

500-06-2022- 23391

Asunto: Se comunica la reserva de la información y se presenta Prueba de Daño, en relación a las obligaciones de transparencia que se establecen en el artículo 70 de la LGTAIP.

Ciudad de México, a 28 de abril de 2022.

**Comité de Transparencia del
Servicio de Administración Tributaria.**
Presente.

Se hace referencia al cumplimiento de las obligaciones de transparencia establecidas en las fracciones II (estructura orgánica completa, en un formato que permita vincular cada parte de la estructura, las atribuciones y responsabilidades que le corresponden a cada servidor público, prestador de servicios profesionales o miembro de los sujetos obligados, de conformidad con las disposiciones aplicables), VII (Directorio), VIII (Remuneraciones), XVII (Información Curricular), IX (Viáticos), y XXXVI (Las resoluciones y laudos que se emitan en procesos o procedimientos seguidos en forma de juicio), del artículo 70 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, conforme al periodo de actualización de la información señalado en los "Lineamientos Técnicos Generales para la publicación, homologación y estandarización de la información de las obligaciones establecidas en título quinto y en la fracción IV del artículo 31 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, que deben de difundir los sujetos obligados en los Portales de Internet y en la Plataforma Nacional de Transparencia".

Sobre el particular, con fundamento en los artículos 104 y 113, fracciones V y XIII de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública; 97, 98, fracción III, 110, fracciones V y XIII, y 111 de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública, 41 de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita; así como los Lineamientos Cuarto, Quinto, Séptimo fracción III, Octavo, Vigésimo tercero y Trigésimo Segundo de los Lineamientos Generales en materia de clasificación y desclasificación de la información, así como para la elaboración de versiones públicas, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 15 de abril de 2016, la Administración General de Auditoría Fiscal Federal a través de la Administración Central de Apoyo Jurídico de Auditoría Fiscal Federal, quien funge como Enlace Titular de dicha Administración General en materia de transparencia y acceso a la información ante la Unidad de Transparencia del SAT, en términos de los artículos 16 y 19 del Procedimiento en materia de acceso a la información y transparencia del Servicio de Administración Tributaria, **comunica la reserva del servidor público** adscrito a la Administración Central de Fiscalización Estratégica, **que ostenta el cargo que se enlista a continuación**, así como de los datos a través de los cuales puede identificarse a dicho personal, como es el nombre, correo electrónico, cedula profesional, número de teléfono y la extensión, a saber:

⌘ **Administrador Especializado en Verificación de Actividades Vulnerables**

En tal virtud, de conformidad con lo dispuesto por los artículos 68, primer párrafo, 99, segundo párrafo, 100, 102, 111, 119 y 120 de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública, 104 y 137 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, y Lineamiento Trigésimo Tercero de los Lineamientos generales en materia de clasificación y desclasificación de la información, así como para la elaboración de versiones públicas, se emite la siguiente:

PRUEBA DE DAÑO

Información reservada: La información correspondiente al nombre y los datos de contacto del servidor público, como es correo electrónico, cedula profesional, número de teléfono y extensión, a través de la cual se puede identificar al personal que ostenta el cargo antes señalado.

Página 1 de 14

500-06-2022- 23391

Fundamento Legal: Artículos 98, fracción III, 110 fracciones V y XIII de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública en relación con el artículo 113, fracciones V y XIII de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública; 41 de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, así como en los Cuarto, Quinto, Séptimo fracción III, Octavo, Vigésimo Tercero y Trigésimo Segundo, Trigésimo Tercero y Trigésimo Cuarto de los Lineamientos Generales en materia de clasificación y desclasificación de la información, así como para la elaboración de versiones públicas, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 15 de abril de 2016.

Periodo de reserva: 5 años, conforme al artículo 99, segundo párrafo de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

En esta tesitura, con fundamento en los artículos 104 y 113, fracciones V y XIII de la Ley General de Transparencia y Acceso de la Información Pública; 97, 98, fracción III, 110, fracciones V y XIII, 100, 102, 111, 119 y 120 de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública, establecen la imposibilidad de hacer pública la información del nombre y los datos de contacto del servidor público que ejerce actos de autoridad con el cargo de la **Administración Especializada en Verificación de Actividades Vulnerables** de la Administrador Central de Fiscalización Estratégica, que pudiera hacerlo identificable.

De los artículos en cita, se advierte en la parte que nos interesa que podrá clasificarse como información reservada aquella cuya publicación pueda poner en riesgo la vida, seguridad o salud de una persona física y las que por disposición expresa de una ley tengan tal carácter, como lo es, la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita siempre que sean acordes con las bases, principios y disposiciones establecidos en la Ley General y la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública no las contravengan; así como las previstas en tratados internacionales.

Asimismo, se prevé que las causales de reserva previstas en el artículo 110, se deberán fundar y motivar, a través de la aplicación de la prueba de daño a la que se refiere el artículo 104 de la Ley General de Transparencia y Acceso de la Información Pública, en la cual, la autoridad obligada deberá justificar que la divulgación de la información de mérito representa un riesgo real e identificable, de perjuicio significativo al interés público o a la seguridad nacional, que el riesgo de la divulgación de la información supera el interés público general de que se difunda y que la limitación obedece al principio de proporcionalidad, al representar el medio menos restrictivo para evitar el perjuicio.

En ese sentido, la información consistente en el nombre y aquella a través de la cual se puede identificar a dicho personal, como es el correo electrónico, cedula profesional, número de teléfono y extensión de los servidores públicos, se encuentra clasificada como reservada por un plazo de 5 años, por lo que no es susceptible de ser publicada en cumplimiento a las obligaciones de transparencia que se establecen en el artículo 70, fracciones VII, VIII, XVII, y IX de la Ley General de Transparencia y Acceso de la Información Pública.

