

## CIRCULAR INFORMATIVA No. 64

CLAA\_GJN\_AAS\_64.17

Ciudad de México, a 30 de junio de 2017

Asunto: **Publicaciones en el Diario Oficial.**

El día de hoy se publicó en el Diario Oficial de la Federación la siguiente información relevante en materia de comercio exterior:

### **SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO.**

#### **REGLAMENTO DE LA LEY DE LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN.**

**Este Decreto entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.**

**OFICIO 500-05-2017-16195 MEDIANTE EL CUAL SE NOTIFICA QUE LOS CONTRIBUYENTES A QUE SE REFIERE EL ANEXO 1 EJERCIERON EL DERECHO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 69-B, SEGUNDO PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, SIN EMBARGO, UNA VEZ VALORADA LA INFORMACIÓN, DOCUMENTACIÓN Y ARGUMENTOS APORTADOS, NO DESVIRTUARON LOS HECHOS QUE SE LES IMPUTARON, Y POR TANTO, SE ACTUALIZA DEFINITIVAMENTE LA SITUACIÓN A QUE SE REFIERE EL PRIMER PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 69-B DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN.**

#### **Oficio: 500-05-2017-16195**

El Administrador Central de Fiscalización Estratégica, adscrito a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, dio a conocer los nombres, denominaciones o razones sociales de los contribuyentes que no desvirtuaron los hechos que se les imputaron y por tanto, se encuentran en forma definitiva en la situación a que se refiere el primer párrafo del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, por los motivos y fundamentos señalados en las resoluciones definitivas notificadas a cada uno de ellos, listado que se publicará en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria ([www.sat.gob.mx](http://www.sat.gob.mx)), tal y como lo declara el cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, mismo que se agrega al presente en archivo anexo.

## CIRCULAR INFORMATIVA No. 64

CLAA\_GJN\_AAS\_64.17

### Documentos Anexos:

Anexo 1 del oficio número 500-05-2017-16195 de fecha 16 de junio de 2017, correspondiente a contribuyentes que, SI aportaron argumentos y/o pruebas, pero NO desvirtuaron el motivo por el que se les notificó el oficio de presunción, motivo por el cual se actualizó DEFINITIVAMENTE la situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

Apartado A.- Notificación del OFICIO DE PRESUNCIÓN conforme a los párrafos primero y segundo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en relación con el artículo 69 de su Reglamento.

### SECRETARÍA DE ECONOMÍA.

#### AVISO POR EL QUE SE DAN A CONOCER LOS NOMBRES DE LOS TITULARES Y NÚMEROS DE PROGRAMAS DE LA INDUSTRIA MANUFACTURERA, MAQUILADORA Y DE SERVICIOS DE EXPORTACIÓN

La Secretaría de Economía, por conducto de la Dirección General de Comercio Exterior, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 14, 26 y 34 fracciones I y XXXIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 5o. fracción XI de la Ley de Comercio Exterior; 1, 2 apartado B fracción XV, 11 y 12 fracciones II, IX y XVI y 27, fracciones XII y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de Economía, 25, 27 fracción I y 29 del Decreto para el Fomento de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, emitió el Aviso por el que se dan a conocer los nombres de los titulares y números de Programas de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación (Programas IMMEX) suspendidos por la falta de presentación del reporte anual correspondiente al ejercicio fiscal de 2016, conforme a lo ordenado en el artículo 25, segundo párrafo y tercer párrafo fracción I del mismo artículo, así como por el incumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 11 fracción III, ambos del Decreto para el Fomento de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación IMMEX (Decreto IMMEX), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 1 de junio de 1998, modificado mediante diversos datos a conocer en el mismo órgano informativo.

### SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACION.

#### ACUERDO POR EL QUE SE MODIFICA EL SIMILAR POR EL QUE SE ADSCRIBEN ORGÁNICAMENTE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS A QUE SE REFIERE EL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA

## **CIRCULAR INFORMATIVA No. 64**

CLAA\_GJN\_AAS\_64.17

**Y ALIMENTACIÓN, PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 25 DE MAYO DE 2012.**

El presente Acuerdo entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.

**Publicación en el Diario Oficial de la Federación del 28 de junio de 2017:**

**SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO.**

**ACUERDO MEDIANTE EL CUAL SE OTORGA LA PATENTE DE AGENTE ADUANAL NÚMERO 1758 AL CIUDADANO DIEGO MARTÍNEZ VARA Y ROJAS, PARA EJERCER FUNCIONES CON TAL CARÁCTER ANTE LA ADUANA DE ALTAMIRA, COMO ADUANA DE ADSCRIPCIÓN, EN VIRTUD DEL RETIRO VOLUNTARIO DE LA AGENTE ADUANAL LUZ MARÍA DEL CARMEN ROJAS DÍAZ.**

Lo anterior se hace de su conocimiento con la finalidad de que la información brindada sea de utilidad en sus actividades.

**Atentamente**

**Gerencia Jurídica Normativa**

**CLAA**

[carmen.borgonio@claa.org.mx](mailto:carmen.borgonio@claa.org.mx)

**PODER EJECUTIVO**  
**SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO**

**REGLAMENTO de la Ley de Tesorería de la Federación.**

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Presidencia de la República.

**ENRIQUE PEÑA NIETO**, Presidente de los Estados Unidos Mexicanos, en ejercicio de la facultad que me confiere el artículo 89, fracción I de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, y con fundamento en los artículos 31 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 5, 8, 9, 10, 14, 16, 21, 22, 23, 25, 26, 29, 31, 32, 34, 35, 36, 38, 39, 41, 42, 46, 53, 60 y demás relativos y aplicables de la Ley de Tesorería de la Federación, he tenido a bien expedir el siguiente

**REGLAMENTO DE LA LEY DE TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN**

**TÍTULO PRIMERO**

**DE LAS DISPOSICIONES GENERALES**

**Artículo 1.** El presente ordenamiento tiene por objeto regular las actividades que corresponde realizar a la Tesorería para la gestión integral de los procesos vinculados con la recaudación, administración, custodia, pago y vigilancia, respecto de los Recursos y Valores de la propiedad o al cuidado del Gobierno Federal, así como de las garantías otorgadas en beneficio del mismo.

**Artículo 2.** Para efectos del presente Reglamento, además de las definiciones previstas en el artículo 2 de la Ley, se entenderá por:

- I. Comité Técnico: el Comité Técnico de Inversión y Administración de la Liquidez a que se refiere el artículo 31 de la Ley;
- II. Flujo de Efectivo: las entradas y salidas de efectivo en la Cuenta Corriente y en las cuentas bancarias a nombre de la Tesorería en el Banco de México y en las instituciones de crédito, que resulten de las operaciones de ingresos, egresos y deuda del Gobierno Federal, en un período determinado;
- III. Indemnización al Fisco Federal: los intereses o cargas financieras que deberá pagar el Auxiliar que haya concentrado extemporáneamente, de acuerdo con el artículo 23 de la Ley;
- IV. Ley: la Ley de Tesorería de la Federación;
- V. Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería: los servidores públicos adscritos a la unidad administrativa competente de la Secretaría para realizar la función de vigilancia de las Funciones de tesorería conforme a su Reglamento Interior, y
- VI. Recursos y Valores: los recursos financieros y cualquier tipo de activo de la propiedad o al cuidado del Gobierno Federal.

**Artículo 3.** La Tesorería interpretará el presente Reglamento para efectos administrativos.

**TÍTULO SEGUNDO**

**DE LAS FUNCIONES DE TESORERÍA**

**CAPÍTULO I**

**Disposiciones Comunes**

**Artículo 4.** Para efectos del artículo 6, segundo párrafo de la Ley, quienes ejerzan Funciones de tesorería rendirán cuentas por el manejo de los Recursos y Valores, en términos de las disposiciones jurídicas aplicables, mediante los reportes y la documentación comprobatoria y justificativa que muestre el detalle de las operaciones de ingreso y egreso realizadas durante el periodo que se trate.

**Artículo 5.** La Tesorería verificará, de conformidad con las disposiciones que para tal efecto emita, los reportes y la documentación comprobatoria y justificativa de las operaciones de ingreso y egreso que reciba por parte del Auxiliar y, con base en ellos y en su propio reporte, emitirá los informes que las unidades administrativas competentes de la Secretaría le requieran.

En caso de que se detecten errores u omisiones en la información de los reportes a que se refiere este artículo, la Tesorería notificará tal situación al Auxiliar correspondiente, a efecto de que éste subsane dichos errores u omisiones dentro de un plazo de cinco a quince días hábiles siguientes a dicha notificación.

Cuando los errores u omisiones no se subsanen en el plazo establecido, en términos del párrafo anterior, la Tesorería ajustará el reporte correspondiente conforme a la documentación que muestre el detalle de las operaciones efectivamente comprobadas y justificadas.

**Artículo 6.** La Tesorería, con base en la información de su reporte de las operaciones de ingreso y egreso y de los estados de cuenta de la Cuenta Corriente y de las cuentas bancarias a nombre de la Tesorería en el Banco de México y en las instituciones de crédito, efectuará las conciliaciones entre dicho reporte y los estados de cuenta señalados, a fin de realizar los registros contables que se deriven de estas conciliaciones.

La Tesorería conciliará con los reportes de las operaciones de ingreso y egreso que elabore el Auxiliar, los montos señalados en dichos reportes por concepto de Concentración con los recursos efectivamente concentrados en la Cuenta Corriente y en las cuentas bancarias a nombre de la Tesorería en el Banco de México y en las instituciones de crédito.

En caso de que existan diferencias entre los montos reportados y la Concentración, la Tesorería solicitará al Auxiliar que corresponda las aclaraciones que resulten necesarias de acuerdo a los instrumentos jurídicos celebrados con éste.

**Artículo 7.** Los sujetos obligados a observar la Ley deberán responder a la Tesorería, en todo tiempo, por la totalidad de los recursos que hayan recibido con motivo de la realización de sus Funciones de tesorería. Si el sujeto obligado es servidor público deberá sujetarse, además de lo dispuesto en el Título Tercero de este Reglamento, a lo previsto en las disposiciones jurídicas aplicables en materia de responsabilidades administrativas.

**Artículo 8.** La Tesorería podrá, a petición de parte, autorizar a instituciones de crédito, entidades financieras y particulares, personas físicas o morales, para fungir como Auxiliares.

Cuando las personas referidas en el párrafo anterior estén interesadas en que se les autorice para fungir como Auxiliares, deberán presentar ante la Tesorería su solicitud por escrito en los términos de las disposiciones que emita la propia Tesorería.

**Artículo 9.** Cuando la Tesorería tenga conocimiento de que un Auxiliar pudo haber incurrido en alguno de los supuestos previstos en el artículo 8 de la Ley, notificará al Auxiliar de que se trate el inicio del procedimiento de revocación de la autorización otorgada, señalando las causas que lo motiven y podrá ordenar precautoriamente la suspensión parcial o total de las Funciones de tesorería autorizadas de acuerdo al incumplimiento en que haya incurrido dicho Auxiliar, otorgándole un plazo de diez días hábiles, contado a partir de la fecha en que surta efectos la notificación respectiva, para que manifieste lo que a su derecho convenga, ofrezca pruebas y formule los alegatos.

Cuando haya transcurrido el plazo a que se refiere el párrafo anterior sin que el Auxiliar haya manifestado lo que a su derecho convenga, ofrecido pruebas y formulado alegatos o, en caso de que los elementos presentados por éste, a consideración de la Tesorería no desvirtúen el supuesto que se atribuye al Auxiliar, la Tesorería procederá a revocar la autorización respectiva en un plazo que no excederá de tres meses, el cual comenzará a computarse a partir de la notificación del inicio del procedimiento.

**Artículo 10.** Para efectos de lo dispuesto en el artículo 8, quinto párrafo de la Ley, cuando el Auxiliar solicite la terminación o suspensión de la autorización que le fuera otorgada, la Tesorería analizará si la petición se encuentra justificada y resolverá lo conducente en un plazo de treinta días hábiles, el cual comenzará a computarse a partir de la recepción de la solicitud. La resolución correspondiente deberá ser notificada al interesado dentro de los cinco días hábiles siguientes de emitida y surtirá sus efectos el día hábil siguiente al de su notificación.

La solicitud referida en el párrafo anterior deberá ser presentada ante la Tesorería mediante escrito libre, suscrito por el Auxiliar o su representante legal, en el que señale el motivo que justifica la suspensión o terminación de la autorización y podrá exhibir los documentos que estime pertinentes para acreditar su solicitud.

**Artículo 11.** Para efectos del artículo 9 de la Ley, las tasas aplicables a las operaciones activas de las Funciones de tesorería previstas en la Ley, se determinarán o convendrán tomando en consideración las condiciones del mercado financiero. Tratándose de operaciones pasivas de las Funciones de tesorería, las tasas no podrán ser superiores a las tasas que la Tesorería obtenga por sus operaciones activas.

**Artículo 12.** Para efectos del artículo 10, segundo párrafo de la Ley, los medios de identificación electrónica podrán ser:

- I. Usuario y contraseña, y
- II. Cualquier otro que la Tesorería establezca a través de disposiciones generales que para tal efecto emita.

En caso de que no se puedan utilizar los equipos o sistemas automatizados a que se refiere el artículo 10 de la Ley, por causa de contingencias, desastres naturales o amenazas a la seguridad nacional, se aplicarán los procedimientos para la continuidad de la operación de las Funciones de tesorería previstos en el artículo 12 de la Ley.

**Artículo 13.** Para el uso de los equipos o sistemas automatizados a que se refiere el artículo 10 de la Ley, el Auxiliar deberá designar a un administrador de usuarios, quien será responsable de:

- I. Designar a las personas que, en su calidad de usuarios, tendrán acceso a los equipos o sistema automatizados de que se trate, así como determinar sus perfiles;
- II. Designar a la persona que funja como enlace con la Tesorería para los aspectos relacionados con la operación de los equipos o sistemas automatizados de que se trate;
- III. Mantener actualizado el catálogo de usuarios que tendrán acceso a los equipos o sistemas automatizados de que se trate;
- IV. Solicitar a la Tesorería los medios de identificación electrónica para los usuarios de los equipos o sistemas automatizados de que se trate, y
- V. Las demás obligaciones que establezca la Tesorería mediante disposiciones generales que para tal efecto emita.

En caso de que los Auxiliares sean Dependencias y Entidades corresponderá a los Oficiales Mayores u homólogos fungir como administradores de usuarios, por lo que deberán cumplir con las obligaciones previstas en el párrafo anterior.

Cuando una persona física o moral sin tener el carácter de Auxiliar deba utilizar los equipos o sistemas automatizados a que se refiere este artículo tendrá las obligaciones establecidas en el párrafo primero de este artículo en lo que resulten aplicables.

**Artículo 14.** Los usuarios de los equipos o sistemas automatizados relativos a las Funciones de tesorería serán responsables de:

- I. Resguardar adecuadamente el medio de identificación electrónica para el acceso a los equipos o sistemas automatizados de que se trate, el cual es personal e intransferible;
- II. Solicitar a la Tesorería un nuevo medio de identificación electrónica cuando detecte o presuma que la integridad o confidencialidad del que le fue otorgado ha sido comprometido o que fue utilizado indebidamente por una tercera persona sin su consentimiento;
- III. Dar aviso a la Tesorería sobre su baja, cambio de adscripción o de funciones, o de cualquier situación por la que deben dejar de tener acceso a los equipos o sistemas automatizados, y
- IV. Resarcir en términos de las disposiciones jurídicas aplicables, los daños y perjuicios que, en su caso, ocasionen por negligencia, mala fe o dolo en el uso de los equipos o sistemas automatizados de que se trate sin perjuicio de las responsabilidades administrativas o penales en que incurran.

**Artículo 15.** La función de custodia de los Recursos y Valores comprende desde la recepción de los mismos hasta su Concentración, Entero, pago, entrega o devolución a quien corresponda.

La función de custodia se deberá realizar con las medidas que aseguren la integridad de los Recursos y Valores de que se trate, de conformidad con las disposiciones jurídicas aplicables.

**Artículo 16.** La Secretaría contará con un Comité de Continuidad Operativa de Funciones de Tesorería, el cual será un órgano de apoyo que tendrá por objeto proponer y dar seguimiento a los procedimientos para la continuidad de la operación de las Funciones de tesorería ante contingencias, desastres naturales o amenazas a la seguridad nacional.

El Comité de Continuidad Operativa de Funciones de Tesorería tendrá los miembros siguientes:

- I. El titular de la Tesorería, quien lo presidirá;
- II. Los servidores públicos adscritos a la Tesorería, con el nivel jerárquico inmediato inferior al titular de la Tesorería;
- III. El titular de la unidad administrativa de la Secretaría encargada de evaluar los planes y procedimientos de continuidad de la operación en materia de tecnologías de información y comunicaciones y seguridad de la información;

- IV. El titular de la unidad administrativa competente para fungir como enlace entre la Tesorería y la Oficialía Mayor de la Secretaría para planear, presupuestar, organizar y administrar los asuntos relacionados con los recursos humanos, financieros, materiales y de tecnologías de información y comunicaciones, y
- V. El titular de la unidad administrativa competente para integrar los programas anuales de la Secretaría en materia de protección civil.

Los miembros del Comité de Continuidad Operativa de Funciones de Tesorería tendrán derecho a voz y voto y podrán nombrar a sus respectivos suplentes, los cuales deberán contar al menos con un nivel jerárquico de director de área. En caso de ausencia del Presidente del Comité, éste será suplido por los servidores públicos a que se refieren los artículos 88, 89, 90 y 91 del Reglamento Interior de la Secretaría, en ese orden.

El Comité de Continuidad Operativa de Funciones de Tesorería contará con un Secretario Técnico, que será designado por el titular de la Tesorería y tendrá derecho a voz pero no voto.

El Comité de Continuidad Operativa de Funciones de Tesorería podrá contar con invitados que, por la naturaleza de los asuntos a tratar, se consideren necesarios, los cuales podrán tener el carácter de permanentes o temporales, quienes tendrán voz pero no voto en las sesiones a las que asistan.

**Artículo 17.** El Comité de Continuidad Operativa de Funciones de Tesorería tendrá las funciones siguientes:

- I. Proponer al titular de la Tesorería las estrategias relativas a la continuidad de la operación de las Funciones de tesorería, con la finalidad de que éstas puedan integrarse al plan de trabajo anual de la Tesorería, así como dar seguimiento a su implementación;
- II. Opinar, previo a su emisión, las disposiciones generales y procedimientos para la continuidad de la operación de las Funciones de tesorería;
- III. Aprobar el Manual de Operación y Funcionamiento del Comité de Continuidad Operativa de Funciones de Tesorería;
- IV. Crear grupos de trabajo que se consideren necesarios para el cumplimiento del objeto del Comité de Continuidad Operativa de Funciones de Tesorería, y
- V. Las demás que le confieran otras disposiciones jurídicas.

La Tesorería podrá convocar a las unidades administrativas de la Secretaría a participar, en el ámbito de su competencia, en las acciones que deriven para la instrumentación e implementación de los procedimientos para la continuidad de la operación de las Funciones de tesorería.

## CAPÍTULO II

### Del Sistema de Cuenta Única de Tesorería

**Artículo 18.** La Tesorería podrá autorizar cuentas bancarias a las Dependencias y Entidades, en términos del artículo 18, cuarto párrafo de la Ley, cuando:

- I. La recaudación no pueda concentrarse o enterarse en la Cuenta Corriente o en una cuenta bancaria a nombre de la Tesorería;
- II. La función de pago no pueda realizarse con cargo a la Cuenta Corriente o a la cuenta bancaria a nombre de la Tesorería que la misma señale, y
- III. La función de pago se realice debido a que la Tesorería no pueda efectuar el pago mediante transferencia electrónica de recursos para su depósito en las cuentas bancarias de los beneficiarios, en los supuestos siguientes:
  - a) A través de comisionado habilitado;
  - b) Para la restitución de gastos que permitan la revolvencia de los fondos rotatorios autorizados por la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría;
  - c) A los beneficiarios de subsidios y transferencias que se ubiquen en las localidades que no cuenten con servicios bancarios que al efecto dé a conocer la Tesorería, y
  - d) Los demás casos en que la Tesorería no pueda ejecutar la instrucción de pago mediante transferencia electrónica de fondos.

La autorización de cuentas bancarias a que se refiere este artículo se deberá solicitar por el Oficial Mayor o equivalente de las Dependencias o Entidades de conformidad con las disposiciones generales que para tal efecto emita la Tesorería.

La Tesorería deberá llevar un registro de las cuentas bancarias que autorice conforme a este artículo, mismo que actualizará anualmente, en el cual se incorporará la información y documentación siguiente:

- I. Número de autorización y fecha de emisión;
- II. Fecha de apertura de la cuenta;
- III. Nombre de la cuenta;
- IV. Número de la cuenta;
- V. Número de clave bancaria estandarizada, y
- VI. Copia electrónica en formato de imagen del contrato suscrito y sus anexos.

**Artículo 19.** Para la apertura de las cuentas bancarias a que se refiere el artículo 18, cuarto párrafo de la Ley, las Dependencias y Entidades deberán suscribir los contratos respectivos por conducto del servidor público que cuente con facultades para ello. Dichas cuentas bancarias deberán contener las características siguientes:

- I. Tratándose de Dependencias, tener por objeto exclusivamente la recepción de recursos públicos federales o el pago con los mismos.  
Tratándose de Entidades, tener por objeto exclusivamente la recepción e inversión de recursos públicos federales o el pago con los mismos;
- II. Productivas para el manejo de recursos públicos federales, procurando en todo momento obtener las mejores condiciones de rendimiento y seguridad;
- III. Establecer el consentimiento expreso de la Dependencia o Entidad para que la Tesorería tenga acceso a la consulta de movimientos y saldos de las cuentas a través de los medios electrónicos aplicables, así como la extracción de la información derivada de dicha consulta;
- IV. Estar a nombre de la Dependencia o Entidad de que se trate con su denominación oficial completa, sin utilizar siglas, abreviaturas o acrónimos y contar con los elementos de identificación que establezcan las disposiciones jurídicas aplicables;
- V. Señalar los nombres y firmas de los servidores públicos facultados o autorizados para girar instrucciones sobre la cuenta bancaria, y
- VI. Las demás que determine la Tesorería mediante disposiciones generales que para tal efecto emita.

Las cuentas bancarias a que se refiere este artículo deberán abrirse en las áreas de atención al Gobierno Federal de las instituciones de crédito, por lo que en ningún caso podrán abrirse a través de la red de sucursales de dichas instituciones.

Para facilitar el cumplimiento de lo dispuesto en este artículo, la Tesorería dará a conocer en la página de Internet de la Secretaría, con carácter informativo, un listado de las Dependencias y Entidades que están sujetas al Sistema de Cuenta Única de Tesorería.

**Artículo 20.** Las cuentas bancarias de las Dependencias y Entidades estarán sujetas, en cualquier momento, a la función de vigilancia de la Tesorería, de conformidad con la Ley, este Reglamento y demás disposiciones jurídicas aplicables y a la fiscalización que realicen otras autoridades conforme al ámbito de su competencia.

### CAPÍTULO III

#### De la Recaudación

**Artículo 21.** La función de recaudación de Recursos y Valores a que se refiere el artículo 21 de la Ley se prestará dentro y fuera del territorio nacional, observando lo dispuesto en dicha Ley, en el presente Reglamento y demás disposiciones jurídicas aplicables.

**Artículo 22.** La función de recaudación inicia con la recepción de Recursos y Valores.

Para la recaudación se podrán utilizar como medios de pago los que establezca el Código Fiscal de la Federación.

La recaudación de recursos deberá realizarse mediante depósito referenciado en la Cuenta Corriente, en las cuentas bancarias a nombre de la Tesorería en el Banco de México y en las instituciones de crédito y aquellas cuentas que autorice la Tesorería a las Dependencias y Entidades.

La recepción de recursos recaudados se comprobará con el recibo que emita la Tesorería o el Auxiliar que corresponda.



**Artículo 23.** Para efectos del artículo 22 de la Ley, los recursos federales que se reciban dentro del territorio nacional y en el extranjero provenientes de la aplicación de la Ley de Ingresos de la Federación se podrán concentrar en un día distinto al que se recauden, en los casos siguientes:

- I. Los gobiernos de las Entidades Federativas adheridas al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, concentrarán los recursos en los plazos y conforme a las disposiciones contenidas en los convenios celebrados con dichos gobiernos;
- II. Las instituciones de crédito y entidades financieras efectuarán la Concentración en los plazos que se establezcan en las disposiciones jurídicas aplicables;
- III. Las Dependencias y Entidades, inclusive sus oficinas establecidas en el extranjero, concentrarán los recursos el día hábil siguiente de recibidos, de conformidad con las disposiciones jurídicas aplicables. La Tesorería podrá modificar el plazo señalado en el párrafo anterior cuando la Dependencia o Entidad justifique que es materialmente imposible cumplir con dicho plazo, y
- IV. Las autoridades y particulares que no sean Auxiliares y reciban recursos federales de manera eventual, concentrarán dichos recursos a más tardar el día hábil siguiente de recibirlos y deberán cumplir con las mismas obligaciones que los Auxiliares en materia de recaudación.

En caso de incumplimiento en la Concentración oportuna y completa en los términos previstos en este artículo, el Auxiliar con base en lo dispuesto en el artículo 23 de la Ley, calculará y pagará la Indemnización al Fisco Federal y demás montos que correspondan.

**Artículo 24.** Para efectos del artículo 23 de la Ley, el importe no concentrado oportunamente y la Indemnización al Fisco Federal deberán concentrarse en forma simultánea en la Cuenta Corriente o en cualquier otra cuenta bancaria a nombre de la Tesorería que ésta determine, identificando claramente la cantidad correspondiente a los ingresos federales concentrados extemporáneamente, así como el monto correspondiente al pago de la Indemnización al Fisco Federal.

**Artículo 25.** Para efectos del artículo 25 de la Ley, la devolución de las cantidades concentradas o enteradas en exceso se deberá pagar por la Tesorería en territorio nacional y en moneda nacional.

