



Resolución que reforma, adiciona y deroga diversas Disposiciones de Carácter General a que se refiere el Artículo 91 de la Ley de Fondos de Inversión, así como Resolución que reforma, adiciona y deroga diversas Disposiciones de Carácter General a que se refiere el Artículo 212 de la Ley del Mercado de Valores

El pasado 22 de julio de 2019 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público ("SHCP") publicó en el Diario Oficial de la Federación ("DOF") ciertas Resoluciones que reforman, adicionan y derogan (las "Resoluciones") diversas disposiciones de carácter general a que se refiere el artículo 91 de la Ley de Fondos de Inversión, así como las disposiciones de carácter general a que se

refiere el artículo 212 de la Ley del Mercado de Valores (las "Disposiciones"), todas las cuales tienen relación con la materia de identificación y prevención de transacciones con recursos de procedencia ilícita, de financiamiento al terrorismo.

Grosso modo, el propósito de las resoluciones es robustecer, con base en las recomendaciones emitidas por el

"*Groupe d'action financière*" 'Grupo de Acción Financiera'; tras haber llevado a cabo una evaluación con respecto al nivel de cumplimiento del gobierno de los Estados Unidos Mexicanos ("México") con respecto a los estándares internacionales en materia de prevención del lavado de dinero, así como en materia de financiamiento al terrorismo, el régimen legal aplicable, lo mismo que los criterios y procedimientos

derivados de éste en relación con las políticas de identificación de clientes y/o usuarios ("KYC") de las sociedades operadoras de fondos de inversión y casas de bolsa (entre otras entidades reguladas), a fin de que puedan cumplir con las obligaciones a su cargo en materia de prevención de lavado de dinero y financiamiento al terrorismo.

Las Resoluciones endurecen, pues, las Disposiciones y, en concreto, establecen prohibiciones para establecer medidas simplificadas de identificación con respecto a sus clientes, cuando tengan sospecha de que los recursos, bienes o valores de éstos pudieran estar vinculados con operaciones de lavado de dinero; igualmente, establecen los supuestos en los cuales el procedimiento de identificación puede suspenderse para remitir a las autoridades el reporte correspondiente.

Por último, las Resoluciones obligan a las sociedades operadoras de fondos de inversión y casas de bolsa (entre otras entidades reguladas), a evaluar el riesgo de prestar servicios financieros mediante instituciones de tecnología financiera: 'Fintech'.

Las Resoluciones entraron en vigor al día siguiente de su publicación en el DOF, es decir, el día 23 de julio de 2019.

Contactos:

Servicios Legales

Ramón Bravo

Tel. +52 55 5080 6000
rambravo@deloittemx.com

Héctor Cuevas

Tel. +52 55 5080 6000
hcuevas@deloittemx.com

Martín Cortina

Tel. +52 55 5080 6000
mcortina@deloittemx.com

Alfredo Chavero

Tel. +52 55 5080 6000
achavero@deloittemx.com

www.deloitte.com/mx
www.deloitte.com/mx/legales



tax@hand App

Descargue nuestra aplicación tax@hand y consulte noticias fiscales tanto de México como de diferentes países.
www.taxathand.com

Disponible para IOS, Android y Blackberry



Aguascalientes

Universidad 1001, piso 12-1
Bosques del Prado
20127, Aguascalientes, Ags.
Tel: +52 (449) 910 8600
Fax: +52 (449) 910 8601

Cancún

Avenida Bonampak SM 6, M 1, lote 1,
piso 10, 77500 Cancún, Q. Roo
Tel: +52 (998) 872 9230
Fax: +52 (998) 892 3677

Chihuahua

Av. Valle Escondido 5500
Fracc. Des. El Saucito E-2, piso 1,
31125, Chihuahua, Chih.
Tel: +52 (614) 180 1100
Fax: +52 (614) 180 1110

Ciudad Juárez

Baudelio Pelayo No. 8450
Parque Industrial Antonio J. Bermúdez
32400, Ciudad Juárez, Chih.
Tel: +52 (656) 688 6500
Fax: +52 (656) 688 6536

Culiacán

Insurgentes 847 Sur, Local 103
Colonia Centro Sinaloa
80128, Culiacán, Sin.
Tel: +52 (33) 1454 2000