Lo anterior, en virtud de que con la divulgación de la información en términos de lo establecido en el artículo 70, fracciones VII, VIII, XVII y IX de la Ley General de Transparencia y Acceso de la Información Pública, consistente en el nombre de los servidores públicos, así como aquella a través de la cual se puede identificar a dicho personal, como es el correo electrónico, número de teléfono y extensión, puede poner en riesgo su vida, seguridad o salud, ello, de conformidad con la disposición expresa prevista en la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita.

Ahora bien, a efecto de sustentar la clasificación antes realizada, se procede a efectuar la prueba de daño a que se refiere el artículo 104 de la Ley General de Transparencia y Acceso de la Información Pública, por lo que respecta a la fracción I, del numeral que nos ocupa en los siguientes términos:

Página 2 de 14

500-06-2022- 23391

I. Riesgo Real

La divulgación y publicidad de la información consistente en el nombre y los datos de contacto del servidor público que ejerce actos de autoridad con el cargo de la **Administración Especializada en Verificación de Actividades Vulnerables** de la Administración Central de Fiscalización Estratégica, a través de la cual se puede identificar a dicho personal, implica poner en riesgo la vida, seguridad o salud del servidor público, al ser susceptible de identificación y contacto por parte de personas que pudiesen desarrollar conductas ilícitas, siendo posibles blancos de actos que pretendan influir o condicionar el ejercicio de sus atribuciones, las cuales versan sobre la ejecución de medidas y procedimientos para prevenir y detectar actos u operaciones que involucren recursos de procedencia ilícita, recabar elementos útiles para investigar y perseguir los delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, los relacionados con estos últimos, las estructuras financieras de las organizaciones delictivas y evitar el uso de los recursos para su financiamiento, lo que impactaría en el debido cumplimiento de lo dispuesto en la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, cuyo objeto es proteger el sistema financiero y la economía nacional, por lo que significaría un riesgo real para el orden público e interés social que es lo que se busca salvaguardar con la emisión de dicha ley, que tiene por objeto establecer medidas y procedimientos para prevenir y detectar actos u operaciones que involucren recursos de procedencia ilícita, a través de una coordinación interinstitucional, que tiene como fin recabar elementos útiles para investigar y perseguir los delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, los relacionados con estos últimos, las estructuras financieras de las organizaciones delictivas y evitar el uso de los recursos para su financiamiento, por lo que el ejercer dichas medidas y acciones, conlleva un riesgo a los servidores públicos que intervienen en ellas respecto a su vida e integridad.

A efecto de sustentar la clasificación por parte de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, respecto al tema y de proporcionar un amplio panorama de las disposiciones legales que permiten reservar el nombre de los servidores públicos y la información a través de la cual se puede identificar a dicho personal, como es el correo electrónico, cedula profesional, número de teléfono y extensión, se citan los preceptos siguientes.

Capítulo II**De las Facultades de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal**

Artículo 49.- Compete a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, en materia de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, su Reglamento y demás disposiciones jurídicas aplicables, ejercer las atribuciones siguientes:

(...)

II. Emitir opinión cuando así lo solicite la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, respecto del diseño, formulación y determinación de las mejores prácticas para la elaboración y el envío de los formatos oficiales para la presentación de los avisos de actividades vulnerables establecidas en el artículo 17 de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita;

(...)

V. Ordenar y practicar visitas de verificación a quienes realicen las actividades vulnerables establecidas en el artículo 17, con excepción de la fracción XIV, de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, a las entidades colegiadas y a los órganos concentradores, para lo cual podrá revisar, verificar y evaluar operaciones, información que sirva de soporte a la actividad vulnerable y la que identifique a sus clientes o usuarios, así como las demás que en materia de visitas de verificación considere la Ley Federal de Procedimiento Administrativo, para comprobar el cumplimiento de las obligaciones previstas en la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, su Reglamento y demás disposiciones jurídicas aplicables;

VI. Requerir a quienes realicen las actividades vulnerables establecidas en el artículo 17, con excepción de la fracción XIV de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, a las entidades colegiadas y a los órganos concentradores, información y documentación de operaciones que sirvan de soporte a la actividad vulnerable y la que identifique a sus clientes o usuarios; autorizar prórrogas para su presentación;

Página 3 de 14



500-06-2022- 23391

y, en su caso, emitir el oficio en el que se haga constar en forma circunstanciada los hechos u omisiones que se hubiesen conocido;

VII. Dejar sin efectos las órdenes de visita de verificación y los requerimientos de información que se formulen a los sujetos que realicen actividades vulnerables establecidas en el artículo 17, con excepción de la fracción XIV de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, a las entidades colegiadas o a los órganos concentradores;

VIII. Requerir y recabar de quienes realicen las actividades vulnerables establecidas en el artículo 17, con excepción de la fracción XIV, de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, de las entidades colegiadas y de los órganos concentradores, información, documentación, datos e imágenes relacionadas con la información obtenida de otras personas o fuentes para el ejercicio de sus atribuciones, así como requerir la comparecencia de probables infractores y demás personas que puedan contribuir a la verificación del cumplimiento de las obligaciones derivadas de dicha Ley;

IX. Dar a conocer a quienes realicen las actividades vulnerables establecidas en el artículo 17, con excepción de la fracción XIV, de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, a las entidades colegiadas y a los órganos concentradores, los hechos u omisiones que les sean imputables con motivo del ejercicio de sus facultades de verificación y hacer constar dichos hechos y omisiones en el acta que al efecto se levante, así como recibir y valorar los argumentos y pruebas que estos exhiban para desvirtuar dichos hechos y omisiones;

X. Hacer del conocimiento de la unidad administrativa competente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los resultados de las visitas de verificación, así como de los requerimientos de información y documentación a que se refiere este artículo;