**Artículo 26.** Para efectos del artículo 25, quinto párrafo de la Ley, los intereses se calcularán conforme a la tasa ponderada de fondeo bancario dada a conocer diariamente por el Banco de México en su página de Internet durante el periodo que dure la falta de devolución. En caso de que por cualquier motivo se deje de publicar dicha tasa, se utilizará la tasa de interés obtenida por la Tesorería en su Cuenta Corriente en el Banco de México.

El monto de los intereses se determinará dividiendo la tasa anual a que se refiere el párrafo anterior entre trescientos sesenta, y el resultado hasta la centésima, se multiplicará por el número total de días transcurridos desde el día en que venció el plazo para realizar la devolución hasta el día hábil previo a aquél en que el monto a devolver se deposite en la cuenta bancaria señalada por el solicitante. El resultado obtenido se multiplicará por el importe no devuelto oportunamente.

El plazo a que se refiere el párrafo anterior se suspenderá en los casos que no sea posible efectuar el pago a la cuenta bancaria señalada por el solicitante por ser dicha cuenta inexistente, haberse cancelado o el número de la cuenta proporcionado es erróneo, o bien, por causas imputables a la institución de crédito, hasta en tanto se proporcione a la Tesorería un número de cuenta bancaria válido y la Tesorería pueda efectuar el pago.

## CAPÍTULO IV

### De la Administración de Recursos y Valores

#### Sección Primera

#### De la Administración

**Artículo 27.** La administración de los recursos de la propiedad del Gobierno Federal a cargo de la Tesorería comprende la administración de la liquidez y la inversión de las disponibilidades.

**Artículo 28.** Para la administración de la liquidez, la Tesorería tendrá a su cargo la integración de las proyecciones de los Flujos de Efectivo y de la posición diaria de las disponibilidades del Gobierno Federal a que se refieren los artículos 26 y 27 de la Ley, a partir de la información contenida en los Criterios Generales de Política Económica para la Iniciativa de Ley de Ingresos y el Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación; la Ley de Ingresos de la Federación y el calendario mensual de ingresos que deriva de dicha Ley; el Presupuesto de Egresos de la Federación y, los calendarios de presupuesto autorizados a las Dependencias y Entidades, del ejercicio fiscal que corresponda.

Asimismo, las unidades administrativas competentes de la Secretaría deberán proporcionar a la Tesorería, para efectos del párrafo anterior y conforme a las disposiciones jurídicas aplicables, la información siguiente:

- I. Los supuestos y estimaciones de ingresos, egresos y deuda que en cualquier momento modifiquen o deban ser consideradas en las proyecciones de los Flujos de Efectivo;
- II. Las actualizaciones mensuales de la información de ingresos, egresos y deuda durante el ejercicio fiscal correspondiente, y
- III. La demás información que se establezca en las disposiciones generales que para tal efecto emita la Tesorería.

## **Sección Segunda**

### **De los Depósitos ante la Tesorería**

**Artículo 29.** Para la constitución de los depósitos se estará a lo siguiente:

- I. Tratándose de los depósitos previstos en el artículo 29, fracciones II, IV y V de la Ley:
  - a) Los solicitantes deberán presentar escrito fundado y motivado, en el cual se especifique el monto inicial, tipo de moneda, temporalidad del depósito y fines del mismo, así como cumplir los demás requisitos que señale la Tesorería mediante disposiciones generales que para tal efecto emita;
  - b) Se constituirán una vez que la Tesorería lo autorice y emita el oficio correspondiente, a los cinco días hábiles posteriores a la recepción de la solicitud, y
  - c) El depositante deberá realizar las operaciones de cargos y abonos a través de los sistemas automatizados que la Tesorería establezca para tal efecto en términos del artículo 10 de la Ley, y
- II. Tratándose de los depósitos a que se refiere el artículo 29, fracciones I y III de la Ley:
  - a) Se constituirán una vez que la Tesorería reciba la resolución de la autoridad fiscal, administrativa o judicial y el monto correspondiente a más tardar a los quince días naturales siguientes a la notificación de la resolución de que se trate. Tratándose de solicitudes por concepto de garantías, se constituirán una vez que la Tesorería reciba los recursos y el oficio que emita el Auxiliar por el que acepte la garantía no fiscal a más tardar a los sesenta días hábiles siguientes.  
  
A falta de los requisitos señalados en el párrafo anterior, no se constituirá el depósito, por lo que los recursos correspondientes serán considerados como recursos entregados sin concepto o instrucción de destino o aplicación en términos del artículo 30 de la Ley;
  - b) El depositante podrá realizar consultas sobre el saldo del depósito a través del sistema automatizado que la Tesorería establezca para tal efecto en términos del artículo 10 de la Ley, y
  - c) La Tesorería realizará los cargos que solicite la autoridad fiscal, administrativa o judicial que exigió, solicitó o aceptó la constitución del depósito.

Los depósitos a que se refieren las fracciones I y III del artículo 29 de la Ley no generarán interés alguno.

La Tesorería emitirá un estado de cuenta electrónico mensual para cada uno de los depósitos constituidos ante ella, en el cual se incluirán el saldo inicial y final, así como, en su caso, los movimientos de cargo y abono y los intereses que se hayan generado durante el período.

**Artículo 30.** Para los depósitos constituidos en moneda nacional, la Tesorería aplicará o devolverá los recursos del depósito de que se trate, en un plazo de tres a cinco días hábiles bancarios, contado a partir de la recepción de la solicitud del depositante o de que surta efectos la notificación de la resolución que emita la autoridad competente, de conformidad con las disposiciones jurídicas aplicables.

Para el caso de los depósitos en moneda extranjera, el plazo a que se refiere el párrafo anterior se podrá extender de acuerdo a los calendarios de los sistemas de pago internacionales, sin que éste pueda ser mayor a diez días hábiles.

La devolución de los recursos correspondientes a los depósitos se realizará mediante transferencia electrónica de fondos para abono en cuenta bancaria o cualquier otro medio que la Tesorería establezca mediante disposiciones generales que para tal efecto emita.

**Artículo 31.** El depositante o la autoridad que constituya un depósito será el responsable de realizar las gestiones para la devolución o aplicación de los recursos, así como para la cancelación del depósito correspondiente.

**Sección Tercera****De la Inversión de las Disponibilidades**

**Artículo 32.** El Comité Técnico sesionará válidamente cuando asistan, por lo menos, tres de sus miembros, y sus resoluciones serán válidas cuando sean tomadas por la mayoría de los presentes. En caso de empate, el Presidente del Comité contará con voto de calidad.

El Comité Técnico sesionará en forma ordinaria o extraordinaria mediante convocatoria que realice el Secretario del Comité Técnico a sus miembros con un mínimo de cinco días naturales anteriores a la fecha señalada para las sesiones ordinarias y con un día hábil de anticipación para las sesiones extraordinarias. Las sesiones ordinarias se llevarán a cabo por lo menos una vez al año dentro del primer trimestre y las extraordinarias en cualquier tiempo previa petición que para tal efecto se haga al Secretario del Comité Técnico por alguno de sus miembros.

El Secretario del Comité Técnico elaborará las actas de las sesiones, las cuales deberán estar firmadas por los miembros asistentes a las mismas.

**Artículo 33.** Para efectos del artículo 31, cuarto párrafo de la Ley, los miembros del Comité Técnico serán suplidos conforme a lo siguiente:

- I. El Secretario de Hacienda y Crédito Público por el Titular de la Tesorería;
- II. El Titular de la Tesorería, por el Subtesorero de Operación;
- III. El Subsecretario de Hacienda y Crédito Público, por el Titular de la Unidad de Crédito Público;
- IV. El Subsecretario de Ingresos, por el Titular de la Unidad de Política de Ingresos Tributarios, y
- V. El Subsecretario de Egresos, por el Titular de la Unidad de Política y Control Presupuestario.

El Titular de la Tesorería podrá nombrar un Prosecretario.

El Secretario del Comité Técnico tendrá las funciones siguientes:

- I. Elaborar el orden del día, así como integrar y presentar a los miembros del Comité Técnico la documentación correspondiente a las sesiones;
- II. Convocar a las sesiones del Comité Técnico;
- III. Verificar que exista quórum para llevar a cabo las sesiones del Comité Técnico;
- IV. Elaborar las actas de las sesiones del Comité Técnico;
- V. Dar seguimiento a los acuerdos del Comité Técnico, y
- VI. Las demás que el Comité Técnico le encomiende.

**Artículo 34.** El Comité Técnico podrá crear comisiones o grupos de trabajo que requiera para el cumplimiento de su objeto.

**Artículo 35.** Las políticas y directrices en materia de inversión y administración de la liquidez que emita el Comité Técnico tendrán por objeto:

- I. Definir los porcentajes máximos que la Tesorería podrá invertir en los instrumentos autorizados;
- II. Establecer el régimen de inversión de recursos que pueda realizar la Tesorería, el cual deberá comprender:
  - a) Los intermediarios financieros a través de los cuales podrá realizar sus operaciones de inversión y las demás necesarias para alcanzar este fin;
  - b) Los instrumentos financieros en los que pueda invertir;
  - c) Los emisores de instrumentos financieros en los que pueda invertir;
  - d) Los tipos de divisas en que pueda invertir;
  - e) Los montos máximos que puedan mantenerse en el portafolio de inversiones por emisor, por tipo de instrumento y por divisa, y
  - f) Los plazos a los que puedan invertirse los recursos y la vigencia promedio máxima que pueda tener el portafolio de inversiones;
- III. Determinar las medidas que deben tomarse para la custodia de los valores;
- IV. Determinar las políticas para minimizar los riesgos relativos a las operaciones de inversión que realice la Tesorería;
- V. Determinar la forma en que habrán de valuarse las inversiones realizadas;

- VI. Autorizar los gastos, comisiones y honorarios que por la naturaleza de cada operación puedan generarse;
- VII. Establecer los términos en que se efectuará la administración de la liquidez;
- VIII. Determinar las políticas para la inversión de recursos objeto de depósitos constituidos ante la Tesorería a la vista o en títulos de crédito emitidos por el Gobierno Federal, y
- IX. Señalar los términos para las demás operaciones que deba realizar la Tesorería en materia de inversiones y administración de la liquidez.

**Artículo 36.** Para efectos del artículo 31, segundo párrafo de la Ley, dentro de las operaciones de inversión de disponibilidades que realice la Tesorería se encuentra la compra y venta de títulos de deuda gubernamental, certificados de depósito bancario y cualquier otra que autorice el Comité Técnico en las políticas y directrices.

En los contratos y demás actos jurídicos que sean necesarios para llevar a cabo las operaciones de inversión de las disponibilidades, la Tesorería deberá ser la única beneficiaria y procurar obtener las mejores condiciones de mercado en beneficio del Erario Federal.

**Artículo 37.** Para el ejercicio de la Función de tesorería a que se refiere esta Sección, la Tesorería será responsable de:

- I. Dar cumplimiento a las políticas y directrices que emita el Comité Técnico, y
- II. Dar a conocer al Comité Técnico en sus sesiones ordinarias, la cartera de valores integrantes de sus activos, así como elaborar y entregar los reportes e informes adicionales que, en su caso, requiera dicho Comité.

**Artículo 38.** El Auxiliar que realice la Función de tesorería de inversión de las disponibilidades, será responsable de:

- I. Realizar la inversión en cumplimiento de las políticas y directrices que emita el Comité Técnico;
- II. Contar con una cuenta abierta en una institución autorizada para el depósito de valores;
- III. Dar a conocer a la Tesorería, cuando así se le solicite, el monto de los recursos invertidos, así como elaborar y entregar los reportes e informes que, en su caso, se le requiera, y
- IV. Celebrar y dar cumplimiento a los contratos o actos jurídicos necesarios para llevar a cabo las operaciones de inversión de las disponibilidades, de acuerdo con las políticas y directrices que emita el Comité Técnico.

#### **Sección Cuarta**

##### **De la Custodia y Administración de Valores o Documentos Representativos de Inversiones Financieras del Gobierno Federal**

**Artículo 39.** La custodia de valores o documentos que representen inversiones financieras del Gobierno Federal corresponde a las Dependencias coordinadoras de sector a partir de su emisión hasta su entrega a la Tesorería o a la institución para el depósito de valores autorizada conforme a la Ley del Mercado de Valores.

La custodia de los valores o documentos a que se refiere esta Sección se realizará por la Tesorería una vez que los reciba, en términos del artículo 16 de la Ley.

**Artículo 40.** A falta de disposición legal expresa, los valores o documentos representativos de inversiones financieras del Gobierno Federal deberán emitirse o expedirse dentro del plazo de un año contado a partir de la fecha en que se acuerde la emisión o expedición correspondiente.

En los casos en que la legislación de la materia prevea la posibilidad de emitir certificados provisionales, las Dependencias coordinadoras de sector deberán entregar a la Tesorería o a la institución para el depósito de valores autorizada conforme a la Ley del Mercado de Valores dichos certificados dentro del plazo de cinco días hábiles posteriores a la expedición de los mismos.

Las Dependencias coordinadoras de sector podrán requerir a las personas morales en las que el Gobierno Federal tenga participación en su capital social, la información o documentación que resulte necesaria para dar cumplimiento a su obligación prevista en el artículo 32, primer párrafo de la Ley.

La Tesorería podrá requerir a las Dependencias coordinadoras de sector que no hayan entregado los valores o documentación conforme a lo previsto en el primer párrafo del artículo 32 de la Ley, la entrega de dichos valores y documentación, para lo cual les concederá un plazo de quince días hábiles contado a partir de la fecha en que surta efectos la notificación del requerimiento correspondiente. Transcurrido dicho plazo sin que los valores o documentación se entreguen, la Tesorería comunicará al órgano interno de control o su

equivalente en la Dependencia coordinadora de sector de que se trate la infracción al artículo 32 de la Ley, para la aplicación de las sanciones correspondientes, sin perjuicio de que se efectúe la entrega de los valores o documentos a que se refiere este artículo.

**Artículo 41.** Las Dependencias coordinadoras de sector, una vez que se expidan los valores o documentos a que se refiere esta Sección y previamente a su entrega a la Tesorería o a la institución para el depósito de valores autorizada conforme a la Ley del Mercado de Valores, deberán registrar en el sistema electrónico a que se refiere el artículo 32 de la Ley, al menos la información siguiente:

- I. Denominación o razón social de la persona moral en la que el Gobierno Federal tenga participación;
- II. Nombre de la Dependencia coordinadora de sector;
- III. Valor nominal total del capital social o su equivalente de la persona moral;
- IV. Valor nominal total de la inversión financiera del Gobierno Federal en la persona moral;
- V. Número total de valores o documentos que representen la inversión financiera del Gobierno Federal en la persona moral;
- VI. Tipo de emisión, provisional o definitiva, del valor o documento que represente la inversión financiera del Gobierno Federal en la persona moral;
- VII. Tipo de cada valor o documento que represente la inversión financiera del Gobierno Federal en la persona moral;
- VIII. Valor nominal de cada uno de los valores o documentos que representen la inversión financiera del Gobierno Federal en la persona moral;
- IX. Fecha de la emisión o expedición de cada valor o documento que represente la inversión financiera del Gobierno Federal en la persona moral;
- X. Valor de la participación patrimonial del Gobierno Federal determinado con base en los estados financieros aprobados del último ejercicio social de la persona moral de que se trate, y
- XI. Nombre de la institución para el depósito de valores autorizada conforme a la Ley del Mercado de Valores en la que se depositarán los valores y documentos a que se refiere esta Sección, así como los datos que identifiquen el certificado de custodia respectivo, cuando dichos valores o documentos no estarán en custodia de la Tesorería.

Las Dependencias coordinadoras de sector deberán mantener actualizada la información del registro a que se refiere este artículo.

La Tesorería podrá solicitar información a las Dependencias coordinadoras de sector respecto de las inversiones financieras del Gobierno Federal en las personas morales a que se refiere el artículo 32 de la Ley.

**Artículo 42.** La entrega a la Tesorería de los valores o documentos representativos de inversiones financieras del Gobierno Federal en personas morales a que se refiere el artículo 32 de la Ley, se formalizará mediante acta suscrita por los servidores públicos competentes de las Dependencias coordinadoras de sector y de la Tesorería.

**Artículo 43.** Para efectos del artículo 33, segundo párrafo de la Ley, la Dependencia coordinadora de sector deberá designar a un servidor público que tendrá acceso al sistema electrónico de información a que se refiere el artículo 32 de la Ley.

El servidor público designado en términos del párrafo anterior, podrá solicitar la expedición del certificado de tenencia en los plazos y términos señalados en esta Sección, el cual será remitido por la Tesorería en formato digital a través de dicho sistema.

**Artículo 44.** Para efectos del artículo 33 de la Ley, la Dependencia coordinadora de sector deberá comunicar a la Tesorería la designación del representante del Gobierno Federal y solicitar la expedición del certificado de tenencia en términos del artículo anterior, cuando menos con cinco días hábiles de anticipación a la celebración de la asamblea de accionistas, de socios, de asociados o su equivalente de la persona moral de que se trate.

**Artículo 45.** Para efectos del artículo 34 de la Ley, el representante del Gobierno Federal comunicará a la Tesorería los casos en que se involucre la toma de decisión sobre derechos patrimoniales cuando menos con quince días hábiles de anticipación a la celebración de la asamblea de accionistas, de socios, de asociados o su equivalente de la persona moral de que se trate, para que la Tesorería ejerza sus facultades, salvo cuando se trate del incremento de capital social, en cuyo caso el plazo será cuando menos de cinco días hábiles y se estará a la autorización prevista en las disposiciones jurídicas aplicables en materia presupuestaria.

Tratándose de las instituciones de banca de desarrollo, los servidores públicos de la Secretaría que, en términos de las respectivas leyes orgánicas y disposiciones jurídicas aplicables, funjan como representantes del Gobierno Federal ante los órganos de gobierno correspondientes, comunicarán anualmente a la Tesorería el calendario de sesiones de los mismos y ésta tendrá por habilitados a dichos servidores públicos para que ejerzan los derechos patrimoniales correspondientes, aún en sesiones extraordinarias, sin que resulte aplicable lo dispuesto en el artículo siguiente. Lo anterior, sin perjuicio de que dichos representantes deberán registrar lo conducente en el sistema electrónico a que se refiere el artículo 32 de la Ley.

**Artículo 46.** Para efectos del artículo 35 de la Ley, la Tesorería ejercerá las facultades que impliquen la titularidad de las acciones, partes sociales o los documentos que acrediten los derechos patrimoniales de los valores a que se refiere la presente Sección, previo dictamen favorable de la Dependencia coordinadora de sector, el cual se remitirá a la Tesorería en la comunicación a que se refiere el artículo anterior.

El dictamen a que refiere este artículo se emitirá por el Oficial Mayor o su equivalente de la Dependencia coordinadora de sector o, en su caso, a través de la unidad administrativa de ésta que se establezca en su reglamento interior y deberá contener la viabilidad jurídica y financiera respecto de la toma de decisión sobre los derechos patrimoniales de que se trate.

Con la presentación del dictamen, la Dependencia coordinadora de sector, solicitará a la Tesorería la designación del representante ante la asamblea de accionistas, de socios, de asociados o su equivalente de la persona moral de que se trate. La Tesorería podrá designar a su representante o habilitar al representante del Gobierno Federal que ejerza las facultades que impliquen la titularidad de las acciones, partes sociales o documentos que acrediten los derechos corporativos, para que ejerza los derechos patrimoniales conforme a las instrucciones que le dé a conocer la propia Tesorería.

Lo previsto en este artículo no será aplicable en los casos de toma de decisión sobre el incremento de capital social.

**Artículo 47.** Para efectos del artículo 36 de la Ley, los intereses se causarán conforme a la tasa anual de interés que resulte del promedio aritmético de las tasas de rendimiento equivalentes a las tasas de descuento de los Certificados de la Tesorería de la Federación a noventa y un días en colocación primaria que dé a conocer el Banco de México dentro del período que dure la falta de Entero.

Si durante el período que comprende la falta de Entero el Banco de México no da a conocer la tasa de interés a que se refiere el párrafo anterior, se utilizará la que resulte del promedio aritmético de las tasas de rendimiento equivalentes a las tasas de descuento de los Certificados de la Tesorería de la Federación a noventa y un días en colocación primaria, que haya dado a conocer el Banco de México en el mes inmediato anterior al de la fecha en que se originó la falta de Entero.

En caso de que por cualquier motivo se deje de publicar la tasa de descuento de los Certificados de la Tesorería de la Federación a noventa y un días en colocación primaria, se utilizará la que la sustituya.

**Artículo 48.** En los casos de transmisión de valores o documentos que representen inversiones financieras del Gobierno Federal, la Dependencia coordinadora de sector efectuará dicha transmisión conforme a la ley de la materia, para lo cual solicitará los valores o documentos correspondientes a la Tesorería.

## CAPÍTULO V

### De los Pagos

#### Sección Primera

#### De los Pagos

**Artículo 49.** Para efectos del artículo 38 de la Ley, corresponde a la Tesorería efectuar los pagos siguientes:

- I. Por obligaciones del Gobierno Federal con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación y las que no lo impactan, inclusive el pago de los recursos presupuestarios a los Poderes Legislativo y Judicial y órganos constitucionales autónomos de la Federación, y
- II. A cargo de un tercero que previamente haya suscrito con la Tesorería un convenio para la realización de los pagos o que por disposición legal así se establezca.

**Artículo 50.** Las instrucciones de pago a la Tesorería se realizarán a través del sistema electrónico de pago que corresponda, al cual se tendrá acceso mediante la utilización de medios de identificación electrónica a que se refiere el artículo 12 de este Reglamento.

**Artículo 51.** La Tesorería programará y gestionará, en función de las disponibilidades, las instrucciones de pago que se registren e instruyan en el sistema electrónico de pago que corresponda.

Las instrucciones de pago se documentarán en el sistema electrónico de pago mediante:

- I. Acuerdos de ministración a que se refiere la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y
- II. Cuentas por liquidar certificadas a que se refiere el artículo 52 de este Reglamento.

**Artículo 52.** Las cuentas por liquidar certificadas que se registren en el sistema electrónico de pago serán de acuerdo a:

- I. Los recursos que afectan:
  - a) Presupuestarias, cuando afectan el Presupuesto de Egresos de la Federación en el ejercicio fiscal que corresponda y las registradas para operarse mediante el mecanismo de pasivo circulante, de conformidad con las disposiciones presupuestarias, o
  - b) No presupuestarias, cuando no forman parte de la Ley de Ingresos de la Federación y del Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio fiscal que corresponda, entre otros, por acuerdos de ministración, anticipos de participaciones, previstos en las disposiciones de la Ley de Coordinación Fiscal, la devolución de cantidades percibidas indebidamente por el Gobierno Federal que procedan de conformidad con las resoluciones de la autoridad competente, o cuando se cumpla con obligaciones a cargo de terceros.

En los casos a que se refiere el párrafo anterior, la autoridad competente o el tercero de que se trate, deberá señalar la fuente de los recursos con los cuales se efectuará el pago;

- II. Al Flujo de Efectivo:
  - a) Efectivas, cuando existe salida de recursos del Gobierno Federal o de los terceros, o
  - b) Compensadas, cuando su liquidación solo genera un registro presupuestal y contable o solo contable, y
- III. Su denominación:
  - a) En moneda nacional o extranjera, o
  - b) En unidades de inversión o cualquier otra unidad de cuenta.

**Artículo 53.** Los obligados al pago serán responsables de:

- I. La información contenida en la instrucción de pago y su seguimiento a través del sistema electrónico de pago;
- II. Observar las disposiciones generales que para tal efecto emita la Tesorería relativas a la función de pago, y
- III. Cancelar las instrucciones de pago en el sistema electrónico de pago, observando, en su caso, las disposiciones jurídicas en materia presupuestaria o contable.

**Artículo 54.** La Tesorería podrá realizar la función de pago para cubrir, por cuenta y orden de terceros que constituyan depósitos a que se refiere el artículo 29 de la Ley, las obligaciones que les corresponda cumplir, siempre y cuando existan recursos suficientes de dichos terceros para tal fin.

**Artículo 55.** Para ejecutar la función de pago, la Tesorería podrá utilizar los servicios de tesorería que preste el Banco de México al Gobierno Federal, en los términos que señalen las disposiciones que para tal efecto emita dicho organismo, la Ley, este Reglamento y demás disposiciones jurídicas aplicables o, contratar los servicios bancarios y financieros necesarios para ejercer de manera eficaz y eficiente dicha función de pago.

**Artículo 56.** La fecha de pago de las cuentas por liquidar certificadas será conforme a las disponibilidades y de acuerdo a lo siguiente:

- I. En territorio nacional, en un plazo de tres a cinco días hábiles bancarios posteriores a la fecha de registro en el sistema electrónico de pago, salvo que el obligado al pago solicite una fecha posterior, y
- II. En el extranjero, el plazo a que se refiere el párrafo anterior se podrá extender de acuerdo a los calendarios y sistemas de pago internacionales.

**Artículo 57.** Para el pago de contribuciones, productos y aprovechamientos federales a cargo de las Dependencias y Entidades, éstas deberán registrar su declaración fiscal en el sistema electrónico a cargo de la Tesorería establecido para tales efectos y expedir cuentas por liquidar certificadas compensadas a favor de la Tesorería, las cuales deberán registrarse en dicho sistema para su liquidación.

**Artículo 58.** Los pagos que deban efectuarse en moneda extranjera, se cubrirán por conducto de la Tesorería a través de Banco de México o de instituciones de crédito que al efecto se contraten, así como de sus corresponsales en el extranjero, mediante transferencias electrónicas de fondos para depósito en la cuenta bancaria del beneficiario.

Para efectos del pago a que se refiere el párrafo anterior, el tipo de cambio aplicable será el que el Banco de México publique en el Diario Oficial de la Federación para solventar obligaciones denominadas en moneda extranjera pagaderas en la República Mexicana, el día anterior a la fecha de pago.

Los días en que el Banco de México no publique el tipo de cambio a que se refiere el párrafo anterior, se aplicará el último tipo de cambio publicado con anterioridad al día en que se lleve a cabo el pago.

El obligado al pago deberá regularizar los saldos que resulten por diferencias en el tipo de cambio conforme a las disposiciones jurídicas aplicables.

