se usa en este documento, "Deloitte S-LATAM, S.C." es la firma miembro de Deloitte y comprende tres Marketplaces: México-Centroamérica, Cono Sur y Región Andina. Involucra varias entidades legalmente separadas e independientes, las cuales tienen el derecho legal exclusivo de involucrarse en, y limitan sus negocios a, la prestación de servicios de auditoría, consultoría, consultoría fiscal, asesoría legal, en riesgos y financiera y otros servicios profesionales bajo el nombre de "Deloitte". "Deloitte S-LATAM, S.C." no brinda servicios a los clientes. Consulte <http://www.deloitte.com/conozcanos> para obtener más información.

Esta comunicación y cualquier archivo adjunto en esta es para su distribución interna entre el personal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), su red global de firmas miembro y sus Entidades Relacionadas (colectivamente, la "organización Deloitte"). Puede contener información confidencial y está destinada únicamente para el uso de la persona o entidad a la que va dirigida. Si usted no es el destinatario previsto, notifíquenos de inmediato, no utilice esta comunicación de ninguna manera y luego elimínela junto con todas las copias de esta en su sistema.

Ni DTTL, sus firmas miembro, Entidades Relacionadas, empleados o agentes será responsable de cualquier pérdida o daño alguno que surja directa o indirectamente en relación con cualquier persona que confíe en esta comunicación. DTTL y cada una de sus firmas miembro y sus entidades relacionadas, son entidades legalmente separadas e independientes.