XI. Imponer sanciones derivadas del incumplimiento de cualquier obligación prevista en la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, su Reglamento y demás disposiciones jurídicas aplicables por parte de quienes realicen las actividades vulnerables establecidas en el artículo 17, con excepción de la fracción XIV, de dicha Ley, a las entidades colegiadas o a los órganos concentradores;

XII. Informar a las autoridades competentes sobre las infracciones cometidas por las personas que realicen actividades vulnerables establecidas en el artículo 17, con excepción de la fracción XIV, de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, a efecto de que aquéllas procedan a imponer las sanciones que correspondan de conformidad con los artículos 56, 57 y 58 de dicha Ley;

XIII. Proporcionar a la unidad administrativa competente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la información que en uso de sus atribuciones referidas en el presente artículo obtenga, para la presentación de denuncias o querrelas ante el Ministerio Público de la Federación por los hechos que puedan constituir conductas delictivas;

XIV. Instruir la integración de los expedientes relacionados con los asuntos a que se refiere este artículo, así como supervisar su resguardo y, en su caso, actualizar la base de datos de los expedientes generados por las unidades administrativas a su cargo, de conformidad con las disposiciones jurídicas aplicables, y

XV. Supervisar que el representante de la entidad colegiada cumpla con la capacitación a la que está obligado de conformidad con la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita y su Reglamento.

Artículo 50.- Compete a las siguientes unidades administrativas de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal ejercer las atribuciones que a continuación se señalan:

I. A la Administración Central de Fiscalización Estratégica y **a la Administración Especializada en Verificación de Actividades Vulnerables**, las señaladas en las fracciones II, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIII, XIV y XV del artículo 49 de este Reglamento;

(...)

Para el ejercicio de las atribuciones señaladas en este artículo, los titulares de las unidades administrativas serán **auxiliados por los administradores, subadministradores, jefes de departamento y demás personal que se requiera para satisfacer las necesidades del servicio.**

(Énfasis añadido)



500-06-2022- 23391

Del artículo 50, fracción I, y último párrafo, en relación con el 49, fracciones II, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIII, XIV y XV, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria, se desprende que los Subadministradores, Jefes de Departamento, Verificadores y Notificadores en la Administración Especializada en Verificación de Actividades Vulnerables de la Administración Central de Fiscalización Estratégica, **auxilian en las funciones inherentes a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal en materia de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, su Reglamento y demás disposiciones jurídicas aplicables.**

Ahora bien, por su parte el artículo 41 de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, prevé lo siguiente:

***"Artículo 41.** Durante las investigaciones y el proceso penal federal se mantendrá el resguardo absoluto de la identidad y de cualquier dato personal que se obtenga derivado de la aplicación de la presente Ley, especialmente por la presentación de Avisos, en los términos que señala la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, para lo cual, la información de los actos y operaciones contenida en dichos Avisos, que sea necesario aportarse en las investigaciones correspondientes, se hará a través de los reportes que al efecto presente la Secretaría.*

Los servidores públicos de la Secretaría guardarán la debida reserva de la identidad y de cualquier dato personal a que se refiere el párrafo anterior, así como de la información y documentación que estos hayan proporcionado en los respectivos Avisos, salvo en los casos en los que sea requerida por la Unidad o la autoridad judicial.

Se deberá mantener en reserva y bajo resguardo, la identidad y datos personales de los servidores públicos que intervengan en cualquier acto derivado de la aplicación de la Ley, observando, en su caso, lo dispuesto por el artículo 20 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos."

Así, el artículo citado, en la parte que nos interesa prevé que se mantendrá el resguardo absoluto de la identidad y de cualquier dato personal que se obtenga derivado de la aplicación de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, **y que se deberá mantener en reserva y bajo resguardo, la identidad y datos personales de los servidores públicos que intervengan en cualquier acto derivado de la aplicación de la Ley**, previendo los actos intimidatorios o violentos que pudieran surgir en determinado momento y que pondrían en riesgo a los propios servidores públicos.

En correlación a lo anterior, el artículo 46 del Reglamento de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, establece el hecho de proteger la identidad de los servidores públicos que intervengan en cualquier acto derivado de la aplicación de la Ley, como a continuación se evidencia con la transcripción del precepto citado.

***"Artículo 46.-** Los servidores públicos que intervengan en cualquier acto derivado de la aplicación de la Ley, el presente Reglamento, las Reglas de Carácter General y demás disposiciones que de estos emanen, en términos del artículo 41 de la Ley, deberán guardar la debida reserva de la identidad y de cualquier otro dato y documento personal que se obtenga de la aplicación de dichas disposiciones jurídicas, así como de la información y documentación que quienes realicen Actividades Vulnerables presenten como soporte de sus respectivos Avisos."*

En ese orden de ideas, el proporcionar el nombre y datos de contacto como son el teléfono, cedula profesional, y correo electrónico de los servidores públicos que ejercen las facultades relacionadas con la aplicación de la citada Ley, contravendría lo dispuesto en el artículo Artículo 110 fracciones V y XIII de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública en relación con el artículo 113, fracciones V y XIII de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, toda vez que la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita en su artículo 41 último párrafo dispone que la identidad y los datos personales de los servidores públicos que intervengan en cualquier acto derivado de la aplicación de la Ley **debe reservarse.**

Por lo tanto, la obligación de no difundir y mantener en reserva y bajo resguardo, la identidad y datos personales de los servidores públicos que intervengan en cualquier acto derivado de la aplicación de la Ley Federal para la

Página 5 de 14

500-06-2022- 23391

Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, o bien, datos a través de los cuales se pueda identificar a dicho personal, como es el número de teléfono y extensión, obedece al orden público e interés social y al propio objeto de dicho ordenamiento, para lo cual se considera conveniente traer a cita lo dispuesto por los artículos 1 y 2 de la Ley de referencia.

*"Capítulo I
Disposiciones Preliminares*

Artículo 1. La presente Ley es de orden e interés público y de observancia general en los Estados Unidos Mexicanos.