**Artículo 59.** Para efectos del artículo 41 de la Ley, la autoridad que instruyó el pago de cantidades impropiedades o en exceso, deberá requerir por escrito al receptor o beneficiario de los mismos, el Entero de dichas cantidades por concepto de devolución o reintegro.

El Entero a que se refiere el párrafo anterior deberá realizarse, en su caso, simultáneamente con los rendimientos financieros que correspondan, en los términos siguientes:

- I. Tratándose de devolución, la autoridad que instruyó el pago señalará por separado la cantidad correspondiente de la devolución y, en su caso, la de los rendimientos financieros, así como el mecanismo con que se deberá efectuar dicha devolución, y
- II. Tratándose de reintegro de recursos del Presupuesto de Egresos de la Federación, éste deberá realizarse conforme a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y demás disposiciones que de ella emanen.

En caso de que el receptor o beneficiario sea servidor público y no realice el Entero a que se refiere este artículo en el plazo establecido en el artículo 41 de la Ley, se podrán realizar descuentos a su salario como servidor público por la autoridad que instruyó el pago al mismo. Dichos descuentos no podrán exceder del porcentaje que establezcan las disposiciones jurídicas aplicables.

La autoridad competente fincará las responsabilidades e impondrá las sanciones correspondientes a los servidores públicos que hayan incurrido en actos u omisiones determinantes del pago impropiedad o en exceso, en términos de la legislación federal en materia de responsabilidades administrativas de los servidores públicos.

**Artículo 60.** Los rendimientos financieros a que se refiere el artículo anterior se calcularán conforme a la tasa ponderada de fondeo bancario dada a conocer diariamente por el Banco de México en su página de Internet durante el periodo que dure la falta de devolución o reintegro. En caso de que por cualquier motivo se deje de publicar dicha tasa, se utilizará la tasa de interés obtenida por la Tesorería en su Cuenta Corriente en el Banco de México.

El monto de los rendimientos financieros se determinará dividiendo la tasa anual a que se refiere el párrafo anterior entre trescientos sesenta, y el resultado hasta la centésima, se multiplicará por el número total de días transcurridos desde el día siguiente al vencimiento del plazo para realizar la devolución o reintegro a que se refiere el artículo 41 de la Ley hasta el día en que se realice la devolución o reintegro. El resultado obtenido se multiplicará por el importe no devuelto o reintegrado oportunamente.

## **Sección Segunda**

### **De la Compensación**

**Artículo 61.** Las Dependencias y Entidades no podrán efectuar el pago de contribuciones, productos y aprovechamientos federales en el sistema de compensación.

**Artículo 62.** Los participantes del sistema de compensación comunicarán a la Tesorería, en términos de las disposiciones generales que para tal efecto emita ésta, el nombre y cargo de los servidores públicos autorizados para suscribir los adeudos.



**Artículo 63.** Los participantes del sistema de compensación estarán obligados a registrar todos los adeudos recíprocos, líquidos y exigibles con otros participantes.

Una vez registrados los adeudos a que se refiere el párrafo anterior, los deudores y acreedores los validarán y aceptarán o rechazarán a través del sistema de compensación, de acuerdo con los requisitos establecidos en las disposiciones generales que para tal efecto emita la Tesorería.

**Artículo 64.** Los adeudos que sean aceptados a través del sistema de compensación por los deudores y acreedores recíprocos se compensarán, por lo que se extinguirán hasta la cantidad que importe el adeudo del monto menor.

**Artículo 65.** Concluida la operación compensatoria, los participantes podrán obtener a través del sistema de compensación el resultado de adeudos y de las diferencias netas pendientes de pago para que el deudor las liquide conforme a las disposiciones jurídicas aplicables.

**Artículo 66.** Para efectos del artículo 43 de la Ley, las participaciones federales incluirán los ajustes, anticipos y demás conceptos que correspondan conforme a la Ley de Coordinación Fiscal.

**Artículo 67.** Si del procedimiento de compensación a que se refiere el artículo 43 de la Ley resultan diferencias a cargo de la Federación, la Tesorería realizará los pagos correspondientes de participaciones federales a las Entidades Federativas o sus municipios de conformidad con la Ley de Coordinación Fiscal y los convenios de colaboración administrativa en materia fiscal federal.

Tratándose de diferencias a cargo de las Entidades Federativas o sus municipios, éstos deberán concentrarlas en la cuenta bancaria a nombre de la Tesorería que ésta les señale, para lo cual deberán de solicitarle la línea de captura respectiva de conformidad con las disposiciones jurídicas aplicables.

**Artículo 68.** La Tesorería informará a la unidad administrativa de la Secretaría facultada para calcular y liquidar las participaciones federales que correspondan a las Entidades Federativas y sus municipios, los importes no concentrados a la Tesorería en términos del artículo anterior, a efecto de que en su oportunidad, se descuenten dichos importes del subsecuente cálculo que les corresponda percibir por concepto de participaciones federales.

Para efecto de lo anterior, la unidad administrativa competente de la Secretaría presentará ante la Tesorería las cuentas por liquidar certificadas por cada adeudo a la Federación, incluyendo, en su caso, las actualizaciones y los intereses a la tasa de recargos que correspondan conforme al artículo 15 de la Ley de Coordinación Fiscal y, respecto del saldo a distribuir, las cuentas por liquidar certificadas se presentarán por el importe exacto a depositar en las cuentas bancarias registradas por las Entidades Federativas.

## CAPÍTULO VI

### De las Garantías

**Artículo 69.** Para efectos del artículo 45 de la Ley, la calificación de las garantías no fiscales consiste en la revisión que realicen la Tesorería o el Auxiliar de la información y datos contenidos en la garantía de que se trate, a fin de determinar si cumple o no con los requisitos para ser aceptada.

**Artículo 70.** Para la calificación y aceptación de las garantías no fiscales cuyo beneficiario sea el Gobierno Federal, la Tesorería o el Auxiliar deben observar lo siguiente:

- I. Solicitar al deudor u obligado principal el otorgamiento de la garantía que corresponda en alguna de las formas establecidas en el artículo 48 de la Ley;
- II. Calificar la garantía otorgada para lo cual verificarán que:
  - a) Se expida a favor de la "Treasurería de la Federación";
  - b) Se precise en la garantía el acto o contrato que establece la obligación principal o, en su caso, el proceso o juicio del cual derive;
  - c) Sea acorde con los términos de la obligación garantizada;
  - d) Su monto sea suficiente para cubrir el importe principal de la obligación garantizada y, en su caso, los accesorios causados;
  - e) Se cumpla con los demás requisitos que establezcan las disposiciones jurídicas aplicables a cada tipo de garantía, y
  - f) Tratándose de fianza o seguro de caución, que se ajusten a los modelos aprobados por la Secretaría en términos de la Ley de Instituciones de Seguros y de Fianzas, y
- III. Aceptar la garantía cuando se cumpla con los requisitos de la fracción anterior, recibiendo los documentos constitutivos de la misma, conforme a las disposiciones generales que para tal efecto emita la Tesorería.

**Artículo 71.** Si la garantía no fiscal ofrecida no cumple con los requisitos a que se refiere el artículo anterior, la Tesorería o el Auxiliar que la hubiere calificado procederá a rechazarla conforme a lo siguiente:

- I. Notificar al deudor u obligado las causas del rechazo, y
- II. Otorgar un plazo de diez días hábiles contado a partir del día siguiente al de la notificación a que se refiere la fracción anterior, para que subsane los requisitos omitidos o, en su caso, presente una nueva garantía, sin perjuicio de los plazos establecidos en otras disposiciones jurídicas para la exhibición de la garantía.

**Artículo 72.** Para efectos del artículo 46 de la Ley, el control de las garantías no fiscales que acepte la Tesorería o el Auxiliar, se realizará mediante su registro en el sistema electrónico de información pública que al efecto administre la Tesorería.

**Artículo 73.** El Auxiliar deberá inscribir en el sistema electrónico de información a que se refiere el artículo anterior, las garantías no fiscales que haya aceptado y señalará, en lo que corresponda, cuando menos, la información siguiente:

- I. Tipo, fecha de expedición y número de identificación de la garantía;
- II. Obligaciones garantizadas;
- III. Monto garantizado y tipo de moneda;
- IV. Institución que expide la garantía;
- V. Vigencia de la garantía;
- VI. Nombre del obligado principal;
- VII. Tipo, número y fecha en que se emite o suscribe el acto o contrato que establece la obligación principal garantizada;
- VIII. Tipo de proceso o juicio, así como número de expediente del cual deriva la garantía, en su caso;
- IX. Plazo fijado para el cumplimiento de la obligación garantizada;
- X. Fecha de cumplimiento de la obligación garantizada;
- XI. Número y fecha del oficio de calificación y aceptación de la garantía;
- XII. Número y fecha del oficio por el cual se remitió a la Tesorería para su efectividad;
- XIII. Modificaciones que se realicen a las garantías;
- XIV. Endosos a las garantías, y
- XV. Número y fecha del oficio de cancelación de la garantía.

**Artículo 74.** El Auxiliar conservará en custodia la garantía que haya calificado y aceptado, hasta su cancelación o remisión a la Tesorería para hacerla efectiva.

En caso de remitir la garantía a la Tesorería para hacerla efectiva, la custodia corresponderá a ésta, hasta en tanto le sea devuelta al Auxiliar.

**Artículo 75.** Las garantías no fiscales expedidas a favor de la Tesorería se harán efectivas ante el incumplimiento de las obligaciones garantizadas.

**Artículo 76.** Para solicitar a la Tesorería que se haga efectiva la garantía no fiscal, el Auxiliar que haya aceptado dicha garantía integrará y remitirá el expediente relativo, de conformidad con lo siguiente:

- I. Para las garantías que se hayan otorgado con motivo de obligaciones contractuales y actos administrativos; procedimientos de contratación de obras o de adquisición y arrendamiento de bienes o prestación de servicios; permisos; autorizaciones; licencias; concesiones y otras obligaciones de naturaleza no fiscal:
  - a) Documento en el que conste la obligación garantizada;
  - b) Documento constitutivo de la garantía;
  - c) Documento en que se funde y motive la exigibilidad de la garantía;
  - d) Documento en el cual conste el importe a requerir con cargo a la garantía;
  - e) En su caso, la demanda, escrito de inconformidad, recurso o cualquier otro medio de defensa legal y la resolución o sentencia firme dictada en el mismo, así como las constancias de notificación correspondientes, cuando en ellos se haya controvertido el acto relativo al cumplimiento de la obligación garantizada, y
  - f) Cualquier otro que motive la efectividad de la garantía;

- II. Para las garantías que se hayan otorgado con motivo de obligaciones derivadas de una investigación, proceso o juicio seguido ante ministerio público o autoridad judicial:
  - a) Auto o resolución del cual deriva el otorgamiento de la garantía;
  - b) Documento constitutivo de la garantía;
  - c) Auto o resolución que tiene por exhibida y aceptada la garantía;
  - d) Auto o resolución en el que se determine el incumplimiento que motive la exigibilidad de la garantía y en el cual conste el importe con cargo a la misma, y
  - e) Auto que ordena la efectividad de la garantía, y
- III. Aquellos otros que establezcan las disposiciones jurídicas aplicables, de acuerdo al tipo de obligación garantizada, en su caso.

**Artículo 77.** El Auxiliar deberá remitir a la Tesorería la solicitud para hacer efectiva la garantía no fiscal y el expediente integrado conforme al artículo anterior, dentro del plazo de cuarenta y cinco días hábiles contado a partir de la fecha en que se actualice el incumplimiento de las obligaciones garantizadas.

Asimismo, el Auxiliar deberá remitir a la institución garante una copia de conocimiento de la solicitud a que se refiere el párrafo anterior, con la finalidad de que dicha institución pueda realizar el pago antes de que se le requiera.

**Artículo 78.** La Tesorería, una vez recibida la solicitud para hacer efectiva la garantía, procederá conforme a lo siguiente:

- I. Revisará que la solicitud y el expediente se haya integrado conforme al artículo 76 de este Reglamento. Asimismo, revisará que los documentos que integran dicho expediente reúnan los requisitos establecidos en las disposiciones jurídicas aplicables;
- II. En caso de que no se remitan los documentos o se adviertan errores, omisiones o inconsistencias en el expediente a que se refiere la fracción anterior, se requerirá al Auxiliar para que subsane la irregularidad en el plazo de veinte días hábiles, contado a partir de la fecha de la notificación del requerimiento, y
- III. Emitirá y notificará el requerimiento de pago para hacer efectiva la garantía una vez que cuente con toda la documentación justificativa para tal efecto y, en su caso, realizará las gestiones de cobro de los accesorios legales por la falta de pago oportuno de la garantía, conforme a las disposiciones jurídicas aplicables.

**Artículo 79.** Cuando la garantía a que se refiere la fracción I del artículo 48 de la Ley, deba aplicarse parcialmente, se hará efectiva por su totalidad, abonando su importe al concepto de la Ley de Ingresos de la Federación que corresponda, y se realizarán las gestiones conducentes ante la autoridad competente para la devolución del remanente.

**Artículo 80.** La cancelación de la garantía implica determinar la extinción de ésta.

**Artículo 81.** La Tesorería o el Auxiliar que haya aceptado la garantía procederá a su cancelación, conforme a lo dispuesto en las disposiciones jurídicas aplicables, en los supuestos siguientes:

- I. Que se hayan realizado los actos o se hayan cumplido las obligaciones establecidas en los contratos y actos administrativos; en los procedimientos de contratación de obras o de adquisición y arrendamiento de bienes o prestación de servicios; de permisos; de autorizaciones; de licencias; de concesiones y otras obligaciones de naturaleza no fiscal o haya fenecido el periodo de vigencia de éstos;
- II. Que se haya efectuado el pago voluntario de la obligación garantizada con motivo del incumplimiento, y
- III. En cualquier otro caso, conforme a lo previsto en las disposiciones jurídicas aplicables.

**Artículo 82.** Si con motivo de la cancelación de las garantías, debe devolverse una cantidad de dinero se observará lo siguiente:

- I. Cuando se trate del depósito de dinero constituido conforme al artículo 48, fracción I de la Ley, el Auxiliar que aceptó la garantía emitirá la orden de pago a favor del depositante, y
- II. La devolución de cantidades depositadas ante la Tesorería conforme al artículo 48, fracción IV de la Ley, deberá efectuarse a los depositantes o a quien determine la autoridad que hubiere aceptado la garantía.

**Artículo 83.** Las devoluciones a que se refiere el artículo anterior podrán realizarse siempre y cuando:

- I. Exista resolución de la autoridad que hubiere ordenado la constitución del depósito a que se refiere el artículo 48, fracciones I y IV de la Ley, autorizando la devolución del mismo, y
- II. Que el depositante haga entrega del comprobante que ampare el depósito.

### TÍTULO TERCERO

#### DE LA FUNCIÓN DE VIGILANCIA DE LOS RECURSOS Y VALORES

##### CAPÍTULO I

###### De la Vigilancia

**Artículo 84.** Para efectos del artículo 53, fracción II de la Ley, la participación de la Tesorería en los actos relativos al manejo de formas numeradas que sean valoradas, se realizará durante la ejecución de un acto de vigilancia y tendrá por objeto comprobar que se cumple con las disposiciones jurídicas para el manejo de dichas formas.

De la participación prevista en el párrafo anterior, la Tesorería deberá levantar acta circunstanciada en la que se hagan constar los hechos u omisiones detectados en el manejo de las formas numeradas y valoradas. Dicha acta deberá levantarse ante la presencia de las personas que lleven a cabo estos actos.

**Artículo 85.** Estarán sujetos a la función de vigilancia los servidores públicos, los Auxiliares y personas físicas o morales que intervengan en el ejercicio de las Funciones de tesorería.

**Artículo 86.** El Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería tendrá las facultades siguientes:

- I. Investigar y comprobar las irregularidades en que pudieran haber incurrido los Auxiliares, servidores públicos y personas físicas y morales que intervengan en las Funciones de tesorería, incluso tratándose de operaciones relacionadas con la adquisición de bienes o contratación de servicios, con proyectos de infraestructura o de inversión, asociaciones en participación o asociaciones público privadas;
- II. Analizar la información que tenga en su poder o aquélla que solicite en términos del artículo 53, fracción III de la Ley, a fin de detectar casos en los que sea conveniente llevar a cabo su función de vigilancia y, en su caso, integrar su programa anual de trabajo;
- III. Requerir la comparecencia de los servidores públicos, Auxiliares y personas físicas o morales que intervengan en las Funciones de tesorería, para que proporcionen los datos e informes que tengan en su poder relacionados con la investigación o el acto de vigilancia que se esté practicando;
- IV. Formular las observaciones y recomendaciones en los casos que procedan conforme a la Ley y comunicarlas por escrito a los titulares o responsables de las unidades administrativas o áreas sujetas a la función de vigilancia;
- V. Aplicar las medidas de apremio e imponer las multas, en los casos previstos en la Ley y este Reglamento;
- VI. Instruir el procedimiento para fincar el monto a resarcir por el o los responsables cuando, finalizado el acto de vigilancia de seguimiento, no se haya realizado la Concentración o Entero de los recursos a la Tesorería; determinar en cantidad líquida el monto a resarcir, y remitir dichas resoluciones al Servicio de Administración Tributaria para el cobro de los créditos fiscales determinados;
- VII. Conocer, tramitar y resolver el recurso de revisión a que se refiere el artículo 54 de la Ley;
- VIII. Suspender provisionalmente de la realización de Funciones de tesorería a los servidores públicos o al personal del Auxiliar cuando sea conveniente para iniciar o continuar los actos de vigilancia que debe llevar a cabo la Tesorería;
- IX. Dar aviso a la Procuraduría Fiscal de la Federación de las irregularidades que se detecten y que pudieran constituir delitos y a la autoridad competente de aquéllas que pudieran constituir responsabilidades administrativas de los servidores públicos o de particulares vinculados en términos de la legislación de la materia, para que ejerzan sus atribuciones, sin perjuicio de que se finquen los montos a resarcir a que haya lugar;
- X. Habilitar los días y horas inhábiles para realizar un acto de vigilancia, así como para continuar un acto iniciado en días y horas hábiles;
- XI. Elaborar las actas en las que se hagan constar los hechos u omisiones que conozcan durante su función de vigilancia de las Funciones de tesorería;

- XII.** Notificar todo tipo de oficios, resoluciones y actos que emita la Tesorería en el ejercicio de la función de vigilancia;
- XIII.** Certificar los documentos que obren en los expedientes de los sujetos al acto de vigilancia, debiendo levantar acta circunstanciada al respecto, y
- XIV.** Las demás que le correspondan conforme a la Ley, este Reglamento y demás disposiciones jurídicas aplicables.

**Artículo 87.** La Tesorería podrá habilitar a servidores públicos de la Secretaría para desempeñar la función de vigilancia de las Funciones de tesorería, con excepción de aquellas en materia de destrucción de Recursos y Valores; la aplicación de medidas de apremio; la imposición de multas previstas en la Ley; la emisión de observaciones y recomendaciones, y la determinación del monto a resarcir, así como suspender provisionalmente la realización de Funciones de tesorería a los servidores públicos o al Auxiliar.

En todos los casos procederá la habilitación para realizar las notificaciones a que se refiere la fracción XII del artículo anterior.

Los servidores públicos habilitados serán considerados como Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería y deberán informar a quien los hubiere habilitado del inicio y conclusión de los actos que se les encomienden, así como del resultado de los mismos mediante el envío del reporte respectivo.

**Artículo 88.** Para efectos del artículo 53, fracción I de la Ley, las auditorías, revisiones y otros actos de vigilancia que realice la Tesorería podrán ser de gabinete, de campo o mixtas.

**Artículo 89.** La Tesorería emitirá en los actos de vigilancia que lleve a cabo lo siguiente:

- I.** Un informe, en el que se señale el resultado del análisis de la información y documentación que corresponda.  
Tratándose de reconocimientos de existencias los resultados del análisis de la información se incluirá en el acta correspondiente;
- II.** Las observaciones que subsistan una vez valoradas las documentales, justificaciones o aclaraciones realizadas por el sujeto al acto de vigilancia, así como las recomendaciones a que haya lugar una vez que se valoren las mejoras realizadas o acciones emprendidas por dicho sujeto. Para tal efecto, se otorgará un plazo, no menor a diez días ni mayor a cuarenta y cinco días naturales, computado conforme al artículo 110 del presente Reglamento, para que se solventen dichas observaciones e informe la atención que haya dado a las recomendaciones;
- III.** Tratándose de actos de vigilancia de seguimiento, un informe final que señale el resultado del análisis de la información y documentación proporcionada para solventar las observaciones y de la atención que se haya dado a las recomendaciones a que se refiere la fracción anterior y, en su caso, señalará aquellas que no fueron solventadas o atendidas;
- IV.** Un oficio de cierre en el que se informará la conclusión del acto de vigilancia y, en su caso, la próxima apertura de un acto de vigilancia de seguimiento o la remisión del informe correspondiente a las autoridades competentes para que éstas apliquen las sanciones que procedan, y
- V.** Un diagnóstico integral, tratándose de un conjunto de actos de vigilancia que se lleva a cabo conforme a una misma directriz a un mismo proceso, realizado por uno o diferentes Auxiliares, a través de una o más de sus áreas, en el que se incluya:
  - a)** Los resultados obtenidos, las observaciones y, en su caso, las recomendaciones formuladas;
  - b)** Las acciones de mejora general del proceso que deban implementarse bajo la coordinación del Auxiliar responsable de los Recursos o Valores que correspondan, y
  - c)** La periodicidad en que se deberá informar a la Tesorería sobre la implementación de las acciones de mejora.

**Artículo 90.** Las auditorías, revisiones y demás actos de vigilancia de gabinete se realizarán en las instalaciones de la Tesorería con la información y documentación que tenga en su poder; haya recabado en el ejercicio de su función de vigilancia, o le entregue el sujeto al acto de vigilancia.

Los actos de vigilancia a que se refiere este artículo se podrán realizar sin informar al servidor público, Auxiliar o persona física o moral relacionados con las Funciones de tesorería sujetos al acto de vigilancia, cuando se realice con la información y documentación que tenga en su poder la Tesorería, salvo en los casos siguientes:

- I. Se requiera documentación, información o aclaraciones del sujeto al acto de vigilancia, en cuyo caso, se le informará del acto de vigilancia junto con el requerimiento de información, documentación o aclaración, o
- II. Cuando del resultado del análisis correspondiente, se detecten posibles irregularidades realizadas por el servidor público, Auxiliar o persona física o moral relacionados con las Funciones de tesorería, se le informará del acto de vigilancia con el informe de resultados a que se refiere el artículo 89, fracción I del presente Reglamento.

**Artículo 91.** Las auditorías, revisiones y demás actos de vigilancia de campo se realizarán en el domicilio o las instalaciones del sujeto al acto de vigilancia, conforme a lo siguiente:

- I. El oficio de inicio del acto de vigilancia deberá contener, al menos, lo siguiente:
  - a) La autoridad que lo emite;
  - b) Lugar y fecha de emisión;
  - c) La fundamentación y motivación, así como el objeto del acto de vigilancia;
  - d) La firma del servidor público facultado para ordenar el acto de vigilancia;
  - e) El nombre o denominación o razón social del sujeto al acto de vigilancia;
  - f) El lugar o lugares donde debe efectuarse el acto de vigilancia. Sin perjuicio de lo anterior, se podrá cambiar o aumentar los lugares en los que se podrá practicar dichos actos, para lo cual se le notificará de esta situación al sujeto al acto de vigilancia, y
  - g) El nombre del Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería designado para realizar el acto de vigilancia, mismo que podrá ser sustituido, aumentado o reducido en cualquier tiempo por el servidor público facultado para ordenar el acto de vigilancia. La sustitución, aumento o reducción de dicho Personal se notificará al sujeto al acto de vigilancia.

El Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería designado para realizar el acto de vigilancia podrá llevarlo a cabo conjunta o separadamente;

- II. En el lugar o lugares señalados en el inciso f) de la fracción anterior;
- III. Si al presentarse el Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería al lugar o domicilio en donde deba llevarse a cabo el acto de vigilancia, no estuviere el servidor público facultado para atender la diligencia, el acto de vigilancia se iniciará con el servidor público facultado para suplirlo siempre que se encuentre en el lugar o domicilio donde deba realizarse dicho acto o, en su defecto, con el servidor público adscrito a la unidad administrativa sujeta al acto de vigilancia.

Tratándose de particulares, que sean o no Auxiliares, si no estuviere el sujeto al acto de vigilancia o su representante legal, el Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería dejará citatorio con la persona que se encuentre en dicho lugar para que el sujeto al acto de vigilancia o su representante legal lo espere a la hora determinada del día siguiente para recibir el oficio de inicio. En caso de que no se encuentre en la hora y día fijado en el citatorio, el acto de vigilancia se iniciará con quien se encuentre en el lugar donde se realice dicho acto.

Cuando exista peligro de que el sujeto al acto de vigilancia se ausente o pueda realizar acciones para impedir el inicio o desarrollo del acto de vigilancia, el Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería podrá proceder al aseguramiento de la contabilidad, informes, libros, registros, y demás información y documentación relacionada con el objeto del acto de vigilancia;

- IV. Al iniciarse el acto de vigilancia, el Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería que en ella intervengan se deberá identificar ante la persona con quien se entienda la diligencia, requiriéndola para que designe dos testigos, si éstos no son designados o los designados no aceptan fungir como tales, el citado Personal los designará, haciendo constar esta situación en el acta que levanten, sin que esta circunstancia afecte la validez y valor probatorio de los resultados del acto de vigilancia.

Los testigos a que se refiere el párrafo anterior podrán ser sustituidos en cualquier tiempo por no comparecer al lugar donde se esté llevando a cabo el inicio del acto de vigilancia; por ausentarse de él antes de que concluya la diligencia, o por manifestar su voluntad de dejar de ser testigo, en tales circunstancias la persona con la que se entienda la diligencia deberá designar de inmediato otros y, ante su negativa o impedimento de los designados, el Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería podrá designar a quienes deban sustituirlos. La sustitución de los testigos no afectará la validez y valor probatorio de los resultados del acto de vigilancia.