Guadalajara

Avenida López Mateos Norte 2405
piso 29
Colonia Italia Providencia
44648, Guadalajara, Jalisco.
Tel: +52 (33) 3669 0404
Fax: +52 (33) 3669 0469

Hermosillo

Bldv. Eusebio Francisco Kino No. 315
Piso 8, Suite 804, Colonia Lomas del Pitic
83010, Hermosillo, Son.
Tel: +52 (662) 109 1400
Fax: +52 (662) 109 1414

León

Paseo de los Insurgentes 303, piso 1
Colonia Los Paraísos
37320, León, Gto.
Tel: +52 (477) 214 1400
Fax: +52 (477) 214 1405 y 1407

Mérida

Calle 56 B 485 Prol. Montejo Piso 2
Colonia Itzimna
97100, Mérida, Yuc.
Tel: +52 (999) 913 4032
Fax: +52 (999) 913 4052

Mexicali

Calzada Francisco López Montejano 1342
Piso 7 Torre Sur
Fracc. Esteban Cantú
21320, Mexicali, B.C.
Tel: +52 (686) 905 5200
Fax: +52 (686) 905 5231 y 5232

Ciudad de México

Paseo de la Reforma 505, piso 28
Colonia Cuauhtémoc
06500, México, D.F.
Tel: +52 (55) 5080 6000

Monclova

Bldv. Harold R. Pape # 307-C
Colonia Guadalupe
25750 Monclova, Coah.
Tel: +52 (866) 190 9550
Fax: +52 (866) 190 9553

Monterrey

Av. Juárez 1102, piso 40
Centro
64000, Monterrey, N.L.
Tel: +52 (81) 8133 7300

Puebla

Edificio Deloitte, Vía Atlixcayotl 5506, piso 4
Zona Angelópolis
72190, Puebla, Pue.
Tel: +52 (222) 303 1000
Fax: +52 (222) 303 1001

Querétaro

Avenida Tecnológico 100-901
Colonia San Ángel
76030, Querétaro, Qro.
Tel: +52 (442) 238 2900
Fax: +52 (442) 238 2975 y 2968

Reynosa

Carr. Monterrey-Reynosa 210-B, PA
Fracc. Portal San Miguel
88730, Reynosa, Tamps.
Tel: + 52 (899) 921 2460
Fax: +52 (899) 921 2462

San Luis Potosí

Av. Salvador Nava Martínez 3125, 3-A
Fracc. Colinas del Parque
78294, San Luis Potosí, S.L.P.
Tel: +52 (444) 102 5300
Fax: +52 (444) 102 5301

Tijuana

Misión de San Javier 10643, Piso 8
Zona Urbana Río Tijuana.
22010, Tijuana B.C.
Tel: +52 (664) 622 7878
Fax: +52 (664) 681 7813

Torreón

Independencia 1819-B Oriente
Colonia San Isidro
27100, Torreón, Coah.
Tel: +52 (871) 747 4400
Fax: +52 (871) 747 4409

Deloitte.

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, y a su red de firmas miembro, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Conozca en www.deloitte.com/mx/conozcanos la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.

Deloitte presta servicios profesionales de auditoría, consultoría, asesoría financiera, asesoría de riesgo, impuestos y servicios relacionados con nuestros clientes públicos y privados de diversas industrias. Con una red global de firmas miembro en más de 150 países, Deloitte brinda capacidades de clase mundial y servicio de alta calidad a sus clientes, aportando la experiencia necesaria para hacer frente a los retos más complejos de los negocios. Los más de 264,000 profesionales de Deloitte están comprometidos a lograr impactos significativos.

Tal y como se usa en este documento, "Deloitte" significa Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S.C., la cual tiene el derecho legal exclusivo de involucrarse en, y limita sus negocios a, la prestación de servicios de auditoría, consultoría fiscal, asesoría y otros servicios profesionales en México, bajo el nombre de "Deloitte".

Esta publicación sólo contiene información general y ni Deloitte Touche Tohmatsu Limited, ni sus firmas miembro, ni ninguna de sus respectivas afiliadas (en conjunto la "Red Deloitte"), presta asesoría o servicios por medio de esta publicación. Antes de tomar cualquier decisión o medida que pueda afectar sus finanzas o negocio, debe consultar a un asesor profesional calificado. Ninguna entidad de la Red Deloitte, será responsable de pérdidas que pudiera sufrir cualquier persona o entidad que consulte esta publicación.