Artículo 2. El objeto de esta Ley es proteger el sistema financiero y la economía nacional, estableciendo medidas y procedimientos para prevenir y detectar actos u operaciones que involucren recursos de procedencia ilícita, a través de una coordinación interinstitucional, que tenga como fines recabar elementos útiles para investigar y perseguir los delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, los relacionados con estos últimos, las estructuras financieras de las organizaciones delictivas y evitar el uso de los recursos para su financiamiento.

De los artículos en comento, se desprende que la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, es de orden e interés público y de observancia general en los Estados Unidos Mexicanos, cuyo objeto es proteger el sistema financiero y la economía nacional, estableciendo medidas y procedimientos para prevenir y detectar actos u operaciones que involucren recursos de procedencia ilícita, a través de una coordinación interinstitucional, que tenga como fines recabar elementos útiles para investigar y perseguir los delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, los relacionados con estos últimos, las estructuras financieras de las organizaciones delictivas y evitar el uso de los recursos para su financiamiento.

Conforme a lo anterior, queda demostrado que **se debe mantener en reserva y bajo resguardo, la identidad y datos personales de los servidores públicos que intervengan en cualquier acto derivado de la aplicación de la Ley**, o bien, los datos a través de los cuales se puede identificar a dicho personal, como lo son los datos de contacto como el correo electrónico, número de teléfono y extensión.

Por lo tanto, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 50, fracción I, y último párrafo, en relación con el 49, fracciones II, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIII, XIV y XV, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria, los servidores públicos que ostenten los cargos antes mencionados, entre otras facultades, tiene la de implementar los acuerdos y coordinar las acciones en el ámbito de su competencia, respecto de las atribuciones que le correspondan al Servicio de Administración Tributaria, para el cumplimiento de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita y su Reglamento, por lo tanto, debe reservarse el nombre de los servidores públicos que intervengan en cualquier acto derivado de la aplicación de dicha ley.

Ahora bien, la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, establece que, para proteger el sistema financiero y la economía nacional, es necesario atender a las actividades que la propia ley señala como vulnerables, conforme a los siguientes numerales:

"Artículo 3. Para los efectos de esta Ley, se entenderá por:

I. Actividades Vulnerables, a las actividades que realicen las Entidades Financieras en términos del artículo 14 y a las que se refiere el artículo 17 de esta Ley;

*Capítulo III
De las Entidades Financieras y de las Actividades Vulnerables*

*Sección Primera
De las Entidades Financieras*

Página 6 de 14

500-06-2022- 23391

Artículo 14. Para los efectos de esta Sección, los actos, operaciones y servicios que realizan las Entidades Financieras de conformidad con las leyes que en cada caso las regulan, se consideran Actividades Vulnerables, las cuales se regirán en los términos de esta Sección

Sección Segunda
De las Actividades Vulnerables

Artículo 17. Para efectos de esta Ley se entenderán Actividades Vulnerables y, por tanto, objeto de identificación en términos del artículo siguiente, las que a continuación se enlistan:

I. Las vinculadas a la práctica de juegos con apuesta, concursos o sorteos que realicen organismos descentralizados conforme a las disposiciones legales aplicables, o se lleven a cabo al amparo de los permisos vigentes concedidos por la Secretaría de Gobernación bajo el régimen de la Ley Federal de Juegos y Sorteos y su Reglamento. En estos casos, únicamente cuando se lleven a cabo bajo las siguientes modalidades y montos:

La venta de boletos, fichas o cualquier otro tipo de comprobante similar para la práctica de dichos juegos, concursos o sorteos, así como el pago del valor que representen dichos boletos, fichas o recibos o, en general, la entrega o pago de premios y la realización de cualquier operación financiera, ya sea que se lleve a cabo de manera individual o en serie de transacciones vinculadas entre sí en apariencia, con las personas que participen en dichos juegos, concursos o sorteos, siempre que el valor de cualquiera de esas operaciones sea por una cantidad igual o superior al equivalente a trescientas veinticinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría las actividades anteriores, cuando el monto del acto u operación sea igual o superior al equivalente a seiscientos cuarenta y cinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal.

II. La emisión o comercialización, habitual o profesional, de tarjetas de servicios, de crédito, de tarjetas prepagadas y de todas aquellas que constituyan instrumentos de almacenamiento de valor monetario, que no sean emitidas o comercializadas por Entidades Financieras. Siempre y cuando, en función de tales actividades: el emisor o comerciante de dichos instrumentos mantenga una relación de negocios con el adquirente; dichos instrumentos permitan la transferencia de fondos, o su comercialización se haga de manera ocasional. En el caso de tarjetas de servicios o de crédito, cuando el gasto mensual acumulado en la cuenta de la tarjeta sea igual o superior al equivalente a ochocientos cinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal. En el caso de tarjetas prepagadas, cuando su comercialización se realice por una cantidad igual o superior al equivalente a seiscientos cuarenta y cinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal, por operación. Los demás instrumentos de almacenamiento de valor monetario serán regulados en el Reglamento de esta Ley.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría, en el caso de tarjetas de servicios o de crédito, cuando el gasto mensual acumulado en la cuenta de la tarjeta sea igual o superior al equivalente a un mil doscientas ochenta y cinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal. En el caso de tarjetas prepagadas, cuando se comercialicen por una cantidad igual o superior al equivalente a seiscientos cuarenta y cinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

III. La emisión y comercialización habitual o profesional de cheques de viajero, distinta a la realizada por las Entidades Financieras.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría cuando la emisión o comercialización de los cheques de viajero sea igual o superior al equivalente a seiscientos cuarenta y cinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

IV. El ofrecimiento habitual o profesional de operaciones de mutuo o de garantía o de otorgamiento de préstamos o créditos, con o sin garantía, por parte de sujetos distintos a las Entidades Financieras.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría cuando el acto u operación sea por una cantidad igual o superior al equivalente a un mil seiscientos cinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

V. La prestación habitual o profesional de servicios de construcción o desarrollo de bienes inmuebles o de intermediación en la transmisión de la propiedad o constitución de derechos sobre dichos bienes, en los que se involucren operaciones de compra o venta de los propios bienes por cuenta o a favor de clientes de quienes presten dichos servicios.