El sujeto al acto de vigilancia deberá designar, al menos, a una persona para que atienda el acto de vigilancia hasta su conclusión. De no realizarse la designación, el sujeto al acto de vigilancia deberá atender directamente o a través de su representante legal, el acto de vigilancia de que se trate;

- V. El sujeto al acto de vigilancia, su representante legal o la persona designada para atender dicho acto están obligados a permitir al Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería el acceso al domicilio, lugar o lugares en los que dicho acto se practique, así como mantener a su disposición, según corresponda, la contabilidad, libros, informes, registros, información y documentación relacionada y demás papeles relativos a la recaudación, manejo, ejercicio, administración, inversión, pago, reintegro o custodia de Recursos y Valores o, en general, con las Funciones de tesorería. El Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería podrá sacar copias o impresiones para que, previo cotejo con sus originales o archivos o sistemas de los que se hayan obtenido, se certifiquen por el referido Personal. También deberán permitir la verificación de los documentos o información que se encuentra en discos, sistemas o cualquier otro medio procesable de almacenamiento de datos.

Cuando el sujeto al acto de vigilancia lleve a cabo Funciones de tesorería o parte de ellas con sistemas de registro electrónico, microfilmaciones, grabaciones en discos ópticos o, en cualquier otro medio de almacenamiento, deberán poner a disposición del Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería el equipo de cómputo y sus operadores, para que los auxilien en el desarrollo del acto de vigilancia, así como entregarles los archivos electrónicos en donde consten las actividades relativas a las Funciones de tesorería desempeñadas;

- VI. Concluido el desarrollo de las actividades en campo del acto de vigilancia, se levantará el acta de cierre. Cuando resulte imposible continuar o concluir el ejercicio de las facultades de vigilancia de las Funciones de tesorería en los lugares autorizados para llevar a cabo el acto de vigilancia, el acta de cierre podrá levantarse en las oficinas de la Tesorería. En este caso se deberá notificar previamente esta circunstancia al sujeto al acto de vigilancia, su representante legal o la persona designada en términos del párrafo tercero de la fracción IV de este artículo o con quien se entiende la diligencia, para que asista al levantamiento del acta de cierre, apercibido que de no asistir, el acta se levantará sin su presencia.

Si al levantamiento del acta de cierre no estuviere presente el sujeto al acto de vigilancia, su representante legal o la persona designada para atender el acto de vigilancia en términos del párrafo tercero de la fracción IV de este artículo, el acta se levantará con quien se encuentre en el lugar.

El Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería que haya intervenido en el acto de vigilancia, el sujeto al mismo, su representante legal, la persona designada para atender el acto de vigilancia o la persona con quien se entiende la diligencia y los testigos firmarán el acta de la que se dejará copia al sujeto al acto de vigilancia; si cualquiera de las personas mencionadas no comparecen a firmar el acta, se niegan a firmarla o a aceptar copia de la misma, dicha circunstancia se asentará en la propia acta sin que esto afecte la validez y valor probatorio de la misma, y

- VII. Los hechos u omisiones consignados por el Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería en las actas e informes a que se refiere este Título hacen prueba de la existencia de tales hechos o de las irregularidades detectadas en el acto de vigilancia y se entenderán consentidos, siempre y cuando no sean desvirtuados en los plazos señalados en este Reglamento.

**Artículo 92.** Para efectos de hacer constar que el Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería se identificó debidamente durante los actos de vigilancia que realicen, en las actas que se levanten con tal motivo se deberá señalar lo siguiente:

- I. El nombre completo de la persona designada para la práctica del acto de vigilancia, así como el número, la vigencia y la fecha de expedición de las credenciales o constancias de identificación de la misma;
- II. Nombre y cargo del servidor público facultado para emitir las credenciales o constancias de identificación, así como el fundamento para la expedición de dichas credenciales, y
- III. Que el documento con el que se identifica contiene su fotografía y firma.

**Artículo 93.** La información o documentación que solicite la Tesorería con motivo de sus facultades de vigilancia de las Funciones de tesorería, deberá ser proporcionada en un plazo no mayor a diez días hábiles, contado conforme al artículo 110 del presente Reglamento.

**Artículo 94.** Las notificaciones que se practiquen con motivo del ejercicio de la función de vigilancia de Recursos y Valores, salvo las personales, se realizarán mediante oficio entregado por correo certificado, mensajero o mensajería, con acuse de recibo. También podrá realizarse a través de medios de comunicación electrónica o cualquier otro medio, cuando así lo haya aceptado expresamente el sujeto a notificar siempre que pueda comprobarse fehacientemente la recepción de dicha notificación.

**Artículo 95.** Los reconocimientos de existencias se practicarán a las unidades administrativas de la Tesorería y Auxiliares que manejen Recursos y Valores y tendrán por objeto comprobar la cantidad de éstos que al inicio del reconocimiento tengan en su poder.

**Artículo 96.** En la práctica de reconocimientos de existencias deberán tomarse como base para iniciar la diligencia los saldos del último registro contable y, consecuentemente, el período a revisar deberá comprender las operaciones realizadas a partir de dichos saldos hasta el momento en que se inicie el acto de vigilancia.

Cuando se practiquen reconocimientos de existencias en oficinas que no cuenten con los registros contables conforme a las disposiciones jurídicas aplicables, la revisión abarcará el período que expresamente determine y notifique la Tesorería.

El reconocimiento de existencias se desarrollará conforme a las reglas siguientes:

- I. Será aplicable, en lo conducente, lo dispuesto en el artículo 91 de este Reglamento;
- II. El Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería se trasladará en compañía del encargado del manejo de los Recursos y Valores al lugar en que se encuentran éstos, en caso de que los Recursos y Valores se encuentren en dos o más lugares, dicho Personal los asegurará con sellos, precintos o cualquier otro medio que garantice la inviolabilidad del lugar hasta en tanto se realice el reconocimiento de existencias respectivo;
- III. En el lugar en que se encuentran los Recursos y Valores sujetos al reconocimiento de existencias el Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería solicitará que se abra el almacén, la caja fuerte o lugar en que se contengan dichos Recursos y Valores a reconocer; se le proporcionen los registros de los ingresos y egresos; vigilará la apertura correspondiente; rubricará al margen los mencionados registros e iniciará el levantamiento del acta correspondiente. En dicha acta se consignarán todas las acciones realizadas.

Cuando los Recursos y Valores se encuentren en dos o más lugares, su apertura será en forma sucesiva y se consignará en la citada acta el estado de los sellos, precintos o medios de aseguramiento colocados conforme a lo señalado en la fracción anterior.

En presencia del encargado del manejo de los Recursos y Valores, de quien lo represente o supla legalmente, o bien, de quien se designe para atender el acto de vigilancia, los Recursos y Valores se revisarán y contarán consignando el resultado en el acta a que se refiere el primer párrafo de esta fracción. El resultado obtenido se comparará con los inventarios y registros proporcionados consignando el resultado en la propia acta.

Cuando al practicarse el reconocimiento de existencias se detecte que alguna oficina, caja fuerte, bodega o cualquier otro lugar de almacenamiento de Recursos y Valores se encuentre abandonada o cerrada, se solicitará la presencia del superior jerárquico de la persona con quien se entienda la diligencia, o bien, la intervención del Ministerio Público de la Federación para que ante su presencia se proceda a su apertura a fin de practicar el arqueo e inventario correspondiente;

- IV. Una vez iniciada la verificación de Recursos y Valores, el Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería no deberá suspender la diligencia hasta en tanto no determine si el resultado del arqueo concuerda o no con las existencias que reporten los libros o registros del sujeto revisado. Sin perjuicio de lo anterior, en el desarrollo de la diligencia se podrán hacer interrupciones, mismas que se deberán hacer constar en el acta correspondiente, y
- V. Realizado el reconocimiento de existencias se dará por concluida la diligencia y se firmará el acta correspondiente en la que se asentarán, según sea el caso, la coincidencia de los registros o las diferencias e inconsistencias en éstos y cualquier otra irregularidad, así como las órdenes que en términos de las disposiciones jurídicas aplicables haya emitido el Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería para que pongan al corriente los registros de ingresos y egresos en los que se haya detectado atraso, así como para que registren contablemente los sobrantes detectados.

**Artículo 97.** Para efectos del artículo 53, fracción IX de la Ley se estará a lo siguiente:

- I. Tratándose de servidores públicos:
  - a) La Tesorería notificará la suspensión de la realización de Funciones de tesorería al servidor público de que se trate, la cual surtirá sus efectos a partir del momento en que se notifique al interesado;



- b) La Tesorería comunicará la suspensión al jefe inmediato del servidor público suspendido para que, en su caso, determine la designación de un sustituto, y
- c) El servidor público suspendido deberá entregar formalmente a su sustituto o a la persona designada para tal efecto por el jefe inmediato los Recursos y Valores a su cargo, así como los expedientes, información y documentación relativa a los mismos. Lo anterior se hará constar en un acta, y

**II. Tratándose de Auxiliares:**

- a) La Tesorería notificará la suspensión provisional al Auxiliar de que se trate para que, en su caso, determine la designación de un sustituto. La suspensión surtirá sus efectos a partir del momento en que se le notifique al Auxiliar dicha suspensión, y
- b) El personal del Auxiliar que sea suspendido deberá entregar formalmente a la persona designada para tal efecto los Recursos y Valores a su cargo, así como los expedientes, información y documentación relativa a los mismos. Lo anterior se hará constar en un acta.

La suspensión provisional a que se refiere este artículo no prejuzga sobre las responsabilidades en que pudieran haber incurrido los servidores públicos o personal del Auxiliar suspendidos ni afecta ningún derecho laboral.

La suspensión a que se refiere este artículo cesará cuando la Tesorería así lo resuelva o a más tardar en la fecha en que, en su caso, se determine y finque el monto a resarcir por el o los responsables.

La suspensión provisional a que se refiere este artículo no podrá exceder de tres años.

**Artículo 98.** La Tesorería podrá dejar sin efectos los actos de vigilancia en los casos siguientes:

- I. El sujeto revisado este en huelga o suspensión de labores;
- II. Cuando el sujeto revisado cambie de naturaleza jurídica, se extinga, fusione o escinda, o
- III. Cuando el Personal de Vigilancia de las Funciones de tesorería se vea impedido para continuar el ejercicio de sus funciones de vigilancia por caso fortuito o fuerza mayor.

Lo anterior, sin perjuicio de que la Tesorería lleve a cabo un nuevo acto de vigilancia, incluso respecto de los mismos conceptos y periodo, una vez reestablecidas las condiciones para su ejercicio, o bien, se conozca al ente que haya adquirido los derechos y obligaciones del entonces sujeto revisado, según sea el caso.

## CAPÍTULO II

### De los Montos a Resarcir

**Artículo 99.** Para efectos del artículo 54 de la Ley, si derivado de los actos de vigilancia se detecta alguna irregularidad que implique la falta de Concentración o Entero de recursos a la Tesorería y ésta no se solvente, concluido el acto de seguimiento correspondiente se procederá a:

- I. Determinar en cantidad líquida el monto a resarcir, con base en los recursos no concentrados o enterados a la Tesorería por parte del o de los probables responsables, y
- II. Informar a las autoridades competentes las irregularidades detectadas a fin de que determinen, en su caso, las responsabilidades y sanciones a que haya lugar conforme a las disposiciones jurídicas aplicables.

**Artículo 100.** Los montos a resarcir se determinarán independientemente de las responsabilidades que procedan con base en otras disposiciones jurídicas y de las sanciones administrativas o penales que impongan las autoridades competentes.

**Artículo 101.** Para efectos del artículo 53, fracción VI de la Ley, la Tesorería se sujetará al procedimiento siguiente:

- I. Se dictará el acuerdo de inicio del procedimiento para determinar el monto a resarcir, mismo que, deberá estar fundado y motivado y señalar:
  - a) El o los actos de vigilancia de los que deriva el procedimiento;
  - b) El domicilio en el que el o los probables responsables deberán presentar escrito libre para manifestar lo que a su derecho convenga, ofrezcan pruebas y formulen alegatos;

- c) La posibilidad de que el o los probables responsables señalen un correo electrónico en el que puedan realizarse las notificaciones personales, mismas que surtirán efectos con la confirmación de entrega correspondiente, y
  - d) Que el expediente respectivo queda a disposición del o de los probables responsables para su consulta en el domicilio señalado en el inciso b) de esta fracción, a partir de la notificación del acuerdo de inicio y hasta el vencimiento del plazo para manifestar lo que a su derecho convenga, ofrecer pruebas y formular alegatos;
- II. La Tesorería podrá allegarse de las pruebas que estime pertinentes para mejor proveer;
- III. El acuerdo de cierre de instrucción deberá notificarse personalmente al o los probables responsables;
- IV. Los plazos se computarán conforme al artículo 110 de este Reglamento;
- V. La determinación deberá contener, al menos:
- a) Nombre de la unidad administrativa de la Tesorería que lo emite;
  - b) Fecha de emisión;
  - c) Nombre y domicilio del o los responsables;
  - d) Número del expediente de que se trate;
  - e) Acto o actos de vigilancia de los que derive;
  - f) Observaciones que dieron origen al procedimiento resarcitorio, precisándose las irregularidades detectadas que motivaron la responsabilidad;
  - g) Fundamento legal y motivación para su fincamiento;
  - h) Importe en cantidad líquida del monto a resarcir, el procedimiento realizado para determinar dicha cantidad y el señalamiento de que el mismo constituye un crédito fiscal;
  - i) Plazo para efectuar el pago del monto a resarcir, el que no podrá exceder de treinta días naturales contado conforme al artículo 110 del presente Reglamento, y
  - j) Los medios de defensa que procedan en contra de la resolución y los plazos correspondientes para su interposición, y
- VI. La determinación del monto a resarcir deberá considerar las indemnizaciones, penas convencionales y cargas financieras que procedan en términos de los contratos, convenios o disposiciones jurídicas aplicables.

**Artículo 102.** La interposición del recurso a que se refiere el artículo 54, párrafo quinto de la Ley suspenderá la ejecución del acto impugnado, siempre y cuando se garantice el crédito fiscal a cargo del o los responsables.

**Artículo 103.** El recurso de revisión deberá ser resuelto en un plazo de cuatro meses; transcurrido dicho plazo sin que se notifique la resolución, el interesado podrá considerar que la autoridad competente confirmó el acto impugnado e interponer los medios de defensa en cualquier tiempo posterior a dicho plazo, mientras no se dicte la resolución, o bien, esperar a que ésta se dicte.

**Artículo 104.** En el procedimiento para la determinación del monto a resarcir y en el de sustanciación del recurso de revisión no se admitirán ni desahogarán incidentes de previo y especial pronunciamiento ni la prueba confesional de las autoridades, así como tampoco aquellas pruebas que no fueren ofrecidas conforme a derecho o sean contrarias a la moral o al derecho.

### CAPÍTULO III

#### De las Infracciones y Medidas de Apremio

**Artículo 105.** Para efectos del artículo 59 de la Ley, la Tesorería aplicará las medidas de apremio que correspondan, de conformidad con lo siguiente:

- I. Cuando con motivo de un acto de vigilancia y, en general, del ejercicio de su función de vigilancia, la Tesorería identifique alguna de las conductas u omisiones a que se refiere el artículo 59, fracción II de la Ley, notificará personalmente a la persona física o moral o servidor público de que se trate, que debe abstenerse de realizar dichas conductas y, en su caso, subsanar las omisiones respectivas, así como señalar el plazo para ello, el cual no podrá exceder de tres días hábiles que se computarán conforme al artículo 110 de este Reglamento, apercibida, en términos del artículo 59, fracción I de la Ley, de que, en caso contrario, se aplicarán las multas correspondientes en términos de la Ley, y

- II. En caso de que la persona física o moral o servidor público no atienda el apercibimiento formulado en términos de la fracción anterior, se aplicará la multa que corresponda de acuerdo con el artículo 59, fracción II de la Ley, para lo cual la Tesorería emitirá resolución en la que señale:
- a) El supuesto del artículo 59, fracción II de la Ley que se actualice;
  - b) La fecha en que se notificó el apercibimiento formulado en términos de la fracción I de este artículo;
  - c) Si existe reincidencia;
  - d) Los montos mínimos y máximos de la multa, así como el monto aplicable al caso concreto, en unidades de inversión;
  - e) Los elementos que se tomaron en cuenta para determinar la capacidad económica de la persona a quien se aplique la medida de apremio, y
  - f) La gravedad de la conducta. Para estos efectos, se consideran graves las conductas siguientes:
    1. Abstenerse de proporcionar totalmente la información requerida por la Tesorería;
    2. Negarse o resistirse a la práctica de cualquier diligencia dentro del acto de vigilancia, y
    3. Abstenerse de atender las observaciones relativas a la Concentración o Entero de recursos a la Tesorería, que se emitan en un acto de vigilancia o con motivo del mismo.

Las multas que se impongan conforme a este artículo serán notificadas a la persona física o moral o servidor público de que se trate y deberán ser pagadas dentro de los quince días hábiles siguientes al de su notificación.

**Artículo 106.** Para efectos del artículo 60 de la Ley, la Tesorería aplicará las multas que correspondan a los particulares, de conformidad con lo siguiente:

- I. Cuando con motivo de un acto de vigilancia la Tesorería identifique alguna de las conductas a que se refieren los artículos 56 y 57 de la Ley, notificará al particular de que se trate, el inicio del procedimiento para la imposición de la multa, concediendo un plazo de cinco días hábiles para que manifieste lo que a su derecho convenga y, en su caso, aporte las pruebas que considere convenientes.

Tratándose de las conductas previstas en el artículo 57, fracciones I y II de la Ley, el procedimiento a que se refiere el párrafo anterior deberá iniciarse si, habiéndose formulado apercibimiento, se incumple con el requerimiento a que se refiere el artículo 60, quinto párrafo de la Ley;

- II. Una vez fenecido el plazo para el ofrecimiento de las pruebas, se acordará sobre su admisibilidad. Sólo se podrán rechazar las pruebas que no fuesen ofrecidas conforme a derecho, no tengan relación con el fondo del asunto o sean innecesarias.

El desahogo de las pruebas ofrecidas y admitidas se realizará dentro de un plazo no menor a tres ni mayor de quince días hábiles, contado a partir de su admisión. Si se ofrecen pruebas que ameriten ulterior desahogo, se concederá al interesado un plazo no menor de ocho ni mayor de quince días hábiles para tal efecto.

Las pruebas supervenientes podrán presentarse siempre que no se haya emitido la resolución definitiva;

- III. Cuando se estime necesario, se podrá solicitar a otras autoridades administrativas los informes o datos necesarios para mejor proveer, y

- IV. Una vez desahogadas las pruebas se otorgará un plazo de cinco días hábiles para que los particulares formulen alegatos por escrito. Transcurrido dicho plazo se procederá, dentro de los quince días hábiles siguientes, a dictar la resolución que corresponda, la cual deberá contener lo siguiente:

- a) El supuesto del artículo 60 de la Ley que se actualice;
- b) En su caso, la fecha en que se notificó el apercibimiento y se incumplió el requerimiento formulado en términos del quinto párrafo del artículo 60 de la Ley;
- c) Si existe reincidencia;
- d) Los montos mínimos y máximos de la multa, así como el monto aplicable al caso concreto, en unidades de inversión, así como, en su caso, la reducción de la multa a que se refiere el párrafo cuarto del artículo 60 de la Ley;
- e) Los elementos que se tomaron en cuenta para determinar la capacidad económica de la persona a quien se aplique la multa, y
- f) El monto del daño o perjuicio al erario federal, así como la gravedad de la infracción.

Las multas que se impongan conforme a este artículo serán notificadas personalmente o por correo certificado a la persona física o moral de que se trate y deberán ser pagadas dentro de los quince días hábiles siguientes a que surta efectos su notificación.

**Artículo 107.** La aplicación de la multa a que se refiere el artículo 60, fracción I de la Ley se hará independientemente de que se exija la Concentración o Entero o el resarcimiento de recursos a la Tesorería.

**Artículo 108.** Para efectos de los artículos 59 y 60 de la Ley, se entiende que existe reincidencia cuando la misma persona física o moral o servidor público de que se trate incurra dos o más veces en la misma conducta u omisión sancionada dentro de los últimos cinco años.

Para efectos de determinar la gravedad de la conducta en términos del artículo 60 de la Ley, se considerarán graves las siguientes:

- I. Abstenerse de comparecer ante la Tesorería, en los casos en que el particular sea requerido durante un acto de vigilancia;
- II. Omitir la Concentración o Entero de recursos a la Tesorería por un monto superior a dos mil setecientas unidades de inversión, y
- III. Asentar hechos falsos o alterar los datos, informes, libros, registros, padrones, documentos e información que se les solicite durante el acto de vigilancia o coludirse con otras personas, aun cuando no estén sujetas al acto de vigilancia, con la finalidad de obtener algún beneficio para sí o para un tercero.

**Artículo 109.** La facultad para imponer las multas a que se refiere el artículo 60 de la Ley se extingue en un plazo de cinco años contados a partir del día hábil siguiente a aquél en que hubiere ocurrido la infracción.

La aplicación de las multas se ejercerá sin perjuicio de que se inicie o continúe con los actos de vigilancia y, en su caso, se proceda a la formulación de observaciones o recomendaciones o de responsabilidad resarcitoria a que haya lugar en términos de la Ley y este Reglamento.

**Artículo 110.** Las notificaciones a que se refiere este Título surtirán sus efectos al día hábil siguiente a aquél en que se realizaron, salvo las previstas en el Capítulo II, las cuales surtirán sus efectos el día en que se hubieren realizado, y los respectivos plazos empezarán a correr a partir del día hábil siguiente a aquél en que haya surtido efectos dicha notificación.

#### TRANSITORIOS

**Primero.** El presente Reglamento entrará en vigor al día siguiente al de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.

**Segundo.** Se abroga el Reglamento de la Ley del Servicio de Tesorería de la Federación publicado el 15 de marzo de 1999 en el Diario Oficial de la Federación.

**Tercero.** Se derogan todas aquellas disposiciones que se opongan a lo establecido en el presente Reglamento.

**Cuarto.** La Tesorería de la Federación convocará en un plazo de sesenta días hábiles, contado a partir de la entrada en vigor del presente Reglamento, a las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal para llevar a cabo su incorporación al Sistema de Cuenta Única de Tesorería de conformidad con lo dispuesto en la Ley y este Reglamento, para efecto de lo cual realizará el análisis y evaluación de las cuentas bancarias de éstas a fin de determinar si es necesario mantenerlas, o bien, si son susceptibles de ser canceladas.

Las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal tendrán un plazo de sesenta días hábiles, contado a partir de la fecha de la comunicación que emita la Tesorería de la Federación, para cancelar las cuentas bancarias que así se determine, o bien, para realizar el registro definitivo de las que mantendrán. La Tesorería de la Federación, previa justificación de la dependencia o entidad, podrá ampliar el plazo para cancelar una cuenta bancaria.

**Quinto.** La Tesorería de la Federación podrá mantener las cuentas bancarias autorizadas o autorizar nuevas para que las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal lleven a cabo la administración descentralizada de recursos, en términos del artículo 18, cuarto párrafo de la Ley, en tanto dicha administración se pueda realizar en forma centralizada.

**Sexto.** El Comité de Continuidad Operativa de Funciones de Tesorería se deberá constituir a más tardar a los treinta días hábiles siguientes a la entrada en vigor del presente Reglamento.

**Séptimo.** Para la operación del sistema de compensación, en un plazo de noventa días naturales siguientes a la entrada en vigor del presente Reglamento, las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal que no estén inscritas en el sistema de compensación a que se refiere el artículo 42 de la Ley de Tesorería de la Federación, estarán obligadas a:

- I. Inscribirse, y
- II. Registrar todos los créditos y adeudos líquidos y exigibles a su favor y a su cargo en términos de lo dispuesto en el artículo 42 de la Ley.

**Octavo.** Las unidades administrativas que participan en la compensación a que se refiere el artículo 68 del presente Reglamento implementarán las acciones conducentes para establecer el procedimiento transversal a más tardar al año siguiente al de la entrada en vigor del mismo.

**Noveno.** Los asuntos que se encuentren en trámite o pendientes de resolución a la fecha de entrada en vigor del presente Reglamento, deberán sustanciarse y concluirse de conformidad con las disposiciones vigentes al momento de su inicio o tramitación.

Dado en la Residencia del Poder Ejecutivo Federal, en la Ciudad de México, a veintiocho de junio de dos mil diecisiete.- **Enrique Peña Nieto.**- Rúbrica.- El Secretario de Hacienda y Crédito Público, **José Antonio Meade Kuribreña.**- Rúbrica.

### **DECRETO por el que se reforma el artículo 30 del Reglamento del Registro Público Único de Financiamientos y Obligaciones de Entidades Federativas y Municipios.**

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Presidencia de la República.

**ENRIQUE PEÑA NIETO**, Presidente de los Estados Unidos Mexicanos, en ejercicio de la facultad que me confiere el artículo 89, fracción I de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, y con fundamento en los artículos 31 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y 34, 49 y 51 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, he tenido a bien expedir el siguiente

#### **DECRETO POR EL QUE SE REFORMA EL ARTÍCULO 30 DEL REGLAMENTO DEL REGISTRO PÚBLICO ÚNICO DE FINANCIAMIENTOS Y OBLIGACIONES DE ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS**

**ARTÍCULO ÚNICO.-** Se reforma el artículo 30 del Reglamento del Registro Público Único de Financiamientos y Obligaciones de Entidades Federativas y Municipios, para quedar como sigue:

**“Artículo 30.** Para la inscripción en el Registro Público Único de Financiamientos u Obligaciones que tengan como Fuente de Pago participaciones federales, además de lo señalado en los artículos 25 o 26 del presente Reglamento, el Solicitante Autorizado de la Entidad Federativa y Municipio deberá establecer en el instrumento jurídico en el que conste el Financiamiento u Obligación, los fondos a afectar de conformidad con el artículo 9 de la Ley de Coordinación Fiscal, específicamente del Fondo General de Participaciones, del Fondo de Fomento Municipal, o bien, de los recursos a que se refiere el artículo 4o.-A, fracción I de dicho ordenamiento legal, señalando el porcentaje de Afectación a dichos fondos o recursos y, en su caso, que se realiza a través de un fideicomiso maestro, que contemple una Afectación general para el pago de los Financiamientos u Obligaciones.