Página 7 de 14



500-06-2022- 23391

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría cuando el acto u operación sea por una cantidad igual o superior al equivalente a ocho mil veinticinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

VI. La comercialización o intermediación habitual o profesional de Metales Preciosos, Piedras Preciosas, joyas o relojes, en las que se involucren operaciones de compra o venta de dichos bienes en actos u operaciones cuyo valor sea igual o superior al equivalente a ochocientos cinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal, con excepción de aquellos en los que intervenga el Banco de México.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría cuando quien realice dichas actividades lleve a cabo una operación en efectivo con un cliente por un monto igual o superior o equivalente a un mil seiscientos cinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

VII. La subasta o comercialización habitual o profesional de obras de arte, en las que se involucren operaciones de compra o venta de dichos bienes realizadas por actos u operaciones con un valor igual o superior al equivalente a dos mil cuatrocientas diez veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría las actividades anteriores, cuando el monto del acto u operación sea igual o superior al equivalente a cuatro mil ochocientos quince veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

VIII. La comercialización o distribución habitual profesional de vehículos, nuevos o usados, ya sean aéreos, marítimos o terrestres con un valor igual o superior al equivalente a tres mil doscientas diez veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría las actividades anteriores, cuando el monto del acto u operación sea igual o superior al equivalente a seis mil cuatrocientas veinte veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

IX. La prestación habitual o profesional de servicios de blindaje de vehículos terrestres, nuevos o usados, así como de bienes inmuebles, por una cantidad igual o superior al equivalente a dos mil cuatrocientas diez veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría las actividades anteriores, cuando el monto del acto u operación sea igual o superior al equivalente a cuatro mil ochocientos quince veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

X. La prestación habitual o profesional de servicios de traslado o custodia de dinero o valores, con excepción de aquellos en los que intervenga el Banco de México y las instituciones dedicadas al depósito de valores.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría cuando el traslado o custodia sea por un monto igual o superior al equivalente a tres mil doscientas diez veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

XI. La prestación de servicios profesionales, de manera independiente, sin que medie relación laboral con el cliente respectivo, en aquellos casos en los que se prepare para un cliente o se lleven a cabo en nombre y representación del cliente cualquiera de las siguientes operaciones:

- a) La compraventa de bienes inmuebles o la cesión de derechos sobre estos;
- b) La administración y manejo de recursos, valores o cualquier otro activo de sus clientes;
- c) El manejo de cuentas bancarias, de ahorro o de valores;
- d) La organización de aportaciones de capital o cualquier otro tipo de recursos para la constitución, operación y administración de sociedades mercantiles, o
- e) La constitución, escisión, fusión, operación y administración de personas morales o vehículos corporativos, incluido el fideicomiso y la compra o venta de entidades mercantiles.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría cuando el prestador de dichos servicios lleve a cabo, en nombre y representación de un cliente, alguna operación financiera que esté relacionada con las operaciones señaladas en los incisos de esta fracción, con respeto al secreto profesional y garantía de defensa en términos de esta Ley;

500-06-2022- 23391

XII. La prestación de servicios de fe pública, en los términos siguientes:

A. Tratándose de los notarios públicos:

a) La transmisión o constitución de derechos reales sobre inmuebles, salvo las garantías que se constituyan en favor de instituciones del sistema financiero u organismos públicos de vivienda.

Estas operaciones serán objeto de Aviso ante la Secretaría cuando en los actos u operaciones el precio pactado, el valor catastral o, en su caso, el valor comercial del inmueble, el que resulte más alto, o en su caso el monto garantizado por suerte principal, sea igual o superior al equivalente en moneda nacional a dieciséis mil veces el salario mínimo general diario vigente para el Distrito Federal;

b) El otorgamiento de poderes para actos de administración o dominio otorgados con carácter irrevocable. Las operaciones previstas en este inciso siempre serán objeto de Aviso;

c) La constitución de personas morales, su modificación patrimonial derivada de aumento o disminución de capital social, fusión o escisión, así como la compraventa de acciones y partes sociales de tales personas.

Serán objeto de Aviso cuando las operaciones se realicen por un monto igual o superior al equivalente a ocho mil veinticinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

d) La constitución o modificación de fideicomisos traslativos de dominio o de garantía sobre inmuebles, salvo los que se constituyan para garantizar algún crédito a favor de instituciones del sistema financiero u organismos públicos de vivienda.

Serán objeto de Aviso cuando las operaciones se realicen por un monto igual o superior al equivalente a ocho mil veinticinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

e) El otorgamiento de contratos de mutuo o crédito, con o sin garantía, en los que el acreedor no forme parte del sistema financiero o no sea un organismo público de vivienda.

Las operaciones previstas en este inciso, siempre serán objeto de Aviso.

B. Tratándose de los corredores públicos:

a) La realización de avalúos sobre bienes con valor igual o superior al equivalente a ocho mil veinticinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

b) La constitución de personas morales mercantiles, su modificación patrimonial derivada de aumento o disminución de capital social, fusión o escisión, así como la compraventa de acciones y partes sociales de personas morales mercantiles;

c) La constitución, modificación o cesión de derechos de fideicomiso, en los que de acuerdo con la legislación aplicable puedan actuar;

d) El otorgamiento de contratos de mutuo mercantil o créditos mercantiles en los que de acuerdo con la legislación aplicable puedan actuar y en los que el acreedor no forme parte del sistema financiero.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría los actos u operaciones anteriores en términos de los incisos de este apartado.