En el caso de que la Entidad Federativa o Municipio realice la Afectación a que se refiere el párrafo anterior, a través de un fideicomiso público sin estructura que funja como acreditado en el Financiamiento u Obligación correspondiente, el Solicitante Autorizado deberá presentar, debidamente suscrito por el fiduciario, el secretario de finanzas de la Entidad Federativa y, en su caso, por el tesorero municipal o sus equivalentes, el mandato de dicha Entidad Federativa, actuando en nombre propio o del Municipio, según el caso, para la entrega de las participaciones afectadas en Garantía o Fuente de Pago que correspondan, para efecto de que la Secretaría acepte el mismo. En los reportes que en términos de la Ley deban presentarse respecto de los Financiamientos y Obligaciones a que se refiere este párrafo, éstos serán consolidados con los Financiamientos y Obligaciones de la Entidad Federativa o del Municipio, según el caso.”

#### **TRANSITORIO**

**Único.-** El presente Decreto entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.

Dado en la Residencia del Poder Ejecutivo Federal, en la Ciudad de México, a veintiocho de junio de dos mil diecisiete.- **Enrique Peña Nieto.**- Rúbrica.- El Secretario de Hacienda y Crédito Público, **José Antonio Meade Kuribreña.**- Rúbrica.

**OFICIO 500-05-2017-16195** mediante el cual se notifica que los contribuyentes a que se refiere el Anexo 1 ejercieron el derecho previsto en el artículo 69-B, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación, sin embargo, una vez valorada la información, documentación y argumentos aportados, no desvirtuaron los hechos que se les imputaron, y por tanto, se actualiza definitivamente la situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Servicio de Administración Tributaria.- Administración General de Auditoría Fiscal Federal.- Administración Central de Fiscalización Estratégica.

**Oficio: 500-05-2017-16195**

**Asunto:** Se notifica que los contribuyentes a que se refiere el Anexo 1 del presente oficio ejercieron el derecho previsto en el artículo 69-B, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación, sin embargo, una vez valorada la información, documentación y argumentos aportados, no desvirtuaron los hechos que se les imputaron, y por tanto, se actualiza definitivamente la situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

El Administrador Central de Fiscalización Estratégica, adscrito a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación del 12 de junio de 2003; 1, 2, párrafos primero, apartado B, fracción III, inciso e) y segundo, 5, párrafo primero, 13, fracción VI, 23, apartado E, fracción I, en relación con el artículo 22 párrafos primero, fracción VIII, y último numeral 5 del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de agosto de 2015, vigente a partir del 22 de noviembre de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo primero del Artículo Primero Transitorio de dicho Reglamento; Artículo Tercero, fracción I, inciso a), del Acuerdo mediante el cual se delegan diversas atribuciones a los Servidores Públicos del Servicio de Administración Tributaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de junio de 2016, vigente a partir del 23 de julio de 2016, de conformidad con lo dispuesto en el artículo Transitorio Primero de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63 y 69-B, párrafos primero, tercero y cuarto del Código Fiscal de la Federación, notifica lo siguiente:

Derivado del ejercicio de las atribuciones y facultades señaladas en el párrafo anterior, esta Administración Central, dentro de los expedientes que obran en la misma, así como en las bases de datos del Servicio de Administración Tributaria a los que tiene acceso y utiliza de conformidad con el artículo 63, párrafos primero y último del Código Fiscal de la Federación, detectó que los contribuyentes que se nombran en el Anexo 1 que es parte integrante del presente oficio, emitieron comprobantes fiscales sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes.

Con base en lo anterior, esta autoridad fiscal, a fin de dar cumplimiento al artículo 69-B, párrafo segundo, del Código Fiscal de la Federación, así como al numeral 69 del Reglamento del citado Código, emitió oficio individual a cada uno de los contribuyentes mencionados en el citado Anexo 1, y en dicho oficio se indicó los motivos y fundamentos por los cuales los contribuyentes se ubicaron en la hipótesis a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

Ahora bien, los oficios individuales señalados en el párrafo que precede fueron notificados a cada contribuyente en los términos precisados en el Anexo 1, apartado A, del presente oficio, el cual es parte integrante del mismo.

Por otra parte, el oficio global de presunción fue notificado en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria; y mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación (DOF) en los términos precisados en el anexo 1, apartados B y C, del presente oficio, el cual es parte integrante del mismo.

Lo anterior de conformidad con la prelación establecida en el artículo 69, primer párrafo del Reglamento del Código Fiscal de la Federación vigente.

Luego entonces, en términos del segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, esta Autoridad les otorgó a cada uno de los citados contribuyentes un plazo de quince días hábiles contados a partir de la última de las notificaciones antes efectuadas, para que realizaran las manifestaciones y aportaran las pruebas que consideraran pertinentes para desvirtuar los hechos dados a conocer mediante los citados oficios, apercibidos que si transcurrido el plazo concedido no aportaban la documentación e información y/o la que exhibieran, una vez valorada, no desvirtuaba los hechos señalados en los oficios de mérito, se procedería por parte de esta Autoridad, en términos del tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, a la publicación de sus nombres, denominaciones o razones sociales en el listado de contribuyentes que no desvirtuaron los hechos dados a conocer y por tanto, se encontrarían en forma definitiva en la situación a que se refiere el primer párrafo del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

Una vez transcurrido el plazo señalado en el párrafo anterior, y en virtud que esos contribuyentes durante el plazo establecido en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en ejercicio del derecho previsto en el citado precepto legal, presentaron ante las oficinas de esta Autoridad diversa información, documentación y argumentos a fin de desvirtuar los hechos dados a conocer en los oficios individuales señalados anteriormente, esta autoridad procedió a la admisión y valoración de las mismas.

Derivado de la valoración mencionada en el párrafo que antecede, y en virtud de que con los argumentos y pruebas manifestados y proporcionados por esos contribuyentes no desvirtuaron los hechos que se les imputaron en los oficios individuales de presunción ya señalados, ésta Autoridad resolvió lo conducente y procedió a la emisión de las resoluciones definitivas en las cuales se señalaron las razones, motivos y fundamentos del por qué no desvirtuaron dichos hechos; resoluciones que fueron debidamente notificadas en los términos señalados en los párrafos que anteceden a cada uno de los contribuyentes señalados en el Anexo 1, apartado D, del presente oficio.

Por lo anteriormente expuesto y, tomando en cuenta que el tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación señala que en ningún caso se publicará el listado antes de los treinta días hábiles posteriores a la notificación de la resolución y que, a la fecha ha **transcurrido dicho plazo** desde la notificación de la resolución y, además, que a la fecha, la autoridad no ha sido notificada de algún recurso, medio de defensa o juicio en contra de la resolución definitiva, con la finalidad de dar cabal cumplimiento al Resolutivo Tercero contenido en las citadas resoluciones definitivas, se procede a agregar los nombres, denominaciones o razones sociales de los contribuyentes señalados en el Anexo 1 del presente oficio, en el listado de contribuyentes que no desvirtuaron los hechos que se les imputaron y por tanto, se encuentran en forma definitiva en la situación a que se refiere el primer párrafo del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, por los motivos y fundamentos señalados en las resoluciones definitivas notificadas a cada uno de ellos, listado que se publicará en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria ([www.sat.gob.mx](http://www.sat.gob.mx)) así como en el Diario Oficial de la Federación, a efecto de considerar, con efectos generales, que los comprobantes fiscales expedidos por dichos contribuyentes no producen ni produjeron efecto fiscal alguno, tal y como lo declara el cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación; lo anterior, toda vez que es de interés público que se detenga la facturación de operaciones inexistentes, así como que la sociedad conozca quiénes son aquéllos contribuyentes que llevan a cabo este tipo de operaciones y que, no obstante estar debidamente notificados no comparecieron a deducir sus derechos ante la propia autoridad fiscal.

Atentamente,

Ciudad de México, 16 de junio de 2017.- El Administrador Central de Fiscalización Estratégica, **Francisco Hugolino Cruz Ortiz**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2017-16195** de fecha 16 de junio de 2017, correspondiente a contribuyentes que, **SI** aportaron argumentos y/o pruebas, pero **NO** desvirtuaron el motivo por el que se les notificó el oficio de presunción, motivo por el cual se actualizó **DEFINITIVAMENTE** la situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

**Apartado A.- Notificación del OFICIO DE PRESUNCIÓN conforme a los párrafos primero y segundo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en relación con el artículo 69 de su Reglamento.**

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio individual de presunción	Medio de notificación al contribuyente					
				Estrados de la autoridad		Notificación personal		Notificación por buzón tributario	
				Fecha de fijación en los estrados de la Autoridad Fiscal	Fecha en que surtió efectos la notificación	Fecha de notificación	Fecha en que surtió efectos la notificación	Fecha de notificación	Fecha en que surtió efectos la notificación
1	ACC130304F46	APOYO COMERCIAL CAMSA MÉXICO, S.A.P.I. DE C.V.	500-36-06-03-02-2016-69901 de fecha 5 de diciembre de 2016					6 de enero de 2017	9 de enero de 2017
2	ACO100816GK9	AZAFRÁN CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-01-2016-18496 de fecha 27 de octubre de 2016					1 de noviembre de 2016	3 de noviembre de 2016
3	ASA1105094T2	ADN SOLUCIONES EN ADMINISTRACIÓN DE PERSONAS, S, DE R.L. DE C.V.	500-42-00-05-03-2016-08560 de fecha 25 de noviembre de 2016					1 de diciembre de 2016	2 de diciembre de 2016
4	ASO141216BY2	AGROINDUSTRIAS SOLYVE, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2016-17622 de fecha 18 de agosto de 2016					19 de agosto de 2016	22 de agosto de 2016
5	CAC100726SQ8	CONSTRUCCIONES Y ADMINISTRADORES DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15403 de fecha 30 de mayo de 2016	4 de julio de 2016	10 de agosto de 2016				
6	CALC940328RX5	CAMPOS LOPEZ CRISTIAN	500-05-2016-38611 de fecha 18 de octubre de 2016			8 de noviembre de 2016	9 de noviembre de 2016		
7	CANG911026N11	CASTRO NUÑEZ GABRIELA AURORA	500-09-00-06-01-2016-03049 de fecha 22 de agosto de 2016			24 de agosto de 2016	25 de agosto de 2016		
8	CARG9001018Z4	CAMPOS RAMOS GRACIBEL	500-05-2016-38597 de fecha 13 de octubre de 2016			26 de octubre de 2016	27 de octubre de 2016		
9	CEN090320754	CENTRO EMPRESARIAL DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-21476 de fecha 24 de junio de 2016	13 de julio de 2016	19 de agosto de 2016				
10	CGS120410FD5	CÓRDOVA GONZALEZ SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-00-2016-4358 de fecha 15 de septiembre de 2016			20 de septiembre de 2016	21 de septiembre de 2016		

11	OIO1009082U7	COMERCIALIZADORA INDHUJA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.	500-12-00-04-01-2016-07214 de fecha 5 de septiembre de 2016					13 de septiembre de 2016	14 de septiembre de 2016
12	CMA070417SH9	CM MARKETING, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2017-827 de fecha 19 de enero de 2017			20 de enero de 2017	23 de enero de 2017		
13	CMA110606FJ6	CONTRATAS MAQUINARIA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15398 de fecha 31 de mayo de 2016			16 de junio de 2016	17 de junio de 2016		
14	CMO121127LR8	CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO OCC, S. DE R.L. DE C.V.	500-41-00-08-03-2016-20999 de fecha 22 de noviembre de 2016					23 de noviembre de 2016	24 de noviembre de 2016
15	COF1111249P3	CAPACITACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DE FUNCIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-11247 de fecha 7 de abril de 2016			25 de abril de 2016	26 de abril de 2016		
16	CPC140820I47	CASTLE PROYECTO Y CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2016-26383 de fecha 25 de noviembre de 2016					28 de noviembre de 2016	29 de noviembre de 2016
17	CRA120813AY9	CONSTRUCCIONES RODRIGUEZ ANTON, S.A. DE C.V.	500-40-00-02-00-2016-15383 de fecha 10 de noviembre de 2016					17 de noviembre de 2016	18 de noviembre de 2016
18	CTA010327UP1	CONSTRUCCIONES	500-20-00-05-01-2016-5388 de			29 de	30 de		



		TACANA, S.A. DE C.V.	fecha 17 de noviembre de 2016			noviembre de 2016	noviembre de 2016		
19	CVY150730EWA	CORPORATIVO VYVESPR, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-03-2016-32231 de fecha 25 de octubre de 2016			26 de octubre de 2016	27 de octubre de 2016		
20	DEF0903055T7	DEFIRE, S.A. DE C.V.	500-51-00-07-02-2016-017150 de fecha 9 de agosto de 2016			7 de septiembre de 2016	8 de septiembre de 2016		
21	DPR120412MN9	DESARROLLO PROSIN, S.A. DE C.V.	500-51-00-04-02-2016-27712 de fecha 12 de diciembre de 2016					15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
22	DUSA730726Q14	DURÓN SÁNCHEZ ANA MA.	500-04-00-00-00-2016-15405 de fecha 31 de mayo de 2016			22 de junio de 2016	23 de junio de 2016		
23	EAGN760419LC8	ESPARRAGOZA GASTELUM NADIA PATRICIA	500-05-2015-7994 de fecha 17 de marzo de 2015			31 de marzo de 2015	3 de abril de 2015		
24	EAN130708BN2	EQUIPOS Y ALIMENTOS NASH, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-00-2016-26393 de fecha 1 de diciembre de 2016			5 de diciembre de 2016	6 de diciembre de 2016		
25	ECA1503107Q6	EQUIPO Y CONSTRUCCIÓN ANDATI, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2016-19292 de fecha 30 de agosto de 2016					30 de agosto de 2016	31 de agosto de 2016
26	EED121116TE4	EDESP EDIFICACIONES, S.A. DE C.V.	500-44-00-04-00-2016-11129 de fecha 5 de septiembre de 2016					9 de septiembre de 2016	12 de septiembre de 2016
27	EES130703G63	ESPACIO ECONÓMICO DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-6356 de fecha 28 de enero de 2016			18 de febrero de 2016	19 de febrero de 2016		
28	GAEM530426R6A	GALAVIZ ESTRADA JOSÉ MANUEL	500-04-00-00-00-2016-15404 de fecha 30 de mayo de 2016			16 de junio de 2016	17 de junio de 2016		
29	GAPG4908307H1	GASTELUM PAYAN MARÍA GUADALUPE	500-05-2015-7925 de fecha 4 de marzo de 2015			31 de marzo de 2015	3 de abril de 2015		
30	GCC1410024T3	GRUPO CH COLORS, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2016-19320 de fecha 2 de septiembre de 2016					2 de septiembre de 2016	5 de septiembre de 2016
31	GCK141002JL6	GRUPO COMERCIAL KANAVE, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2016-20152 de fecha 9 de septiembre de 2016					9 de septiembre de 2016	12 de septiembre de 2016
32	GCO140321FU8	GARMIN COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-36-01-01-11-2016-68791 de fecha 22 de noviembre de 2016					24 de noviembre de 2016	25 de noviembre de 2016
33	GSC071106EL9	GESTIÓN DE SERVICIOS EN COMUNICACIÓN Y ENLACES, S.A. DE C.V.	500-73-07-16-56-2016-12796 de fecha 2 de septiembre de 2016					31 de octubre de 2016	1 de noviembre de 2016
34	GSV130715U29	GRUPO SOLUCIONES VERSIN, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-00-2016-25226 de fecha 25 de noviembre de 2016					25 de noviembre de 2016	28 de noviembre de 2016
35	GUFC8207223D8	GUZMÁN FLORES CLAUDIA STHEPANY	500-04-00-00-00-2016-25694 de fecha 30 de junio de 2016			24 de agosto de 2016	25 de agosto de 2016		
36	ISO140304QU1	INZUMAR SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2016-19321 de fecha 2 de septiembre de 2016					12 de septiembre de 2016	13 de septiembre de 2016
37	KRA1212214V2	KRANICH, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38663 de fecha 3 de noviembre de 2016					9 de noviembre de 2016	10 de noviembre de 2016
38	LCO091217RN6	LANZIA CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38648 de fecha 24 de octubre de 2016					31 de octubre de 2016	1 de noviembre de 2016
39	LPP130326FX8	LOGÍSTICA DE PROTECCIÓN PRIVADA JOGRE, S.C.	500-05-2016-38687 de fecha 22 de noviembre de 2016			25 de noviembre de 2016	28 de noviembre de 2016		
40	MARM880731MM2	MALDONADO RODRÍGUEZ MARLEN	500-65-00-05-01-2016-30894 de fecha 24 de noviembre de 2016					9 de diciembre de 2016	12 de diciembre de 2016
41	MECN650910HS0	MENDEZ CAMACHO JOSÉ NICOLÁS	500-05-2016-38584 de fecha 13 de octubre de 2016			21 de octubre de 2016	24 de octubre de 2016		

42	MGS140520TH3	MAR DEL GOLFO SUMINISTRO DE CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-03-2016-11710 de fecha 31 de octubre de 2016			8 de noviembre de 2016	9 de noviembre de 2016		
43	MTI0608072Y8	METROLOGÍA Y TECNOLOGÍA INDUSTRIAL DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-01-2016-20502 de fecha 15 de noviembre de 2016					17 de noviembre de 2016	18 de noviembre de 2016
44	OMT110526S21	OMTEBE, S.A. DE C.V.	500-65-00-05-03-2016-23662 de fecha 30 de septiembre de 2016					10 de octubre de 2016	11 de octubre de 2016
45	PCO091217T67	PANAMERA CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38691 de fecha 25 de noviembre de 2016					1 de diciembre de 2016	2 de diciembre de 2016
46	PRO070503FW2	PROSEFA, S.A. DE C.V.	500-74-06-04-02-2016-26819 de fecha 16 de noviembre de 2016					13 de enero de 2017	16 de enero de 2017
47	PSE100719QQ6	PLANES Y SERVICIOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-51-00-04-02-2016-18358 de fecha 22 de agosto de 2016					30 de agosto de 2016	31 de agosto de 2016
48	SAA130422R1A	SERVICIOS AGROPECUARIOS A SU ALCANCE, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-00-2016-25227 de fecha 25 de noviembre de 2016					25 de noviembre de 2016	28 de noviembre de 2016
49	SAM1411187K9	SAMORP, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2016-24260 de fecha 9 de noviembre de 2016					16 de noviembre de 2016	17 de noviembre de 2016
50	SLK141002VA9	SOLUCIÓN LEGAL KONTABILITA, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2016-19293 de fecha 30 de agosto de 2016					30 de agosto de 2016	31 de agosto de 2016

51	SNT1301149K9	SINDICATO NACIONAL DE TRABAJADORES Y EMPLEADOS DEL SECTOR FINANCIERO Y EL TRANSPORTE EN GENERAL DE LA REPÚBLICA MEXICANA	500-05-2016-9589 de fecha 20 de abril de 2016			28 de abril de 2016	29 de abril de 2016		
52	SPS151113MG2	SEGURIDAD PRIVADA AL SERVICIO DEL ÉXITO, S.A. DE C.V.	500-05-2016-32325 de fecha 5 de septiembre de 2016			9 de septiembre de 2016	12 de septiembre de 2016		
53	SSG100217ST9	SERVICIOS Y SOLUCIONES GLOBALES RCB, S.A. DE C.V.	500-05-2015-24297 de fecha 21 de agosto de 2015			4 de septiembre de 2015	7 de septiembre de 2015		
54	SUE120412FZ7	SISTEMAS Y UNIDAD EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30974 de fecha 26 de agosto de 2015	2 de septiembre de 2015	28 de septiembre de 2015				
55	TAN031106JT5	TALLERES Y ADAPTACIONES DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-41-00-08-03-2016-21004 de fecha 22 de noviembre de 2016					24 de noviembre de 2016	25 de noviembre de 2016
56	TUR121026C84	TURNET, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30907 de fecha 21 de agosto de 2015	3 de septiembre de 2015	29 de septiembre de 2015				
57	VALL6108259F3	VÁZQUEZ LEZAMA LUIS GERARDO	500-04-00-00-00-2016-15402 de fecha 31 de mayo de 2016			16 de junio de 2016	17 de junio de 2016		
58	WCL0906095M8	WELL CLEAN, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2016-15217 de fecha 11 de noviembre de 2016			18 de noviembre de 2016	22 de noviembre de 2016		
59	ZAM1750731AY2	ZAMORA MARTÍNEZ IGNACIA	500-04-00-00-00-2016-25695 de fecha 30 de junio de 2016			24 de agosto de 2016	25 de agosto de 2016		

**Apartado B.- Notificación en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria**

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio Global de presunción	Fecha de notificación en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria	Fecha en que surtió efectos la notificación
1	ACC130304F46	APOYO COMERCIAL CAMSA MÉXICO, S.A.P.I. DE C.V.	500-05-2017-2521 de fecha 1 de marzo de 2017	1 de marzo de 2017	2 de marzo de 2017

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio Global de presunción	Fecha de notificación en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria	Fecha en que surtió efectos la notificación
2	ACO100816GK9	AZAFRÁN CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
3	ASA1105094T2	ADN SOLUCIONES EN ADMINISTRACIÓN DE PERSONAS, S, DE R.L. DE C.V.	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	2 de enero de 2017	3 de enero de 2017
4	ASO141216BY2	AGROINDUSTRIAS SOLYVE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016	1 de septiembre de 2016	2 de septiembre de 2016
5	CAC100726SQ8	CONSTRUCCIONES Y ADMINISTRADORES DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016	1 de septiembre de 2016	2 de septiembre de 2016
6	CALC940328RX5	CAMPOS LOPEZ CRISTIAN	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
7	CANG911026N11	CASTRO NUÑEZ GABRIELA AURORA	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	2 de enero de 2017	3 de enero de 2017
8	CARG9001018Z4	CAMPOS RAMOS GRACIBEL	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
9	CEN090320754	CENTRO EMPRESARIAL DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
10	CGS120410FD5	CÓRDOVA GONZALEZ SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
11	CIO1009082U7	COMERCIALIZADORA INDHUJA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
12	CMA070417SH9	CM MARKETING, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017	1 de febrero de 2017	2 de febrero de 2017
13	CMA110606FJ6	CONTRATAS MAQUINARIA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27034 de fecha de 01 de agosto de 2016	1 de agosto de 2016	2 de agosto de 2016
14	CMO121127LR8	CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO OCC, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
15	COF1111249P3	CAPACITACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DE FUNCIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-21365 de fecha 01 de junio de 2016	1 de junio de 2016	2 de junio de 2016
16	CPC140820I47	CASTLE PROYECTO Y CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
17	CRA120813AY9	CONSTRUCCIONES RODRIGUEZ ANTON, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016

18	CTA010327UP1	CONSTRUCCIONES TACANA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	2 de enero de 2017	3 de enero de 2017
19	CVY150730EWA	CORPORATIVO VYVESPR, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016	1 de noviembre de 2016	3 de noviembre de 2016
20	DEF0903055T7	DEFIRE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
21	DPR120412MN9	DESARROLLO PROSIN, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017	1 de febrero de 2017	2 de febrero de 2017
22	DUSA730726Q14	DURÓN SÁNCHEZ ANA MA.	500-05-2016-27034 de fecha de 01 de agosto de 2016	1 de agosto de 2016	2 de agosto de 2016
23	EAGN760419LC8	ESPARRAGOZA GASTELUM NADIA PATRICIA	500-05-2015-13023 de fecha 30 de abril de 2015	4 de mayo de 2015	6 de mayo de 2015
24	EAN130708BN2	EQUIPOS Y ALIMENTOS NASH, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	2 de enero de 2017	3 de enero de 2017
25	ECA1503107Q6	EQUIPO Y CONSTRUCCIÓN ANDATI, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
26	EED121116TE4	EDESP EDIFICACIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
27	EES130703G63	ESPACIO ECONÓMICO DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-11255 de fecha 31 de marzo de 2016	1 de abril de 2016	4 de abril de 2016
28	GAEM530426R6A	GALAVIZ ESTRADA JOSÉ MANUEL	500-05-2016-27034 de fecha de 01 de agosto de 2016	1 de agosto de 2016	2 de agosto de 2016
29	GAPG4908307H1	GASTELUM PAYAN MARÍA GUADALUPE	500-05-2015-13023 de fecha 30 de abril de 2015	4 de mayo de 2015	6 de mayo de 2015
30	GCC1410024T3	GRUPO CH COLORS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016

31	GCK141002JL6	GRUPO COMERCIAL KANAVE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
32	GCO140321FU8	GARMIN COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017	1 de febrero de 2017	2 de febrero de 2017
33	GSC071106EL9	GESTIÓN DE SERVICIOS EN COMUNICACIÓN Y ENLACES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
34	GSV130715U29	GRUPO SOLUCIONES VERSIN, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
35	GUFC8207223D8	GUZMÁN FLORES CLAUDIA STHEPANY	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
36	ISO140304QU1	INZUMAR SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
37	KRA1212214V2	KRANICH, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
38	LCO091217RN6	LANZIA CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
39	LPP130326FX8	LOGÍSTICA DE PROTECCIÓN PRIVADA JOGRE, S.C.	500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017	1 de febrero de 2017	2 de febrero de 2017
40	MARM880731MM2	MALDONADO RODRÍGUEZ MARLEN	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	2 de enero de 2017	3 de enero de 2017
41	MECN650910HS0	MENDEZ CAMACHO JOSÉ NICOLÁS	500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016	1 de noviembre de 2016	3 de noviembre de 2016
42	MGS140520TH3	MAR DEL GOLFO SUMINISTRO DE CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
43	MTI0608072Y8	METROLOGÍA Y TECNOLOGÍA INDUSTRIAL DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
44	OMT110526S21	OMTEBE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016	1 de noviembre de 2016	3 de noviembre de 2016
45	PCO091217T67	PANAMERA CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	2 de enero de 2017	3 de enero de 2017