C. Por lo que se refiere a los servidores públicos a los que las leyes les confieran la facultad de dar fe pública en el ejercicio de sus atribuciones previstas en el artículo 3, fracción VII de esta Ley.

XIII. La recepción de donativos, por parte de las asociaciones y sociedades sin fines de lucro, por un valor igual o superior al equivalente a un mil seiscientos cinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría cuando los montos de las donaciones sean por una cantidad igual o superior al equivalente a tres mil doscientas diez veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;

500-06-2022- 23391

XIV. La prestación de servicios de comercio exterior como agente o apoderado aduanal, mediante autorización otorgada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para promover por cuenta ajena, el despacho de mercancías, en los diferentes regímenes aduaneros previstos en la Ley Aduanera, de las siguientes mercancías:

- a) Vehículos terrestres, aéreos y marítimos, nuevos y usados, cualquiera que sea el valor de los bienes;
- b) Máquinas para juegos de apuesta y sorteos, nuevas y usadas, cualquiera que sea el valor de los bienes;
- c) Equipos y materiales para la elaboración de tarjetas de pago, cualquiera que sea el valor de los bienes;
- d) Joyas, relojes, Piedras Preciosas y Metales Preciosos, cuyo valor individual sea igual o superior al equivalente a cuatrocientos ochenta y cinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;
- e) Obras de arte, cuyo valor individual sea igual o superior al equivalente a cuatro mil ochocientos quince veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal;
- f) Materiales de resistencia balística para la prestación de servicios de blindaje de vehículos, cualquiera que sea el valor de los bienes.

Las actividades anteriores serán objeto de Aviso en todos los casos antes señalados, atendiendo lo establecido en el artículo 19 de la presente Ley;

XV. La constitución de derechos personales de uso o goce de bienes inmuebles por un valor mensual superior al equivalente a un mil seiscientos cinco veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal, al día en que se realice el pago o se cumpla la obligación.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría las actividades anteriores, cuando el monto del acto u operación mensual sea igual o superior al equivalente a tres mil doscientas diez veces el salario mínimo vigente en el Distrito Federal.

XVI. El ofrecimiento habitual y profesional de intercambio de activos virtuales por parte de sujetos distintos a las Entidades Financieras, que se lleven a cabo a través de plataformas electrónicas, digitales o similares, que administren u operen, facilitando o realizando operaciones de compra o venta de dichos activos propiedad de sus clientes o bien, provean medios para custodiar, almacenar, o transferir activos virtuales distintos a los reconocidos por el Banco de México en términos de la Ley para Regular las Instituciones de Tecnología Financiera. Se entenderá como activo virtual toda representación de valor registrada electrónicamente y utilizada entre el público como medio de pago para todo tipo de actos jurídicos y cuya transferencia únicamente puede llevarse a cabo a través de medios electrónicos. En ningún caso se entenderá como activo virtual la moneda de curso legal en territorio nacional, las divisas ni cualquier otro activo denominado en moneda de curso legal o divisas.

Serán objeto de Aviso ante la Secretaría cuando el monto de la operación de compra o venta que realice cada cliente de quien realice la actividad vulnerable a que se refiere esta fracción sea por una cantidad igual o superior al equivalente a seiscientos cuarenta y cinco Unidades de Medida y Actualización.

En el evento de que el Banco de México reconozca en términos de la Ley para Regular las Instituciones de Tecnología Financiera activos virtuales, las personas que provean los medios a que se refiere esta fracción, deberán obtener las autorizaciones correspondientes en los plazos que señale dicho Banco de México en las disposiciones respectivas.

Los actos u operaciones que se realicen por montos inferiores a los señalados en las fracciones anteriores no darán lugar a obligación alguna. No obstante, si una persona realiza actos u operaciones por una suma acumulada en un periodo de seis meses que supere los montos establecidos en cada supuesto para la formulación de Avisos, podrá ser considerada como operación sujeta a la obligación de presentar los mismos para los efectos de esta Ley.

La Secretaría podrá determinar mediante disposiciones de carácter general, los casos y condiciones en que las Actividades sujetas a supervisión no deban ser objeto de Aviso, siempre que hayan sido realizadas por conducto del sistema financiero.

Capítulo V
De las Visitas de Verificación

Página 10 de 14

500-06-2022- 23391

Artículo 34. La Secretaría podrá comprobar, de oficio y en cualquier tiempo, el cumplimiento de las obligaciones previstas en esta Ley, mediante la práctica de visitas de verificación a quienes realicen las Actividades Vulnerables previstas en la Sección Segunda del Capítulo III de esta Ley, a las Entidades a que se refiere el artículo 26 de esta Ley o, en su caso, al órgano concentrador previsto en el penúltimo párrafo del artículo 27 de la misma.

Conforme a los artículos citados, se puede concluir que se debe atender a las actividades que la ley señala, para proteger el sistema financiero y la economía nacional, es necesario el establecimiento de medidas y procedimientos para prevenir y detectar actos u operaciones que involucren recursos de procedencia ilícita, a través de una coordinación interinstitucional, que tenga como fin recabar elementos útiles para investigar y perseguir los delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, los relacionados con estos últimos, las estructuras financieras de las organizaciones delictivas y evitar el uso de los recursos para su financiamiento.

Para tal efecto, la ley en su artículo 3, define como actividades vulnerables, las actividades que realicen las Entidades Financieras en términos del artículo 14 y a las que se refiere el artículo 17 de dicha Ley, siendo oportuno precisar que en el Capítulo III, denominado de "*De las Entidades Financieras y de las Actividades Vulnerables*", se divide en dos secciones.

La sección primera, denominada "*De las Entidades Financieras*", en su artículo 14, prevé que se consideran actividades vulnerables los actos, operaciones y servicios que realizan las Entidades Financieras de conformidad con las leyes que en cada caso las regulan.