46	PRO070503FW2	PROSEFA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017	1 de febrero de 2017	2 de febrero de 2017
47	PSE100719QQ6	PLANES Y SERVICIOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
48	SAA130422R1A	SERVICIOS AGROPECUARIOS A SU ALCANCE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
49	SAM1411187K9	SAMORP, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
50	SLK141002VA9	SOLUCIÓN LEGAL KONTABILITA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
51	SNT1301149K9	SINDICATO NACIONAL DE TRABAJADORES Y EMPLEADOS DEL SECTOR FINANCIERO Y EL TRANSPORTE EN GENERAL DE LA REPÚBLICA MEXICANA	500-05-2016-15842 de fecha 29 de abril de 2016	2 de mayo de 2016	3 de mayo de 2016
52	SPS151113MG2	SEGURIDAD PRIVADA AL SERVICIO DEL ÉXITO, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
53	SSG100217ST9	SERVICIOS Y SOLUCIONES GLOBALES RCB, S.A. DE C.V.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	2 de noviembre de 2015	3 de noviembre de 2015
54	SUE120412FZ7	SISTEMAS Y UNIDAD EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	2 de noviembre de 2015	3 de noviembre de 2015
55	TAN031106JT5	TALLERES Y ADAPTACIONES DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	1 de diciembre de 2016	02 de diciembre de 2016
56	TUR121026C84	TURNET, S.A. DE C.V.	500-05-2015-31135 de fecha 30 de septiembre de 2015	01 de octubre de 2015	02 de octubre de 2015
57	VALL6108259F3	VÁZQUEZ LEZAMA LUIS GERARDO	500-05-2016-27034 de fecha de 01 de agosto de 2016	1 de agosto de 2016	2 de agosto de 2016
58	WCL0906095M8	WELL CLEAN, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	2 de enero de 2017	3 de enero de 2017
59	ZAMI750731AY2	ZAMORA MARTÍNEZ IGNACIA	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016

**Apartado C.- Notificación en el Diario Oficial de la Federación**

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio Global de presunción	Fecha de notificación en el Diario Oficial de la Federación	Fecha en que surtió efectos la notificación
1	ACC130304F46	APOYO COMERCIAL CAMSA MÉXICO, S.A.P.I. DE C.V.	500-05-2017-2521 de fecha 1 de marzo de 2017	14 de marzo de 2017	15 de marzo de 2017
2	ACO100816GK9	AZAFRÁN CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
3	ASA1105094T2	ADN SOLUCIONES EN ADMINISTRACIÓN DE PERSONAS, S, DE R.L. DE C.V.	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	19 de enero de 2017	20 de enero de 2017
4	ASO141216BY2	AGROINDUSTRIAS SOLYVE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016	12 de septiembre de 2016	13 de septiembre de 2016
5	CAC100726SQ8	CONSTRUCCIONES Y ADMINISTRADORES DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016	12 de septiembre de 2016	13 de septiembre de 2016
6	CALC940328RX5	CAMPOS LOPEZ CRISTIAN	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
7	CANG911026N11	CASTRO NUÑEZ GABRIELA AURORA	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	19 de enero de 2017	20 de enero de 2017
8	CARG9001018Z4	CAMPOS RAMOS GRACIBEL	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
9	CEN090320754	CENTRO EMPRESARIAL DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016
10	CGS120410FD5	CÓRDOVA GONZALEZ SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016
11	CIO1009082U7	COMERCIALIZADORA INDHUJA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016
12	CMA070417SH9	CM MARKETING, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017	16 de febrero de 2017	17 de febrero de 2017
13	CMA110606FJ6	CONTRATAS MAQUINARIA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27034 de fecha de 01 de agosto de 2016	17 de agosto de 2016	18 de agosto de 2016

14	CMO121127LR8	CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO OCC, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
15	COF1111249P3	CAPACITACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DE FUNCIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-21365 de fecha 01 de junio de 2016	14 de junio de 2016	15 de junio de 2016
16	CPC140820I47	CASTLE PROYECTO Y CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
17	CRA120813AY9	CONSTRUCCIONES RODRIGUEZ ANTON, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
18	CTA010327UP1	CONSTRUCCIONES TACANA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	19 de enero de 2017	20 de enero de 2017
19	CVY150730EWA	CORPORATIVO VYVESPR, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016	16 de noviembre de 2016	17 de noviembre de 2016
20	DEF0903055T7	DEFIRE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016
21	DPR120412MN9	DESARROLLO PROSIN, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017	16 de febrero de 2017	17 de febrero de 2017
22	DUSA730726Q14	DURÓN SÁNCHEZ ANA MA.	500-05-2016-27034 de fecha de 01 de agosto de 2016	17 de agosto de 2016	18 de agosto de 2016
23	EAGN760419LC8	ESPARRAGOZA GASTELUM NADIA PATRICIA	500-05-2015-13023 de fecha 30 de abril de 2015	18 de mayo de 2015	19 de mayo de 2015

24	EAN130708BN2	EQUIPOS Y ALIMENTOS NASH, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	19 de enero de 2017	20 de enero de 2017
25	ECA1503107Q6	EQUIPO Y CONSTRUCCIÓN ANDATI, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016
26	EED121116TE4	EDESP EDIFICACIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016
27	EES130703G63	ESPACIO ECONÓMICO DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-11255 de fecha 31 de marzo de 2016	13 de abril de 2016	14 de abril de 2016
28	GAEM530426R6A	GALAVIZ ESTRADA JOSÉ MANUEL	500-05-2016-27034 de fecha de 01 de agosto de 2016	17 de agosto de 2016	18 de agosto de 2016
29	GAPG4908307H1	GASTELUM PAYAN MARÍA GUADALUPE	500-05-2015-13023 de fecha 30 de abril de 2015	18 de mayo de 2015	19 de mayo de 2015
30	GCC1410024T3	GRUPO CH COLORS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016
31	GCK141002JL6	GRUPO COMERCIAL KANAVE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016
32	GCO140321FU8	GARMIN COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017	16 de febrero de 2017	17 de febrero de 2017
33	GSC071106EL9	GESTIÓN DE SERVICIOS EN COMUNICACIÓN Y ENLACES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
34	GSV130715U29	GRUPO SOLUCIONES VERSIN, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
35	GUFC8207223D8	GUZMÁN FLORES CLAUDIA STHEPANY	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016

36	ISO140304QU1	INZUMAR SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016
37	KRA1212214V2	KRANICH, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
38	LCO091217RN6	LANZIA CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
39	LPP130326FX8	LOGÍSTICA DE PROTECCIÓN PRIVADA JOGRE, S.C.	500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017	16 de febrero de 2017	17 de febrero de 2017
40	MARM880731MM2	MALDONADO RODRÍGUEZ MARLEN	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	19 de enero de 2017	20 de enero de 2017
41	MECN650910HS0	MENDEZ CAMACHO JOSÉ NICOLÁS	500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016	16 de noviembre de 2016	17 de noviembre de 2016
42	MGS140520TH3	MAR DEL GOLFO SUMINISTRO DE CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
43	MTI0608072Y8	METROLOGÍA Y TECNOLOGÍA INDUSTRIAL DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
44	OMT110526S21	OMTEBE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016	16 de noviembre de 2016	17 de noviembre de 2016
45	PCO091217T67	PANAMERA CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	19 de enero de 2017	20 de enero de 2017
46	PRO070503FW2	PROSEFA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017	16 de febrero de 2017	17 de febrero de 2017
47	PSE100719QQ6	PLANES Y SERVICIOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016

48	SAA130422R1A	SERVICIOS AGROPECUARIOS A SU ALCANCE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
49	SAM1411187K9	SAMORP, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
50	SLK141002VA9	SOLUCIÓN LEGAL KONTABILITA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016
51	SNT1301149K9	SINDICATO NACIONAL DE TRABAJADORES Y EMPLEADOS DEL SECTOR FINANCIERO Y EL TRANSPORTE EN GENERAL DE LA REPÚBLICA MEXICANA	500-05-2016-15842 de fecha 29 de abril de 2016	17 de mayo de 2016	18 de mayo de 2016
52	SPS151113MG2	SEGURIDAD PRIVADA AL SERVICIO DEL ÉXITO, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016
53	SSG100217ST9	SERVICIOS Y SOLUCIONES GLOBALES RCB, S.A. DE C.V.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	12 de noviembre de 2015	13 de noviembre de 2015
54	SUE120412FZ7	SISTEMAS Y UNIDAD EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	12 de noviembre de 2015	13 de noviembre de 2015
55	TAN031106JT5	TALLERES Y ADAPTACIONES DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
56	TUR121026C84	TURNET, S.A. DE C.V.	500-05-2015-31135 de fecha 30 de septiembre de 2015	13 de octubre de 2015	14 de octubre de 2015
57	VALL6108259F3	VÁZQUEZ LEZAMA LUIS GERARDO	500-05-2016-27034 de fecha de 01 de agosto de 2016	17 de agosto de 2016	18 de agosto de 2016
58	WCL0906095M8	WELL CLEAN, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016	19 de enero de 2017	20 de enero de 2017
59	ZAMI750731AY2	ZAMORA MARTÍNEZ IGNACIA	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016

**Apartado D.- Notificación del oficio de RESOLUCIÓN DEFINITIVA conforme al tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.**

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio de resolución definitiva	Medio de notificación al contribuyente					
				Estrados de la autoridad		Notificación personal		Notificación por buzón tributario	
				Fecha de fijación en los estrados de la Autoridad Fiscal	Fecha en que surtió efectos la notificación	Fecha de notificación	Fecha en que surtió efectos la notificación	Fecha de notificación	Fecha en que surtió efectos la notificación
1	ACC130304F46	APOYO COMERCIAL CAMSA MÉXICO, S.A.P.I. DE C.V.	500-36-06-03-02-2017-11931 de fecha 10 de abril de 2017					20 de abril de 2017	21 de abril de 2017
2	ACO100816GK9	AZAFRÁN CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-01-2017-1317 de fecha 22 de marzo de 2017					22 de marzo de 2017	23 de marzo de 2017
3	ASA1105094T2	ADN SOLUCIONES EN ADMINISTRACIÓN DE PERSONAS, S, DE R.L. DE C.V.	500-42-00-05-03-2017-03528 de fecha 4 de abril de 2017					5 de abril de 2017	6 de abril de 2017
4	ASO141216BY2	AGROINDUSTRIAS SOLYVE, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2017-04791 de fecha 3 de marzo de 2017					6 de marzo de 2017	7 de marzo de 2017
5	CAC100726SQ8	CONSTRUCCIONES Y ADMINISTRADORES DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-12929 de fecha 29 de marzo de 2017					7 de abril de 2017	10 de abril de 2017
6	CALC940328RX5	CAMPOS LOPEZ CRISTIAN	500-05-2017-2709 de fecha 7 de abril de 2017			24 de abril de 2017	25 de abril de 2017		
7	CANG911026N11	CASTRO NUÑEZ GABRIELA AURORA	500-09-00-06-01-2017-01616 de fecha 6 de abril de 2017			10 de abril de 2017	11 de abril de 2017		
8	CARG9001018Z4	CAMPOS RAMOS GRACIBEL	500-05-2017-2511 de fecha 21 de febrero de 2017			21 de abril de 2017	24 de abril de 2017		

9	CEN090320754	CENTRO EMPRESARIAL DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2458 de fecha 10 de marzo de 2017	17 de marzo de 2017	12 de abril de 2017				
10	CGS120410FD5	CÓRDOVA GONZALEZ SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V.	500-21-00-06-01-2017-834 de fecha 10 de marzo de 2017			27 de marzo de 2017	28 de marzo de 2017		
11	CIO1009082U7	COMERCIALIZADORA INDHUJA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.	500-12-00-04-01-2017-0667 de fecha 1 de marzo de 2017					8 de marzo de 2017	9 de marzo de 2017
12	CMA070417SH9	CM MARKETING, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2017-1232 de fecha 27 de marzo de 2017			28 de marzo de 2017	29 de marzo de 2017		
13	CMA110606FJ6	CONTRATAS MAQUINARIA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-12925 de fecha 29 de marzo de 2017					7 de abril de 2017	10 de abril de 2017
14	CMO121127LR8	CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO OCC, S. DE R.L. DE C.V.	500-41-00-08-02-2017-5287 de fecha 6 de marzo de 2017					8 de marzo de 2017	9 de marzo de 2017
15	COF1111249P3	CAPACITACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DE FUNCIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2682 de fecha 31 de marzo de 2017			6 de abril de 2017	7 de abril de 2017		
16	CPC140820I47	CASTLE PROYECTO Y CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2017-04848 de fecha 15 de marzo de 2017					21 de marzo de 2017	22 de marzo de 2017
17	CRA120813AY9	CONSTRUCCIONES RODRIGUEZ ANTON, S.A. DE C.V.	500-40-00-02-00-2017-03809 de fecha 13 de marzo de 2017					21 de marzo de 2017	22 de marzo de 2017
18	CTA010327UP1	CONSTRUCCIONES TACANA, S.A. DE C.V.	500-20-00-04-00-2017-2359 de fecha 31 de marzo de 2017					6 de abril de 2017	7 de abril de 2017
19	CVY150730EWA	CORPORATIVO VYVESPR, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-03-2017-15767 de fecha 28 de marzo de 2017			7 de abril de 2017	10 de abril de 2017		
20	DEF0903055T7	DEFIRE, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-02-2017-002600 de fecha 26 de enero de 2017	14 de marzo de 2017	7 de abril de 2017				
21	DPR120412MN9	DESARROLLO PROSIN, S.A. DE C.V.	500-51-00-04-02-2017-06796 de fecha 30 de marzo de 2017					4 de abril de 2017	5 de abril de 2017

22	DUSA730726Q14	DURÓN SÁNCHEZ ANA MA.	500-04-00-00-00-2017-12928 de fecha 29 de marzo de 2017					7 de abril de 2017	10 de abril de 2017
23	EAGN760419LC8	ESPARRAGOZA GASTELUM NADIA PATRICIA	500-05-2016-831 de fecha 9 de febrero de 2016			4 de marzo de 2016	7 de marzo de 2016		
24	EAN130708BN2	EQUIPOS Y ALIMENTOS NASH, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2017-04849 de fecha 15 de marzo de 2017			21 de marzo de 2017	22 de marzo de 2017		
25	ECA1503107Q6	EQUIPO Y CONSTRUCCIÓN ANDATI, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2017-04793 de fecha 3 de marzo de 2017					6 de marzo de 2017	7 de marzo de 2017
26	EED121116TE4	EDESP EDIFICACIONES, S.A. DE C.V.	500-44-00-05-00-2017-03448 de fecha 22 de marzo de 2017					30 de marzo de 2017	31 de marzo de 2017
27	EES130703G63	ESPACIO ECONÓMICO DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2594 de fecha 16 de marzo de 2017			30 de marzo de 2017	31 de marzo de 2017		
28	GAEM530426R6A	GALAVIZ ESTRADA JOSÉ MANUEL	500-04-00-00-00-2017-12927 de fecha 29 de marzo de 2017					7 de abril de 2017	10 de abril de 2017
29	GAPG4908307H1	GASTELUM PAYAN MARÍA GUADALUPE	500-05-2016-833 de fecha 9 de febrero de 2016			4 de marzo de 2016	7 de marzo de 2016		
30	GCC1410024T3	GRUPO CH COLORS, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2017-04790 de fecha 3 de marzo de 2017					6 de marzo de 2017	7 de marzo de 2017
31	GCK141002JL6	GRUPO COMERCIAL KANAWE, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2017-04845 de fecha 15 de marzo de 2017					21 de marzo de 2017	22 de marzo de 2017
32	GCO140321FU8	GARMIN COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-36-01-01-04-2017-10071 de fecha 17 de marzo de 2017					17 de marzo de 2017	21 de marzo de 2017
33	GSC071106EL9	GESTIÓN DE SERVICIOS EN COMUNICACIÓN Y ENLACES, S.A. DE C.V.	500-73-07-16-57-2017-4788 de fecha 24 de marzo de 2017					30 de marzo de 2017	31 de marzo de 2017
34	GSV130715U29	GRUPO SOLUCIONES VERSIN, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2017-04847 de fecha 15 de marzo de 2017					21 de marzo de 2017	22 de marzo de 2017

35	GUFC8207223D8	GUZMÁN FLORES CLAUDIA STHEPANY	500-04-00-00-00-2017-12930 de fecha 29 de marzo de 2017					11 de abril de 2017	12 de abril de 2017
36	ISO140304QU1	INZUMAR SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2017-04846 de fecha 15 de marzo de 2017					21 de marzo de 2017	22 de marzo de 2017
37	KRA1212214V2	KRANICH, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2704 de fecha 6 de					12 de abril de	17 de abril de



			abril de 2017					2017	2017
38	LCO091217RN6	LANZIA CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2607 de fecha 3 de abril de 2017					7 de abril de 2017	10 de abril de 2017
39	LPP130326FX8	LOGISTICA DE PROTECCIÓN PRIVADA JOGRE, S.C.	500-05-2017-16020 de fecha 25 de abril de 2017					2 de mayo de 2017	3 de mayo de 2017
40	MARM880731MM2	MALDONADO RODRÍGUEZ MARLEN	500-65-00-05-01-2017-6444 de fecha 1 de marzo de 2017					8 de marzo de 2017	9 de marzo de 2017
41	MECN650910HS0	MENDEZ CAMACHO JOSÉ NICOLÁS	500-05-2017-2662 de fecha 29 de marzo de 2017					3 de abril de 2017	4 de abril de 2017
42	MGS140520TH3	MAR DEL GOLFO SUMINISTRO DE CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2017-01589 de fecha 8 de febrero de 2017			10 de febrero de 2017	13 de febrero de 2017		

43	MTI0608072Y8	METROLOGÍA Y TECNOLOGÍA INDUSTRIAL DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-41-00-08-01-2017-5285 de fecha 6 de marzo de 2017					8 de marzo de 2017	9 de marzo de 2017
44	OMT110526S21	OMTEBE, S.A. DE C.V.	500-65-00-05-03-2017-385 de fecha 10 de febrero de 2017					20 de febrero de 2017	21 de febrero de 2017
45	PCO091217T67	PANAMERA CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2598 de fecha 22 de marzo de 2017					29 de marzo de 2017	30 de marzo de 2017
46	PRO070503FW2	PROSEFA, S.A. DE C.V.	500-74-06-04-01-2017-22011 de fecha 31 de marzo de 2017					18 de abril de 2017	19 de abril de 2017
47	PSE100719QQ6	PLANES Y SERVICIOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-51-00-04-02-2017-06522 de fecha 27 de marzo de 2017					28 de marzo de 2017	29 de marzo de 2017
48	SAA130422R1A	SERVICIOS AGROPECUARIOS A SU ALCANCE, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2017-04371 de fecha 6 de marzo de 2017					28 de marzo de 2017	29 de marzo de 2017
49	SAM1411187K9	SAMORP, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2017-04850 de fecha 17 de marzo de 2017					24 de marzo de 2017	27 de marzo de 2017
50	SLK141002VA9	SOLUCIÓN LEGAL KONTABILITA, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2017-04792 de fecha 3 de marzo de 2017					6 de marzo de 2017	7 de marzo de 2017
51	SNT1301149K9	SINDICATO NACIONAL DE TRABAJADORES Y EMPLEADOS DEL SECTOR FINANCIERO Y EL TRANSPORTE EN GENERAL DE LA REPÚBLICA MEXICANA	500-05-2017-2628 de fecha 28 de marzo de 2017					3 de abril de 2017	4 de abril de 2017
52	SPS151113MG2	SEGURIDAD PRIVADA AL SERVICIO DEL ÉXITO, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2702 de fecha 5 de abril de 2017			10 de abril de 2017	11 de abril de 2017		
53	SSG100217ST9	SERVICIOS Y SOLUCIONES GLOBALES RCB, S.A. DE C.V.	500-05-2017-3132 de fecha 27 de marzo de 2017			4 de abril de 2017	5 de abril de 2017		
54	SUE120412FZ7	SISTEMAS Y UNIDAD EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2016-28240 de fecha 28 de septiembre de 2016	19 de octubre de 2016	14 de noviembre de 2016				
55	TAN031106JT5	TALLERES Y ADAPTACIONES DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-41-00-08-02-2017-5286 de fecha 6 de marzo de 2017					9 de marzo de 2017	10 de marzo de 2017
56	TUR121026C84	TURNET, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2963 de fecha 16 de enero de 2017	9 de febrero de 2017	6 de marzo de 2017				
57	VALL6108259F3	VÁZQUEZ LEZAMA LUIS GERARDO	500-04-00-00-00-2017-12926 de fecha 29 de marzo de 2017					7 de abril de 2017	10 de abril de 2017
58	WCL0906095M8	WELL CLEAN, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2017-403 de fecha 13 de marzo de 2017			14 de marzo de 2017	15 de marzo de 2017		
59	ZAMI750731AY2	ZAMORA MARTÍNEZ IGNACIA	500-04-00-00-00-2017-12932 de fecha 29 de marzo de 2017					7 de abril de 2017	10 de abril de 2017

## SECRETARÍA DE ECONOMÍA

### **AVISO por el que se dan a conocer los nombres de los titulares y números de programas de la industria manufacturera, maquiladora y de servicios de exportación suspendidos.**

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Economía.

La Secretaría de Economía, por conducto de la Dirección General de Comercio Exterior, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 14, 26 y 34 fracciones I y XXXIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 5o. fracción XI de la Ley de Comercio Exterior; 1, 2 apartado B fracción XV, 11 y 12 fracciones II, IX y XVI y 27, fracciones XII y XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de Economía, 25, 27 fracción I y 29 del Decreto para el Fomento de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, y

#### CONSIDERANDO

Que el 1 de noviembre de 2006 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se modifica el diverso para el fomento y operación de la industria maquiladora de exportación, para quedar como Decreto para el Fomento de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación (Decreto IMMEX), estableciéndose como objeto del mismo el fomentar y otorgar facilidades a las empresas manufactureras, maquiladoras y de servicios de exportación para realizar procesos industriales o de servicios a mercancías de exportación y para la prestación de servicios de exportación, instrumento que posteriormente se ha modificado mediante diversos datos a conocer en el mismo órgano informativo el 16 de mayo de 2008, 24 de diciembre de 2010, 6 de enero de 2016 y 28 de julio de 2016;

Que conforme a lo establecido en el artículo 25 del Decreto IMMEX, los titulares de un programa de la industria manufacturera, maquiladora y de servicios de exportación (Programa IMMEX) están obligados a presentar un reporte anual a la Secretaría de Economía, respecto del total de las ventas y de las exportaciones, correspondientes al ejercicio fiscal inmediato anterior, a más tardar el último día hábil del mes de mayo del año que corresponda;

Que el artículo 29 del Decreto IMMEX establece que la Secretaría de Economía verificará anualmente que las empresas con Programa IMMEX cumplan con lo previsto en el artículo 11 fracción III del mismo Decreto, es decir, verificará que las empresas con Programa IMMEX cuenten con certificado de firma electrónica avanzada del Servicio de Administración Tributaria (SAT), Registro Federal de Contribuyentes activo, que su domicilio fiscal y los domicilios en los que realizan sus operaciones al amparo del Programa IMMEX, estén inscritos y activos en el Registro Federal de Contribuyentes, contar con el documento que acredite que no se encuentre en los listados de empresas publicadas por el SAT, en términos de los artículos 69 y 69-B, tercer párrafo del Código Fiscal de la Federación (CFF), con excepción de lo dispuesto en la fracción VI del referido artículo 69 y tener opinión positiva vigente por el SAT sobre el cumplimiento de obligaciones fiscales del solicitante en términos de lo dispuesto en el artículo 32-D del CFF;

Que cuando el reporte anual no se presente dentro del plazo señalado o no se cumpla con alguno de los requisitos establecidos en el artículo 11 fracción III del Decreto IMMEX, se suspenderá el beneficio de importar temporalmente las mercancías autorizadas en el Programa IMMEX, en tanto no se subsanen dichas omisiones, y

Que con el objeto de dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 25 del Decreto IMMEX, la Secretaría de Economía debe publicar en el Diario Oficial de la Federación los nombres de los titulares y números de Programas IMMEX suspendidos por la falta de presentación del reporte anual en el plazo mencionado o por incumplimiento a los requisitos establecidos en el mencionado artículo 11 fracción III del mismo Decreto, se emite la siguiente:

#### **AVISO POR EL QUE SE DAN A CONOCER LOS NOMBRES DE LOS TITULARES Y NÚMEROS DE PROGRAMAS DE LA INDUSTRIA MANUFACTURERA, MAQUILADORA Y DE SERVICIOS DE EXPORTACION SUSPENDIDOS**

**Primero.-** Se dan a conocer los nombres de los titulares y números de Programas de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación (Programas IMMEX) suspendidos por la falta de presentación del reporte anual correspondiente al ejercicio fiscal de 2016, conforme a lo ordenado en el artículo 25, segundo párrafo y tercer párrafo fracción I del mismo artículo, así como por el incumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 11 fracción III, ambos del Decreto para el Fomento de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación IMMEX (Decreto IMMEX), publicado en el Diario

Oficial de la Federación el 1 de junio de 1998, modificado mediante diversos datos a conocer en el mismo órgano informativo:

**I. Por falta de presentación del reporte anual:**

Programa	Número	Año	RFC	Denominación o razón social
IM	457	2014	DFA110706196	2D FARMS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	43	2015	CPS140607BR2	4 PL SOLUTIONS, S.A. DE C.V.
IM	272	2016	RRG140626B44	5RS RECYCLING GEO MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	520	2015	CLA991021TP4	A C LA LAJA, S.A. DE C.V.
IM	393	2016	AAP160823HI3	A&R APPAREL, S.A. DE C.V.
IM	197	2016	ARB1506151R0	ABA RECICLADORA BAJA, S.A. DE C.V.
IM	755	2013	ASC031126T17	ABA SERVICIOS CORPORATIVOS, S.A. DE C.V.
IM	373	2011	AMP020212AR2	ABASTECEDORA DE MATERIAS PRIMAS Y COMPONENTES, S.A. DE C.V.
IM	404	2015	ALM84030811A	ABBOTT LABORATORIES DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	292	2013	ABD121206MV6	ABEINSA BUSINESS DEVELOPMENT MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	354	2015	API100222GS9	ABSORBENTES PIN, S.A. DE C.V.
IM	5788	2006	AMP0207316XA	AC METAL PRO, S.A. DE C.V.

IM	163	2016	ACC1206043U0	ACCENTECH, S.A. DE C.V.
IM	33	2006	ACE780915CN5	ACERLAN, S.A. DE C.V.
IM	532	2012	AOH1107057Y5	ADAB OCEAN HARVEST, S. DE R.L. DE C.V.
IM	531	2008	JMP080612G54	ADIENT IM MEXICO PROPERTIES, S. DE R.L. DE C.V.
IM	553	2014	JCI140305HX2	ADIENT INDUSTRIES MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	560	2011	AAH0703053F9	AGRICOLA AHER, S.A. DE C.V.
IM	4932	2006	ABA000406492	AGRICOLA BAJA, S.A. DE C.V.
IM	30	2006	ACA990520MW8	AGRICOLA CACTUS, S.A. DE C.V.
IM	229	2008	ACA050528K31	AGRICOLA CASTELO, S.P.R. DE R.L.
IM	150	2007	ACP970310BM2	AGRICOLA CUETO PRODUCE, S.A. DE C.V.
IM	137	2013	ALC0611177M0	AGRICOLA LA CONSENTIDA, S.A. DE C.V.
IM	427	2010	ALS0904136Y8	AGRICOLA LA SILLA, S.A. DE C.V.
IM	643	2007	AVI980219HA6	AGRICOLA LA VIDORAMA, S.A. DE C.V.
IM	133	2014	AMA070411KR7	AGRICOLA MAAS, S.A. DE C.V.
IM	300	2014	AOR140217TS7	AGRICOLA ORQUI, S.A. DE C.V.
IM	110	2014	APT120222JT5	AGRICOLA PREMIER EL TRIUNFO APT, S.A. DE C.V.
IM	228	2006	ASG031111MC5	AGRICOLA SANTA GABRIELA, S.A. DE C.V.
IM	247	2016	ASO060627BP9	AGRICOLA SONORG, S.A. DE C.V.
IM	546	2014	AGR0702027L3	AGRIMARGOT, S. DE R.L. DE C.V.
IM	416	2011	ACO050907315	AGROFRUTICOLA COLIBRI, S.P.R. DE R.L. DE C.V.
IM	380	2016	AHO160602994	AGROS HORTICULTORES, S.A. DE C.V.
IM	91	2006	AGR970627T65	AGROVIDA, S. DE R.L. DE C.V.

IM	555	2014	ASU110629EM4	AGRYTROPICAL SUPPLY, S.A. DE C.V.
IM	669	2012	ACM080613I84	AGUACATES CHAHENA Y MAS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	127	2016	AMO150121QL2	AJEDREZ DE MONTERREY, S. DE R.L. DE C.V.

IM	114	2006	AJE010718ET5	AJEMEX, S.A. DE C.V.
IM	249	2009	ASE030715L31	ALAN SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	127	2007	BME061127UF4	ALBEA PACKAGING DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	100	2016	ABI100302M84	ALCOSA BIOTEC, S.A. DE C.V.
IM	8	2006	AAN860818FN6	ALIMENTOS AGRICOLAS Y NATURALES, S.A. DE C.V.
IM	511	2016	AJC091125B78	ALMACENES DE JUGOS CITRICOS DE MEXICO, S.A.P.I. DE C.V.
IM	79	2016	ALM150313RA3	ALMOND-CATAFORESIS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	330	2016	AMT160322U53	ALPHA METALS TRADING MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	514	2013	ATG990923744	ALTA TRANSFORMACION DE GUADALAJARA, S.A. DE C.V.
IM	198	2016	AAL050802IV9	ALTEC ALUMINUM, S.A. DE C.V.
IM	445	2013	ACU050418D21	ALTOS CIENEGA UNIDOS, S.P.R. DE R.L.
IM	639	2012	ALT7903091Z1	ALTTRA, S.A. DE C.V.
IM	128	2014	ATS031031L24	ALUMINIO Y TECNOLOGIAS SIDERURGICAS, S.A. DE C.V.
IM	300	2015	AMA070416RW8	AMADEOS, S.A. DE C.V.

IM	311	2015	ABM15061878A	AMERICAN BOLT DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	179	2006	AMS960408FY8	AMERICAN MANUFACTURING SUPPORT DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	116	2007	AAG8107095M1	ARGO ARTES GRAFICAS, S.A.
IM	642	2013	ARI860219LQ7	ARISTA (SOLUCIONES EN COMERCIO EXTERIOR), S.A. DE C.V.
IM	629	2011	ARO010329B79	AROD, S.A. DE C.V.
IM	2528	2006	AME8912048SA	ARTESANIAS MERCADO, S.A. DE C.V.
IM	224	2009	ASO081204GF6	ASOCAD, S.A. DE C.V.
IM	172	2012	AME111220H17	ASTEELFLASH MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	4220	2006	AFR891212I86	ATAUDES DE LA FRONTERA, S.A. DE C.V.
IM	198	2007	AEM031014S40	AURORA ELECTRIC MOTORS, S.A. DE C.V.
IM	558	2011	ADE050310MN8	AUTOMATIZACION Y DISEÑO ELECTRONICO DE CONTROL, S.A. DE C.V.
IM	467	2008	AIN801022F81	AXIS INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.
IM	5589	2006	BBR9404182L7	BAJA BRONCES, S.A. DE C.V.
IM	201	2014	BME9809145R1	BEGHELLI DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	537	2014	BET040330HN3	BETONE, S.A. DE C.V.

IM	287	2006	BEC000219SG8	BOMBAS Y EQUIPOS COLE FERGUSON DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
----	-----	------	--------------	--

IM	378	2013	BME8604039G0	BTICINO DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	462	2011	CLE110707TX2	CABORCA LEATHER, S. DE R.L. DE C.V.
IM	4272	2006	CCR991115LD3	CAL CROM, S.A. DE C.V.
IM	524	2014	CSV130815FK8	CALIDAD Y SERVICIO VIAN, S.A. DE C.V.
IM	35	2011	CMM100923IX4	CALVERT MCBRIDE DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	2694	2006	CMM920924K74	CAMAS Y MUEBLES MONTERREY, S.A. DE C.V.
IM	73	2013	CCO940701KI3	CAMPO CORONA, S.A. DE C.V.
IM	345	2015	CCA120208TG8	CAMPO EL CAPULE, S.A. DE C.V.
IM	317	2016	CCA081015BR3	CANO CONSULTORES Y ASOCIADOS, S.C.
IM	447	2006	CEM8105287R4	CARREDANA DE EMPAQUES, S.A. DE C.V.
IM	74	2015	CBP1403249H3	CASMOR BAJA PLASTICS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	550	2008	CME080528EJ9	CASTELLON MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	265	2015	CTM020731CL1	CAUCHOS TECNICOS DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	551	2010	CEM101020LJ7	CB EMPAQUES, S. DE R.L. DE C.V.
IM	721	2013	CSI100424RF1	CEGARA SERVICIOS INTEGRALES, S.A. DE C.V.
IM	329	2016	CSM070828LD9	CENTRIC SOLUTIONS DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	355	2016	CAP160122I70	CENTRO DE ACOPIO Y PROCESOS DE SCRAP ARENAS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	591	2013	CPA080711A34	CENTRO PRODUCTOR AGRICOLA EL CHAPOTEADERO, S.P.R. DE R.L.
IM	302	2016	CEX0501079H0	CENTUPLO EXPORTACIONES, S.A. DE C.V.

IM	410	2006	CCI960315U75	CHUPA CHUPS INDUSTRIAL MEXICANA, S.A. DE C.V.
IM	344	2015	CQU860221CH4	CINETICA QUIMICA, S.A. DE C.V.
IM	2669	2006	CIN950102GJ2	CIPSA INDUSTRIAS, S.A. DE C.V.
IM	29	2014	CBA130313HE8	CITRICOLA EL BANCO, S.A. DE C.V.
IM	283	2015	CPE0203067T9	CITRICOS DE LA PENINSULA, S.P.R. DE R.L.
IM	354	2016	CAM120328GK5	CLASSIC & MX, S. DE R.L. DE C.V.
IM	513	2016	CNO150702PP7	COMERCIAL NOGALERA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	406	2016	CMV160401SY1	COMERCIALIZADORA DE METALES VELE, S.A. DE C.V.
IM	490	2012	CKE1204273M8	COMERCIALIZADORA KETER, S.A. DE C.V.
IM	609	2011	DXA010530K59	COMPAÑIA DESTILADORA DE XAMAY, S.A. DE C.V.
IM	697	2012	MPS750624FH8	COMPAÑIA MANUFACTURERA DE PLASTICOS DEL SURESTE, S.A. DE C.V.
IM	268	2016	CIC160406BI5	CONFECCIONES IMPERIALES DE LOS CALIFORNIANOS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	507	2014	CVA991008945	CONSORCIO VALSI, S.A. DE C.V.
IM	296	2006	BGE000619QY9	CONSTRUCTORA SAA101, S.A. DE C.V.
IM	50	2013	MMF121113UV4	COOPERATIVA MUEBLERA MFG, S.C. DE R.L. DE C.V.
IM	353	2013	CHB1302281L2	CORRUGADOS HEAVY BOX, S.A. DE C.V.

IM	117	2012	CME110826L59	CPAC MEXICANA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	45	2015	CSP0803272NA	CRUZ SPIRITS, S.A. DE C.V.
IM	94	2007	CCI061214SE4	CUSTOM CABS INC, S.A. DE C.V.
IM	243	2011	DTR110204BD2	D.S. TRANSFORMADORES, S.A. DE C.V.

IM	521	2013	DDM130828BMA	D3 DIVISION MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	277	2014	DIN051212R86	DAHV INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.
IM	345	2012	DFA120507MH4	D'ELE FASHION, S. DE R.L. DE C.V.
IM	154	2016	DIC050715F55	DESARROLLO DE INGENIERIA Y CONTRATACION, S.A. DE C.V.
IM	365	2016	DAA9612095J5	DESTILADORA DE AGAVE AZUL, S.A. DE C.V.
IM	4319	2006	DEV940815PRA	DEVOX, S.A. DE C.V.
IM	128	2016	DMA150211JD1	DEXPROM MANUFACTURA, S.A. DE C.V.
IM	8	2013	DCE030925SPA	DIECASTING CELAYA, S.A. DE C.V.
IM	319	2012	DAM1012169A7	DIGITAL AMERICA, S.A. DE C.V.
IM	75	2014	DPA100415JM6	DISEÑOS PACIFICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	572	2014	DTR9708019HA	DISEÑOS Y TRANSFORMACIONES, S.A. DE C.V.
IM	4322	2006	DIT791203IK2	DITEMSA, S.A.P.I. DE C.V.
IM	115	2015	DAD1211099S9	DOM ADMINISTRACION, S.A. DE C.V.
IM	746	2006	DSM040311TL8	DRACI SPORTS DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	275	2016	DUP160518II0	D-UP, S. DE R.L. DE C.V.
IM	190	2014	DUR080228HT9	DURAVULT, S. DE R.L. DE C.V.
IM	482	2015	DPR150504G15	DW PRINTING, S. DE R.L. DE C.V.

IM	60	2011	ETE101020C74	E. TEC, S.A. DE C.V.
IM	121	2008	EGT071030MG8	ECO - THERMODYNAMICS EQUIPMENT, S. DE R.L. DE C.V.
IM	522	2010	TBO080429AN8	EL TEXANO BOOTS, S.A. DE C.V.
IM	26	2015	EPS131107670	ELECTRONIC PRODUCT SERVICES, S. DE R.L. DE C.V.
IM	786	2006	ECT0202204K6	EMPACADORA DE CITRICOS DEL TONACAPAN, S.A. DE C.V.
IM	10	2015	EEF120215PM7	EMPACADORES Y EXPORTADORES FAROMA LIMA, S.A. DE C.V.
IM	546	2009	EPN090902TN6	EMPRESAS P.N., S. DE R.L. DE C.V.
IM	364	2016	ECU1607072M8	ENIGMA 51, S. DE R.L. DE C.V.
IM	637	2011	EEY1111025G5	ENSAMBLES EYR, S. DE R.L. DE C.V.
IM	157	2013	ENV0909149J7	ENVAGREENPACK, S. DE R.L. DE C.V.
IM	47	2007	EPK060824QK8	EPKAMEX, S.A. DE C.V.
IM	5276	2006	ESU8907176P6	ESCOBERA SUPREMA, S.A. DE C.V.
IM	550	2014	ELO121214UY6	ESPACIO LOGISTICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	824	2006	ELI0005111U2	EXPORTADORA LIZARRAGA, S. DE R.L. DE C.V.

IM	249	2016	FER870304PC5	FABRICACIONES ESPECIALES RIVERA, S.A. DE C.V.
IM	307	2015	FMB150529D27	FABRICACIONES METALICAS BH, S. DE R.L. DE C.V.
IM	310	2009	FXA070525SA6	FABRICACIONES XAJAY, S. DE R.L. DE C.V.
IM	4374	2006	FMA0207035L3	FAISA MANUFACTURAS, S.A. DE C.V.

IM	305	2011	FAM950804JG0	FARMACIA AGROQUIMICA DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	4367	2006	FER880908HN5	FERROMESA, S.A. DE C.V.
IM	117	2016	FRE160211JY6	FINK RECYCLING, S.A. DE C.V.
IM	136	2014	FMP100602U6A	FISHERMAN'S MARINE PRODUCTS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	796	2008	FSO080808TP2	FIT&CO SOLUTIONS, S.A. DE C.V.
IM	150	2016	FAP150602J90	FLORIDA APPAREL, S.A. DE C.V.
IM	241	2011	FME690418I2A	FLOTA MEX, S.A. DE C.V.
IM	12	2015	FME1409297L7	FLUXMETALS DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	141	2016	FTR111212AR2	FOCUS TRADERS, S.A. DE C.V.
IM	444	2008	FAQ080219970	FRACSA ALLOYS QUERETARO, S.A.P.I. DE C.V.
IM	5485	2006	FME040504C84	FRENOS DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	917	2006	FDU011108BS7	FRESCO Y DULCE, S. DE R.L. DE C.V.
IM	296	2016	FRU120119N18	FRUMANGO, S.A. DE C.V.
IM	217	2016	FRP090630QD4	FRUTAS REGIONALES DEL PACIFICO, S.A. DE C.V.
IM	2879	2006	FYN010206SR0	FYNOTEJ, S. DE R.L. DE C.V.
IM	1109	2006	GTA990929N3A	GABINETES TAPIA, S.A. DE C.V.
IM	483	2015	GGR151013415	GIBRALTAR GRAPHICS, S.A. DE C.V.
IM	128	2009	GTM080730CD2	GLOBAL TELESOURCING MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	680	2011	GRE100701JU3	GM RECAMBIO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	124	2012	GGL080327HR1	GOSS GLOBAL, S.A. DE C.V.

IM	64	2015	GMD140904IE5	GPEG MEXICO DISTRIBUTING, S.A. DE C.V.
IM	177	2013	GCB1302217S3	GRUPO COMERCIAL EL BUEN TEXTIL, S. DE R.L. DE C.V.
IM	431	2015	GCL050729RL7	GRUPO COMERCIAL LATINOS, S.A. DE C.V.
IM	107	2013	GEV121123BI0	GRUPO EVANS, S.A. DE C.V.
IM	2901	2006	GIC030903IR8	GRUPO INDUSTRIAL CALETTE, S. DE R.L. DE C.V.
IM	535	2013	GIM0903138G0	GRUPO INDUSTRIAL MAGNOACERO, S.A. DE C.V.
IM	11	2016	GIR151208HZ1	GRUPO INDUSTRIAL REDWORKS DE BAJA CALIFORNIA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	139	2011	GMD040614IK4	GRUPO METALES DAJUSA, S.A. DE C.V.
IM	3813	2006	GSI950601KF7	GRUPO SIMPLEX, S.A. DE C.V.
IM	166	2016	GTM970725GQ6	GRUPO TEQUILERO MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	683	2013	GSH110902MJ8	GUANAJUATO SHOES COMPANY, S.A. DE C.V.
IM	1094	2006	GPR0312116I8	GUAYMAS PROTEIN COMPANY, S.A. DE C.V.
IM	317	2010	HFA100601G68	HA FASHION, S.A. DE C.V.

IM	271	2016	HCM131031HJ3	HAI COMMODITIES METAL EXCHANGE, S. DE R.L. DE C.V.
IM	5	2007	HII030428SN1	HALF INTERNACIONAL DE INOXIDABLES, S.A. DE C.V.
IM	653	2012	HMC870105CF9	HERRAMIENTAS DE MANO EL CUERVO, S.A. DE C.V.
IM	2941	2006	HOL970902L25	HOLLAND, S.A. DE C.V.
IM	440	2009	HFA080728HS3	HYUN FASHION, S. DE R.L. DE C.V.
IM	101	2015	HDM140905BE8	HYUNDAI DYMOS MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	3858	2006	ISM030731B34	I SOURCE DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	139	2016	IFR151209466	IB FRAME, S.A. DE C.V.

IM	587	2013	ICA970709H98	IMAGEN CORPORATIVA ANN CAROL, S.A. DE C.V.
IM	336	2008	IIM060908H33	IMM INOX MARKET MESSICO, S.A. DE C.V.
IM	2965	2006	IEG940929PW7	IMPORTADORA Y EXPORTADORA GUTIERREZ, S.A. DE C.V.
IM	439	2010	IPD040210MJA	INDUSTRIA DE PLASTICOS DELQUIN, S.A. DE C.V.
IM	569	2011	IMS02080728A	INDUSTRIA MEXICANA DE SABORES, S.A. DE C.V.
IM	194	2008	ILA040624AI0	INDUSTRIAL LABOR, S.A. DE C.V.
IM	584	2012	IMS120815IP8	INDUSTRIAL METAL-PLATING SERVICES, S.A. DE C.V.
IM	2998	2006	IPV841114VA5	INDUSTRIAL PAPELERA VENUS, S.A. DE C.V.
IM	502	2014	IDI141002CR9	INDUSTRIAS DOVAL INTERNACIONAL, S. DE R.L. DE C.V.
IM	18	2011	IGU101101974	INDUSTRIAS GUERRERO, S.A. DE C.V.
IM	1314	2006	IRA000906LG9	INDUSTRIAS RAZO, S.A. DE C.V.
IM	3004	2006	ISO831221983	INDUSTRIAS SANDOVAL DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.
IM	576	2011	IUC110304TT5	INDUSTRIAS UNIDAS DE COBALTO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	150	2013	IOR120324U3A	INMOBILIARIA ORQUI, S.A. DE C.V.
IM	42	2016	ITH000121MQ5	INSUL THERM, S.A. DE C.V.
IM	228	2011	IAE100707TI3	INTERIORES AEREOS DE ENSENADA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	469	2016	ISC110722MI5	INTERNATIONAL SUPPLY CHAIN SOLUTIONS AND OUTSOURCING, S. DE R.L. DE C.V.

IM	681	2013	INT860430EV3	INTERQUIMICA, S.A. DE C.V.
IM	5063	2006	IWP001208HN6	INTERTAPE WOVEN PRODUCTS, S.A. DE C.V.
IM	191	2016	IFO080827I20	INVERNADEROS LA FORTUNA, S.P.R. DE R.L.
IM	619	2009	IAP811231LP9	INVESTIGACION APLICADA, S.A. DE C.V.
IM	506	2015	JGB140822J15	J&L GLOBAL BUSSINES INNOVATION, S.A. DE C.V.
IM	90	2016	JIN0008162CA	JAPVI INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.
IM	172	2016	JEA140616JL9	JEANCO, S.A. DE C.V.
IM	713	2013	JAL0012111D3	JUGOS ALAMO, S.A. DE C.V.
IM	307	2013	KIM120822894	KARGOO IMEX, S.A. DE C.V.
IM	237	2016	KEX1304045N4	KCM EXPORT, S.A. DE C.V.
IM	615	2012	KME120903IF9	KEI MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	475	2007	KET970625ME2	KETZALTOUR, S.A. DE C.V.



IM	97	2016	KEU1505266B4	KEUMGANG, S.A. DE C.V.
IM	380	2014	KOB120914R32	KOBALTEC, S.A.P.I. DE C.V.
IM	250	2016	KLI160115H56	KW LOGISTICA INTEGRAL, S. DE R.L. DE C.V.
IM	624	2011	PCC9501067R3	LA PROVIDENCIA CIA COMERCIALIZADORA DE COAHUILA, S.A. DE C.V.
IM	44	2016	LAL101201H75	LAMINAS ALEX, S.A. DE C.V.
IM	285	2013	LMA080724933	LATIN METALS & MINERALS, S.A. DE C.V.
IM	258	2009	LDM810123TF7	LDM, S.A. DE C.V.
IM	3	2014	LME050301NM8	LENOVO MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.

IM	258	2016	LVA140502V12	LIMON-NES EL VAKERO, S.A. DE C.V.
IM	38	2014	LAC040819TN1	LLAOS ACUACULTURA, S.A. DE C.V.
IM	642	2011	LAM1110109DA	LOMA ALTA MANUFACTURING, S.A. DE C.V.
IM	192	2008	LME000131667	LUAR METALES, S.A. DE C.V.
IM	573	2014	LUS141016MN9	LUSCH, S.A. DE C.V.
IM	502	2013	MGO111013GP8	MANUFACTURAS GOCH, S. DE R.L. MI.
IM	3164	2006	MPF861014CD6	MANUFACTURAS POST FORM, S.A. DE C.V.
IM	430	2014	MON041202QX5	MAQUILADORA ONIX, S.A. DE C.V.
IM	72	2013	MIM0206182X5	MAQUINADOS INDUSTRIALES MITRAS, S.A. DE C.V.
IM	5088	2006	MEX980203SR0	MAQUINARIA EXCAMEX, S.A. DE C.V.
IM	1706	2006	MVE990514UT1	MARMOLES VELASCO, S.A. DE C.V.
IM	1554	2006	MFM990705ED6	MASTER FOAM DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	205	2014	MAQ101209VD9	MBB AMERICA QUALITY, S.A. DE C.V.
IM	372	2014	INT040528190	MC INTERNACIONAL, S. DE R.L. DE C.V.
IM	5712	2006	MRE9403088D2	MEDALLAS RENEE, S.A. DE C.V.
IM	400	2016	MEG1604112W0	MEGAFORCEMX, S. DE R.L. DE C.V.
IM	647	2008	LME080505HT2	MEKRA LANG MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	406	2010	MME0002109I3	MELKARTE DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	727	2012	MER030630UB6	MERCAPET, S.A. DE C.V.

IM	377	2016	MMB0506241P0	METALES MEXICANOS BAJA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	295	2015	MAE860925PJ5	METALES Y ALEACIONES ESPECIALES, S.A. DE C.V.
IM	618	2014	MET130508N52	METALISTIK, S.A. DE C.V.
IM	120	2012	MME770630C5A	METALMECANICA MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	475	2016	MPM1605045C4	METODOS Y PROCESOS MEXICANOS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	618	2011	MAH070720J5A	MEXICHEM AMANCO HOLDING, S.A. DE C.V.
IM	1696	2006	MTM8112091H7	MEZCLADORAS Y TRAILERS DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	306	2011	MEM970225LB3	MINERA EXCELLON DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	459	2013	MRU080801FL7	MINERA LA RUSIA, S.A. DE C.V.
IM	282	2007	MRR0702217T0	MINERA ROCA RODANDO, S. DE R.L. DE C.V.

IM	262	2008	MLI940407HN1	MINERALES LIBERTAD, S.A. DE C.V.
IM	440	2015	MME100722F10	MINTECH MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	247	2015	MBU040113869	MISSION BLUES USA, S.A. DE C.V.
IM	368	2016	MMM150925JC9	MOLDED MATERIALS DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	211	2016	MAL911217U93	MOLIENDAS Y ALIMENTOS, S.A. DE C.V.
IM	164	2012	MSE9706182A1	MONARCH SERVICES, S.C.
IM	676	2012	MEM071129GJ0	MORO: EMPAQUES Y MATERIALES, S.A. DE C.V.
IM	698	2013	MAT130405957	MRI ANDINA TRADE, S.A. DE C.V.
IM	425	2010	MLO040816VA1	MULTILIN LOGISTICS, S.A. DE C.V.
IM	5084	2006	MCU890502979	MUSA CUERO, S.A. DE C.V.
IM	173	2016	NLA070924VC9	NAIL LAND, S.A. DE C.V.
IM	145	2016	NPR120521FR3	NAMASTE PRODUCTS, S.A. DE C.V.
IM	26	2014	NAT050518FJ7	NATINA, S.A. DE C.V.
IM	193	2015	NWP0912083KA	NATIONAL WELDING PROCESS, S. DE R.L.
IM	3208	2006	NPM031113690	NICHOLAS PLASTICS DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.

IM	3968	2006	NIC040326K53	NICSEALS, S.A. DE C.V.
IM	110	2015	NTM1405192J0	NIDEC TOSOK DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	56	2016	NME120629NA7	NUMALLIANCE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	416	2016	OSU160513VB7	OEM SUPPLY, S. DE R.L. DE C.V.
IM	86	2012	OSL011217B48	OLEFINAS SLP, S.A. DE C.V.
IM	725	2013	OMA130905GE3	OMEGA MEXICO AUTOMOTIVE ENGINEERING, S.A. DE C.V.
IM	470	2016	OPA160819D1A	ORANGE PACIFICO, S.A. DE C.V.
IM	397	2016	OIM160504ILA	ORTUS INTEGRATED MANUFACTURING, S. DE R.L. DE C.V.
IM	301	2011	OPL110527HM6	ORTUS PLASTICS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	199	2015	OSC1408257X2	OSCYCLE, S. DE R.L. DE C.V.
IM	5532	2006	PDC0307236R3	PACIFIC DIE CASTING DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	8	2016	PME150413Q82	PDMM MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	308	2015	PAP140618BMA	PEIYUAN AUTOMOBILE PARTS MANUFACTURE, S.A. DE C.V.
IM	404	2010	PEL100615DF2	PELVEZ, S. DE R.L. DE C.V.