Por otra parte, la sección segunda "*De las Actividades Vulnerables*", en el artículo 17, prevé qué debe de entender por actividades vulnerables y que las mismas son objeto de identificación, respecto de las cuales los sujetos que prevé la ley, están obligados a presentar los avisos correspondientes.

Por lo tanto, además de las actividades que realicen las entidades financieras, también se considerarán como actividades vulnerables aquellas a las que hace referencia el artículo 17 de la ley en comento.

En ese sentido, si conforme a lo dispuesto en el artículo 50, fracción I, y último párrafo, en relación con el 49, fracciones II, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIII, XIV y XV, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria, el Administrador Especializado en Verificación de Actividades Vulnerables de la Administrador Central de Fiscalización Estratégica, auxilia en la ejecución de funciones derivadas de la práctica de visitas de verificación y emisión de requerimientos a quienes realicen las actividades vulnerables establecidas en el artículo 17, de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita.

Aunado a lo anterior, el riesgo es real desde el momento en que dicho servidor público ejerce las facultades relacionadas con la aplicación de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, las cuales consisten en establecer mecanismos de coordinación e intercambio de información y documentación con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, relacionados con la realización de acciones para el cumplimiento de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita y su Reglamento; representar al Servicio de Administración Tributaria ante las autoridades administrativas y jurisdiccionales competentes en la materia; tramitar y atender los requerimientos y resoluciones de las autoridades jurisdiccionales o administrativas; así como, solicitar la intervención de las unidades administrativas del Servicio de Administración Tributaria y demás autoridades respecto de los asuntos relativos a las facultades previstas en la referida Ley; informar a las autoridades competentes sobre las infracciones cometidas por las personas que realicen actividades vulnerables establecidas en el artículo 17 de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, a efecto de que aquellas procedan a imponer las sanciones que

Página 11 de 14

500-06-2022- 23391

correspondan, entre otras. Asimismo, las facultades citadas se encuentran previstas en los artículos 49 y 50 del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente.

En ese tenor, y como puede observarse, resulta innegable que el servidor público respecto del cual se protege el nombre, y datos de contacto como lo son el teléfono, extensión, cedula profesional, y correo electrónico, se encuentran directamente vinculados en los actos de aplicación que la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita contempla, al ser quienes los llevan a cabo, por lo que el riesgo que conlleva su ejercicio los hace vulnerables y pudiera ser materializado el daño a su integridad física y/o la vida de ellos o de sus familias, por lo que en tal virtud no es posible identificarlo en dicha información.

Por lo tanto, debe reservarse el nombre del servidor público que ejerce el cargo antes señalado, así como aquella información a través de la cual se puede identificar a dicho personal, como lo son los datos de contacto, siendo el correo electrónico, cedula profesional, número de teléfono y extensión, pues se trata de servidores públicos que auxilian en la ejecución de funciones derivadas de la práctica de visitas de verificación y emisión de requerimientos a quienes realicen las actividades vulnerables establecidas en el artículo 17, de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, en relación con los artículos 41 de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, artículos 110, fracciones V y XIII y artículo 111 de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública, 104 y 113, fracciones V y XIII de la Ley General de Transparencia y Acceso de la Información Pública.

II. Riesgo Demostrable

La divulgación y publicidad de la información consistente en el nombre y datos de contacto como son el correo electrónico, cedula profesional, número de teléfono y extensión del servidor público, representa un riesgo demostrable, toda vez que el permitir que se identifique al personal que interviene en la aplicación de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, los colocaría en una situación de vulnerabilidad ante personas con pretensiones delictivas, puesto que al ejercer las facultades derivadas de la aplicación de dicha Ley, éstos forman parte de una estructura diseñada precisamente para poner freno al crimen organizado y a las operaciones relativas al lavado de dinero, lo que imprimiría poner en riesgo la vida, seguridad o salud del servidor público que ostente el cargo de **Administrador Especializado en Verificación de Actividades Vulnerables** de la Administrador Central de Fiscalización Estratégica, al ser susceptibles de identificación y contacto por parte de personas que pudiesen desarrollar conductas ilícitas, siendo posibles blancos de actos que pretendan influir o condicionar el ejercicio de sus atribuciones, las cuales versan sobre la ejecución de medidas y procedimientos para prevenir y detectar actos u operaciones que involucren recursos de procedencia ilícita, recabar elementos útiles para investigar y perseguir los delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, los relacionados con estos últimos, las estructuras financieras de las organizaciones delictivas y evitar el uso de los recursos para su financiamiento, lo que impactaría en el cumplimiento de lo dispuesto en la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita.

Lo anterior es así, ya que la multicitada Ley fue emitida al margen de las recomendaciones de las instituciones internacionales, principalmente las del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) -organismo creado por el llamado G-8 para encauzar los esfuerzos de numerosos países en la prevención del lavado de dinero-, debido a que la delincuencia organizada comenzó a utilizar el sistema financiero como el instrumento ideal para eliminar el rastro del llamado delito previo, es decir, el delito del que provienen los recursos de procedencia ilícita (secuestro, robo de vehículos, extorsión, venta de sustancias ilícitas, entre otros).

De igual forma, el problema del lavado de dinero constituye un fenómeno global que ha motivado que las naciones reformen sus marcos jurídicos y estructuras de prevención y combate a las operaciones con recursos de procedencia

500-06-2022- 23391

ilícita y de financiamiento al terrorismo. Tanto en América del Norte como en diversos países de Latinoamérica y Europa, se han impulsado legislaciones exclusivas para atender este fenómeno delincriminal.

Por lo anterior, el emitir una Ley que cumpliera con los estándares internacionales en materia de prevención del lavado de dinero fue un gran avance, y más importante aún, llevarla a cabo, es decir, cumplirla. Es en este punto en donde el SAT tiene injerencia, ya que los actos de aplicación de la Ley en el ámbito de su competencia, son llevados a cabo precisamente por medio de los servidores públicos de los cuales se requiere la información, de ahí que el riesgo que corren se demuestra con el simple ejercicio de sus facultades en materia de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, pues como ya se estableció en líneas anteriores, cada acto que realiza el SAT derivado de dicha Ley, es ejercido por los servidores públicos competentes y forma parte de una estructura de acción tendiente a prevenir e identificar operaciones provenientes del crimen organizado, por lo que la protección de dichos servidores resulta innegable.

III. Riesgo identificable

En ese contexto, el riesgo de divulgar y publicar el nombre y datos de contacto como lo son el correo electrónico, número de teléfono, y extensión del servidor público que intervienen en actos derivados de la aplicación de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, resulta identificable, ya que al hacer público los nombres de los servidores públicos, éstos se convierten en sujetos vulnerables ante los cuerpos delictivos, dado que se dejaría al descubierto la identidad de los mismos, cuyos intereses se ven reducidos a consecuencia del ejercicio de las propias facultades, ya que los actos de aplicación de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, tienen por objeto proteger el sistema financiero y la economía nacional, y así, disminuir los actos que impactan directamente con el flujo de recursos de la delincuencia organizada.

De esta forma, el hacer identificables a dichos servidores públicos los pone en riesgo, pudiendo sufrir algún acto de violencia que atente contra su integridad, toda vez que permite a cuerpos delictivos allegarse de elementos y/o datos específicos con los cuales puedan obtener la ubicación de los referidos servidores públicos.

Lo anterior cobra especial importancia ya que la propia Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, en el artículo 41 y su Reglamento en el artículo 46, previeron precisamente esta protección a los servidores públicos que intervengan en cualquier acto de aplicación de dicha Ley.

Ahora bien, de divulgar la información que se reserva, se dejaría al descubierto la identidad de los servidores públicos que intervienen en la aplicación de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, lo cual, los posicionaría en estado de vulnerabilidad ante las personas con objetos delincuenciales, ya que ejecutar la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita tiene por objeto la protección del sistema financiero y de la economía nacional, estableciendo medidas y procedimientos para prevenir y detectar actos u operaciones que involucren recursos de procedencia ilícita, a través de una coordinación interinstitucional, que tiene como fin recabar elementos útiles para investigar y perseguir los delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, las estructuras financieras de las organizaciones delictivas y evitar el uso de los recursos para su financiamiento.

En razón de lo anterior, el riesgo de perjuicio que supondría la divulgación supera el interés público general de que se difunda, en virtud de que la estabilidad del sistema financiero resulta de vital importancia en la economía del país, lo cual incide de manera directa en la economía de las personas, de ahí que, el dar a conocer los nombres de las personas que llevan a cabo actos de aplicación de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita favoreciendo el interés público, no supera la coadyuvancia- que efectúan los servidores públicos en la estabilidad financiera nacional, toda vez que, el mantener medidas que permitan prevenir

Página 13 de 14

500-06-2022- 23391

el uso de dinero obtenido de ilícitos, no solo ayuda en la economía nacional, sino que repercute también a nivel internacional, pues la ejecución de los ilícitos no tiene frontera.

De igual forma, uno de los propósitos del GAFI, de quien México forma parte, es fomentar un mayor cumplimiento de los estándares internacionales de prevención y combate al Blanqueo de Capitales y Financiamiento al Terrorismo, con el fin de proteger el sistema financiero internacional de los riesgos derivados de dichos delitos.

Así, a efecto de atender las recomendaciones efectuadas por el GAFI es que se emitió la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, teniendo que el cumplimiento de esta Ley, en la que el SAT participa, actualmente trae consigo aparejados beneficios, en general, para la sociedad mexicana en su conjunto y, en lo particular, para quienes realicen las Actividades Vulnerables, consistentes en:

- La entrada en vigor de dicha Ley impacta directamente el flujo de recursos de la delincuencia organizada, limitando así la reinversión de estos recursos en actividades delictivas.
- Previene que los sectores que realicen Actividades Vulnerables sean utilizados por la delincuencia organizada para reutilizar los recursos obtenidos en la comisión de actividades delictivas.
- Fomenta una sana competencia económica.
- Previene la imposición de posibles sanciones administrativas y penales para quienes incumplan con lo dispuesto por la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita.

Por todo lo antes expuesto, se puede concluir que la divulgación de la información representa un riesgo **real, demostrable e identificable** del perjuicio significativo al interés público, ya que al dar a conocer la información del nombre y datos de contacto como lo son correo electrónico, número telefónico y extensión, se pueden poner en riesgo la vida, seguridad o salud del servidor público, así como también, se revelaría información que por disposición expresa tiene el carácter de reservado, por lo que el riesgo del perjuicio que supondría la divulgación supera el interés público general de que se difunda.

No se omite manifestar, que la limitación que este Órgano Administrativo Desconcentrado realiza sobre el acceso a al nombre, y datos de contacto como lo son el correo electrónico, cedula profesional, el número de teléfono y extensión del servidor público que ejerza el cargo de **Administrador Especializado en Verificación de Actividades Vulnerables** de la Administración Central de Fiscalización Estratégica, que intervienen en actos derivados de la aplicación de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita se adecua al **principio de proporcionalidad y de máxima publicidad** de la información, representando así, el medio menos restrictivo disponible para evitar poner en riesgo la seguridad y vida de los servidores públicos.

Sin más por el momento, aprovecho la oportunidad para enviarles un cordial saludo.

Atentamente


Lic. Marco Antonio Hernández Lara

Administrador Central de Apoyo Jurídico de Auditoría Fiscal Federal y
Enlace Titular de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal ante
el Comité de Transparencia del SAT, en materia de transparencia y acceso a la información.

AMV/LSA