IM	4038	2006	PQS910807P48	PESQUERIA 15 DE SEPTIEMBRE, S.A. DE C.V.
IM	18	2016	PGD1106309Y1	PHOENIX GLOBAL DATA DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	588	2013	PCO120903JF0	PICKLE CORPORATION, S.P.R. DE R.L.
IM	1868	2006	PLA880118BY2	PLAMI, S.A. DE C.V.
IM	18	2013	PIM110905H78	PLASTICOS DE INGENIERIA MEXICANOS, S.A. DE C.V.
IM	593	2014	PET090707PV9	PLASTICOS ECOLOGICOS TRANSNACIONALES, S. DE R.L. DE C.V.
IM	2	2016	PIY1209077K9	PLASTICOS INYECCION Y RECICLADO, S.A. DE C.V.

IM	5128	2006	PPO810703CB8	PLASTICOS POTOSINOS, S.A. DE C.V.
IM	1891	2006	PME950713GI2	POLYCAR DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	4	2010	POL080331A26	POLYGRAFICA, S.A. DE C.V.
IM	505	2016	PDL160223LV0	POLYGROUP DISTRIBUIDORA DE LATINOAMERICA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	104	2007	PHA0407123I9	PONDEROSA HATS, S.A. DE C.V.
IM	230	2013	POP0205208S8	POPAPRE, S.A. DE C.V.
IM	4864	2006	PME930720KV7	PORFIDO DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	159	2015	PCO050704P37	POUNCE CONSULTING, S.A. DE C.V.
IM	501	2014	PCL110516K48	PRECISION EN CORTES LASSER, S.A. DE C.V.
IM	651	2013	PJE0805274Q2	PRECISION TOLTECA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	110	2011	PPI101026QC5	PREMIUM PRINT INK, S. DE R.L. DE C.V.
IM	4594	2006	PUN9909287Y1	PRO UNIFORMES, S. DE R.L. DE C.V.
IM	257	2016	PMS891021KT7	PROCESADORA DE METALES SANTA ANA, S.A. DE C.V.

IM	71	2016	PTA130902T35	PROCESADORA TANOK, S. DE R.L. DE C.V.
IM	423	2015	PAS060124A9A	PRODUCTORA AGRICOLA SAN GOD, S.C. DE R.L.
IM	1812	2006	PCC960212EL4	PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA CABELLO, S.P.R. DE R.L. DE C.V.
IM	3262	2006	PME861211T22	PRODUCTOS MEDELLIN, S.A. DE C.V.
IM	12	2016	PTA1202144B5	PROMESA. DE TAMAULIPAS, S.A. DE C.V.
IM	285	2016	PGO1604041E6	PROMOCIONES GOZU, S.A. DE C.V.
IM	38	2015	PNS050525AAA	PROYECTOS Y NEGOCIOS DE SONORA, S.A. DE C.V.
IM	309	2016	QME050228A17	QM MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	78	2016	QLO1511099I5	QMC LOGISTICS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	262	2015	QUA101207MZ1	QUALI-KEY, S. DE R.L. DE C.V.
IM	559	2013	QVA130211EF3	QUIMICA VALFER, S.A. DE C.V.
IM	371	2015	RRS140718B3A	R Y R SERVICIOS DE INGENIERIA Y MANUFACTURA, S.A. DE C.V.
IM	2002	2006	RCC990202C33	RANCHO CARDENAS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	147	2016	RFR1205148F5	RANCHO FRESCO, S.A. DE C.V.
IM	522	2013	RST120130CF3	RECICLADORA S.T.R., S. DE R.L. DE C.V.
IM	424	2008	RRM0302138VA	RECICLAJE Y RECUPERACION DE MATERIALES, S.A. DE C.V.
IM	206	2016	RIN160205IF1	RECOVER INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.

IM	58	2015	RRE971222V9	RED RECOLECTOR, S.A. DE C.V.
IM	2051	2006	RSF880518IJ3	REFACCIONES Y SERVICIOS FORTUNA, S.A. DE C.V.
IM	60	2016	PHT040128H32	REGENERSIS MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	713	2012	RTR111013RG0	REINTEGRA TRANSFORMACION, S.A.
IM	11	2014	RUT100303V53	RESIDUOS UTILIZABLES, S.A. DE C.V.
IM	514	2016	RFA150813UH8	RGH FASHION, S.A. DE C.V.

IM	293	2015	RIC090604DQ1	RICALUM, S.A. DE C.V.
IM	6	2013	RII120606111	RICSA IND INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.
IM	346	2016	RMM160503LW0	RIEKE DE MEXICO MANUFACTURING, S. DE R.L. DE C.V.
IM	2006	2006	RCO0404166Y3	RL CONFECCIONES, S.A. DE C.V.
IM	454	2012	RBO090730GC8	ROYAL BORDER, S.A. DE C.V.
IM	183	2011	SRM1009034X6	SALAZAR Y ROJAS MAQUINADOS, S.A. DE C.V.
IM	461	2016	SAH090313M64	SAN ANTONIO HORTICOLA, S.A. DE C.V.
IM	16	2016	TEC100210GL1	SAN JOSE TROPICAL FRUITS, S.A. DE C.V.
IM	2095	2006	SDM970731GK7	SANDIA DISTRIBUTORS DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	487	2016	SAM160615964	SANHUA AUTOMOTIVE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	3359	2006	SCO640729E10	SENSIENT COLORS, S.A. DE C.V.
IM	363	2013	STE130605GL7	SERI TEXTILES, S.A. DE C.V.
IM	752	2013	SER840725NJ5	SERRAL, S.A. DE C.V.
IM	539	2014	SFM140610DW7	SERVICIO FERROVIAL MONTERREY, S.A. DE C.V.
IM	36	2016	SIM060324IN2	SERVICIO INTEGRAL MAQUINADOS Y ESTRUCTURAS, S.A. DE C.V.

IM	252	2015	SCP971216RD2	SERVICIOS DE COMERCIALIZACION DE PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.
IM	471	2011	SRC960726P43	SERVICIOS ROTATIVOS DE CALIDAD, S.A. DE C.V.
IM	443	2010	SPI001121E78	SERVICIOS Y PRODUCTOS INDUSTRIALES DE PRECISION, S. DE R.L. DE C.V.
IM	381	2014	SEV100510A17	SEVTOU, S. DE R.L. DE C.V.
IM	14	2015	SIN9602147CA	SFIJ INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.
IM	320	2011	SHI0711157X7	SHINHAN, S.A. DE C.V.
IM	188	2011	SHO080924A28	SHOE-NET, S. DE R.L. DE C.V.
IM	118	2013	SWA0912245F9	SHOWER WALLS, S.A. DE C.V.
IM	287	2016	SME151102RH9	SILAN MEDEXO, S.A. DE C.V.
IM	385	2016	SCA151001FN9	SIRANE CENTRAL AMERICANA, S. DE R.L.
IM	507	2013	SIA0803073Z2	SISTEMAS INDUSTRIALES AUTOMATIZADOS, S.A. DE C.V.
IM	114	2010	SOA0411059Y9	SISTEMAS OPERATIVOS AGROINDUSTRIALES, S.P.R. DE R.L.
IM	77	2013	SIN020724LW4	SMART INDUSTRIES, S.A. DE C.V.
IM	179	2016	SHB140923VE8	SMEDICAL HEALTH AND BEAUTY, S. DE R.L. DE C.V.
IM	77	2015	SOL130306AV2	SOLARCELL, S.A.P.I. DE C.V.
IM	112	2007	SIM060809UF5	SOLID INTEGRATIONS MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.

IM	711	2007	SME050628DK0	SOLUCIONES EN METAL, S.A. DE C.V.
IM	452	2016	SSI140505CM8	SOLUCIONES Y SERVICIOS IQSS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	391	2013	STN130121CQ8	SOMA TECH NORTH AMERICA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	2204	2006	SRO950424NNA	SOMBREROS RODELAT, S.A. DE C.V.

IM	330	2013	SBM060718GE2	SONORAN BUILDING MATERIALS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	4644	2006	SSI980203JLA	SPORT SEWING INDUSTRIES MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	119	2012	STM0704203C5	STARBOARD TRADING DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	33	2016	SMO150925BA0	STEELCASE MONTERREY S. DE R.L. DE C.V.
IM	91	2013	ST1121022KA5	STICHWELL, S. DE R.L. DE C.V.
IM	3423	2006	SUK931216N38	SUKARNE, S.A. DE C.V.
IM	536	2014	SEX981221MA8	SUMINISTRO EXPRESS, S.A. DE C.V.
IM	521	2014	SMM141020HF0	SUNGHO MECHATRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	16	2015	SMM140725A66	SUSSEK MACHINE DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	444	2016	STG130306G42	SW TRADING GROUP DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	223	2012	SPM120315U43	SYNERGY PET DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	252	2016	TCC160211TX2	T Y C COMERCIAL, S. DE R.L. DE C.V.
IM	279	2016	TMI111110UN4	T.C.M. MINERALES, S. DE R.L. DE C.V.
IM	257	2008	TME080327DTA	TAISIN MEXICANA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	358	2008	TCM0803072B0	TBJ CONTRACT MANUFACTURING, S. DE R.L. DE C.V.
IM	171	2011	TGF100316DF6	TECHNO - FORGE, S.A. DE C.V.
IM	201	2015	TOM100405IR8	TEQUILERA 8 MESAS, S.A. DE C.V.
IM	474	2011	TJU020207IA6	TEQUILERA LAS JUNTAS, S.A. DE C.V.
IM	203	2016	TMU160415IH8	TERMINADOS METALICOS UNIVERSALES TERMIMETAL, S.A. DE C.V.

IM	349	2015	TMM1504061X3	TG MANUFACTURING DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	169	2015	FST101216QQ2	THE FITNESS STANDARD, S. DE R.L. DE C.V.
IM	2270	2006	TIE860613SM2	TIERRAMADERAS, S.A. DE C.V.
IM	245	2012	TCL1203206RA	TOO CLOTHING, S. DE R.L. DE C.V.
IM	2241	2006	TCN030528B18	TORNEADOS CNC, S. DE R.L. DE C.V.
IM	696	2012	TIE101203NZ4	TRANSFORMACIONES INDUSTRIALES ESPECIALIZADAS DEL VALLE, S. DE R.L. DE C.V.
IM	1	2013	TDP010615961	TRANSFORMADORA DE DESECHOS PLASTICOS DE MATAMOROS, S.A. DE C.V.
IM	4678	2006	TRE0508223D0	TRE-BRADCO, S.A. DE C.V.
IM	57	2016	TRE0710117TA	TRITURADOS REGIONALES, S.A. DE C.V.
IM	506	2012	TCA110209FF8	T-SHIRTS DE CALIDAD, S.A. DE C.V.
IM	235	2012	THA0304035V9	TUCSON HATS, S.A. DE C.V.
IM	29	2016	TSC140807AL5	TYCO SERVICIOS COMPARTIDOS, S.C.
IM	322	2016	UME141128GN5	UBE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	326	2008	UAC071023PW8	UNIGEL ACRILICOS, S.A. DE C.V.

IM	85	2015	UPM9707096U7	UNIVERSAL PICTURES MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	2	2008	VIN000928QB4	VACMAN INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.

IM	260	2016	VME710305L94	VAREL DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	210	2016	VIN110620DG3	VBT INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.
IM	337	2010	VER060718PK7	VERAFRUT, S.P.R. DE R.L. DE C.V.
IM	2381	2006	VDM990913RF7	VIÑEDOS 2000, S.P.R. DE R.L.
IM	629	2013	VIS040604JIA	VISKOTEEPAK, S.A. DE C.V.
IM	5189	2006	VIS880615TR9	VISTATEK, S.A. DE C.V.
IM	351	2016	WAM151130V14	WARREN AUTOMOTIVE DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	826	2008	WBB080917MW6	WBBMXCYT, S. DE R.L. DE C.V.
IM	367	2009	WME080731339	WECO DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	645	2012	WOP120924RU9	WMLA OPERATIONS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	504	2011	WLS110209GPA	WORKING LINER SERVICES, S.A. DE C.V.
IM	318	2011	WPR1102021U6	WORLD PRINTECH, S.A. DE C.V.
IM	4703	2006	WME971022KU8	WPT MEXICO, S.A. DE C.V.

**II. Por incumplimiento de los requisitos establecidos en el Artículo 11, fracción III del Decreto IMMEX y, por tanto, por falta de presentación del reporte anual:**

Programa	Número	Año	RFC	Denominación o razón social
IM	365	2014	RGR0906267D1	3R GESTION RECICLADO Y TRANSFORMACION DE RESIDUOS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	210	2013	AMO110331LM0	ACCENT MOBILE, S.A. DE C.V.
IM	175	2008	ACC9704283H1	ACEROS CUATRO CAMINOS, S.A. DE C.V.
IM	753	2013	AFE981209PV6	ACEROS FORJADOS ESTAMPADOS, S.A. DE C.V.
IM	80	2006	AGO931124CJ9	AGRICOLA GOTSIS, S.A. DE C.V.
IM	5577	2006	AON990310PQ5	AGRICOLA OJOS NEGROS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	633	2012	ASE040727PE9	AIO SERVICES, S.A. DE C.V.
IM	453	2009	AME090527I51	ALLGAIER DE MEXICO, S.A.P.I. DE C.V.
IM	2552	2006	ARB820712U77	ARBOMEX, S.A. DE C.V.
IM	706	2013	AEM130404MD4	ARCHROMA EMULSIONS MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	4947	2006	ARI9811112W3	AUTOMOTIVE RESOURCES INTERNATIONAL, S. DE R.L. DE C.V.
IM	473	2012	BPA090717UB4	BERRIES PARADISE, S.A.P.I. DE C.V.
IM	96	2012	BET9704172Y5	BETPLAS, S. DE R.L. MI.
IM	307	2011	BEV0804141C9	BEVIDASA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	86	2016	BSL1511239D8	BOLIM SLT, S. DE R.L. DE C.V.
IM	301	2015	BPP150710HL5	BORDADOS PROFESIONALES PS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	633	2010	CPR0008233W6	CAIMAN PRODUCTS, S.A. DE C.V.

IM	430	2006	CDM050202IQA	CARAMELOS DUROS DE MEXICO, S.A. DE C.V.
----	-----	------	--------------	---

IM	431	2006	CDM760124C85	CASA DIAZ DE MAQUINAS DE COSER, S.A. DE C.V.
IM	2731	2006	CTP8703168J0	CEQUENT TRAILER PRODUCTS, S.A. DE C.V.
IM	3680	2006	CME980328RIA	CERVECERIA MEXICANA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	133	2012	CME100929L17	CKS DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	199	2010	CMS091005FE2	CMSE, S.A. DE C.V.
IM	453	2010	CHT100618SV8	COLD HEADING TECHNOLOGIES, S. DE R.L. DE C.V.
IM	431	2010	CCB940719C95	COLORIFICIO CERAMICO BONET MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	565	2012	CEN070815K95	COMERCIAL ENCORE, S. DE R.L. DE C.V.
IM	171	2016	CFE080401N5A	COMERCIALIZADORA FERSOLI, S.A. DE C.V.
IM	496	2014	CLH101001QZ0	COMERCIALIZADORA LEATHER HANDCRAFTS, S.A. DE C.V.
IM	261	2016	COG120601J81	COMERCIALIZADORA OR - ZAM, S.A. DE C.V.
IM	290	2009	CPP060824GQ2	COMERCIALIZADORA Y PROCESADORA DE PRODUCTOS Y ALIMENTOS, S.A. DE C.V.
IM	529	2011	CEO110620JA8	COMPONENTES ELECTRONICOS OEDS DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	5246	2006	CME901105JBA	CONFECIONES MEXICA, S.A. DE C.V.
IM	2692	2006	CMM510402B56	CONSTRUCCIONES MECANICAS MONCLOVA, S.A. DE C.V.

IM	683	2012	CPO910425SG7	CORPORACION POK, S.A. DE C.V.
IM	757	2006	DTR870624DM9	DISTRIBUIDORA TROPISOL, S.A. DE C.V.
IM	860	2006	EOT9202046Q9	EAGLE OTTAWA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	338	2012	EMI111216IA0	EASTWIN MINING, S.A. DE C.V.
IM	865	2006	EPM800828LL8	EMPRESA PLAT MEX, S.A.
IM	588	2012	EUM000707DQ2	ENVASES UNIVERSALES DE MEXICO, S.A.P.I. DE C.V.
IM	852	2006	EMO991103GJ3	ESTAMPADOS MONTERREY, S.A. DE C.V.
IM	440	2014	EXP140520R71	EXPO-METAL, S. DE R.L. DE C.V.
IM	801	2006	EFR950703NE9	EXPORTADORA DE FRUTAS, S.A. DE C.V.
IM	108	2007	FTI061027E70	FABRICACIONES TECNICAS INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
IM	574	2007	FER7905095A0	FABRICANTES DE EQUIPOS PARA REFRIGERACION, S.A. DE C.V.
IM	88	2013	FBO121029PB0	FERRINI BOOTS, S.A. DE C.V.
IM	4373	2006	FLR870105M13	FRUTAS Y LEGUMBRES EL RODEO, S.P.R. DE R.I.
IM	594	2010	FVA050720AR7	FRUTAS Y VERDURAS ASEPTICAS DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
IM	3803	2006	GLA950302ML6	GABINETES Y LAMINADOS, S.A. DE C.V.
IM	68	2011	GAP951123GM7	GEMAA AGROPECUARIA, S.P.R. DE R.L.

IM	225	2011	GMO000911V58	GERSA MONTERREY, S.A. DE C.V.
IM	525	2011	GER100414GZ6	GERTIMA, S.A. DE C.V.
IM	1022	2006	GCR960722UVA	GRUPO C.R.I. DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	703	2013	GTM950725M89	GRUPO DE TELECOMUNICACIONES MEXICANAS, S.A. DE C.V.
IM	108	2013	GEI0601233T3	GRUPO EXPORTADOR E IMPORTADOR DE PRODUCTOS PLASTICOS, S.A. DE C.V.
IM	177	2011	DPL101220CJ9	GT PLASTICS NORTE, S.A.P.I DE C.V.
IM	568	2010	HDI990310P11	HERMAR DISTRIBUCIONES, S.A. DE C.V.
IM	753	2008	HCM080710HQ1	HITACHI CHEMICAL MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	81	2016	HAP061017TC8	HONEYWELL CENTRO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	151	2015	HHP0507296X7	HONEYWELL SERVICIOS MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	801	2008	ITM081014976	IK TECH DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	1279	2006	IMP770804EY2	IMPCO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	452	2013	IIP8807291Z9	IMPORTADORA E INTERCAMBIO DEL PACIFICO, S.A. DE C.V.
IM	1218	2006	IEM030129JKA	INDUSTRIA ELECTROMAGNETICA DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	283	2008	IMC9509189J6	INDUSTRIAL MINERA COMERCIAL, S.A. DE C.V.
IM	5313	2006	IHU010528MC0	INDUSTRIAS HUNTER, S. DE R.L. DE C.V.
IM	5666	2006	IDI060529PA1	INGENIERIA Y DISEÑO APLICADO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	308	2012	INM081204LS7	INMERMEK, S.A. DE C.V.
IM	612	2013	ISP110614EX3	INTERAUTO SUNSHADE AND PLASTIC DIVISION, S. DE R.L. DE C.V.

IM	2989	2006	INT830825EY4	INTERFIL, S.A. DE C.V.
IM	4478	2006	LMM040503EV0	LBS MONTERREY MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	377	2013	LEC110517A48	LEGADO ECOLOGICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	386	2016	LME090925RT4	LEXINGTON METALS, S.A. DE C.V.
IM	201	2007	LEI051130PT3	LGM EXPORT E IMPORT, S.A. DE C.V.
IM	4479	2006	LMM060925N44	LOU-MAC MANUFACTURING MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	391	2007	MPE040924UV7	MANUFACTURAS PETROLERAS, S.A. DE C.V.
IM	4526	2006	MTR8205271TA	MANUFACTURERA 3M, S.A. DE C.V.
IM	44	2008	MBS060922SR0	MANUFACTURERA DE BOTAS DEL SOL, S.A. DE C.V.
IM	311	2008	MCM060119EC7	MAQUILADORA DE CALZADO Y MAS, S. A. DE C. V.
IM	5095	2006	MSD850803QM5	MAQUILADORA SAN DIEGO, S.A. DE C.V.
IM	313	2008	MHY990830S26	MAQUILADOS HYPLASA, S.A. DE C.V.



IM	461	2007	MAQ811109IXA	MAQUINARIA, S.A. DE C.V.
IM	1569	2006	MIC850517D77	MARMOLES INDUSTRIALES CASTRO, S.A. DE C.V.

IM	112	2014	MPG1207174E0	MATERIAS PRIMAS GL MEXICANA, S. DE R.L. DE C.V.
IM	371	2007	MCF070220LS6	MEXICO CITRUS FARMS, S.A. DE C.V.
IM	518	2015	MCE140513D94	MJ CHEMICALS, S.A. DE C.V.
IM	246	2016	MKD150828CC4	MKDC, S.A. DE C.V.
IM	61	2014	MTE1311269B9	MMIX TECHNOLOGIES, S. DE R.L. DE C.V.
IM	3152	2006	MOB851017K86	MOBILIARIO, S.A. DE C.V.
IM	31	2009	MOD060425681	MODULOVE, S.A. DE C.V.
IM	1562	2006	MHA920622SD2	MOLDURAS HALCON, S.A. DE C.V.
IM	3138	2006	MME950525D22	MURZAN MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	582	2014	TAR1409176L0	NATURAL GEM, S.A. DE C.V.
IM	423	2013	NDS980625G97	NO 2 SONORA APPAREL, S.A. DE C.V.
IM	262	2012	OMA120131JT8	ON-TIME MANUFACTURING, S.A. DE C.V.
IM	184	2011	OPE070326DNA	OPERBES, S.A. DE C.V.
IM	1452	2006	LTA030801UBA	OTT MEXICO INDUSTRIES, S.A. DE C.V.
IM	228	2012	PQM9702034C0	P Q M, S.A. DE C.V.
IM	1961	2006	PTE970918TL5	PAC TEK, S. DE R.L. DE C.V.
IM	410	2013	PLM0603024DA	PANTOS LOGISTICS MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	307	2012	PIM960620E29	PERSONNA INTERNATIONAL DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	5539	2006	PRS031202DQ5	PLASTICOS Y RECICLADOS SOCA, S.A. DE C.V.
IM	1963	2006	PTH010405ES7	PPIMA THERMOFORMING, S. DE R.L. DE C.V.

IM	4005	2006	PEM950330RW3	PROCESOS ESLABONADOS DE MANUFACTURA, S.A. DE C.V.
IM	5878	2006	PRO020110QC2	PROCIMART, S.A. DE C.V.
IM	668	2008	PAG0207026W8	PRODESA AGROPECUARIA, S.P.R. DE R.L.
IM	293	2007	PCA0610193A5	PRODUCCION DE CALIDAD, S. DE R.L. DE C.V.
IM	3222	2006	PAD831027LS3	PRODUCTOS ALIMENTICIOS Y DIETETICOS RELAMPAGO, S.A. DE C.V.
IM	424	2009	PFA010905B8A	PROGRESS FIVE ANALIZADORES PROGRESIVOS DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	229	2012	PME9910228P7	PYROTEK MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	3299	2006	QAM831227UEA	QUIMICA AMTEX, S.A. DE C.V.
IM	390	2010	QDE740215PF3	QUIMICA DELTA, S.A. DE C.V.
IM	691	2009	RSE060210176	RAM-TECH SERVICES, S. DE R.L. DE C.V.

IM	1997	2006	RAU040426EKA	RAUSCHERT, S.A. DE C.V.
IM	327	2008	REC0411193A4	RECICLEMEX, S. DE R.L. DE C.V.
IM	4605	2006	RIF950626IK2	RECUBRIMIENTOS INDUSTRIALES FRONTERIZOS, S. DE R.L. DE C.V.

IM	2003	2006	RCF9505172C7	RED CENTRAL FOAMS, S.A. DE C.V.
IM	4604	2006	RGN0102147J8	RIO GRANDE NEON, S.A. DE C.V.
IM	106	2016	SDI150717HF7	SALADULCES DIVERTIDOS, S. DE R.L. DE C.V.
IM	4121	2006	SME981015CA8	SATURNO DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	4621	2006	SIN920318IM0	SERVICIOS INDUSTRIALES NOVA LINK, S. DE R.L. DE C.V.
IM	455	2015	SPU031008RG2	SERVICIOS PROFESIONALES UNILEVER, S. DE R.L. DE C.V.
IM	292	2016	SUM140111IQ8	SHPI USA DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	213	2010	SPM100427MS.A.	SIGNAL PROCESSING MATAMOROS, S.A. DE C.V.
IM	603	2011	SME000907H25	SOLARA DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	326	2009	SIS061005UY7	SOLUCION E IMPORTACION SONOYTA, S.A. DE C.V.
IM	4131	2006	SPL060120KF6	SVR PLASTICS, S. DE R.L.
IM	5165	2006	TME020213HW7	TB DE MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	314	2009	TTE050609J12	TECNOLOGIA TECNOMET, S.A. DE C.V.
IM	477	2010	TMO051012HF0	TECO-WESTINGHOUSE MOTOR COMPANY, S.A. DE C.V.
IM	5893	2006	TME050310J69	TECTRON METAL, S.A. DE C.V.
IM	4679	2006	TRM9909295Q3	TEX RAY MEXICO, S.A. DE C.V.
IM	419	2013	TPS941223UG9	TRANSPORTADORA DE PROTECCION Y SEGURIDAD, S.A. DE C.V.
IM	532	2011	TLA030218440	TRAVERTINOS LAGUNA, S.A. DE C.V.
IM	2325	2006	TPR01030268A	TSUNAMI PRODUCE, S.A. DE C.V.
IM	136	2016	TVH130130QD5	TYR V.HSO, S.A. DE C.V.
IM	2394	2006	VIL0603068N8	VILBOMEX, S.A. DE C.V.
IM	37	2016	VIL151119A29	VILLAWORTH, S.A.P.I. DE C.V.
IM	2388	2006	VFL791206BU5	VITRO FLEX, S.A. DE C.V.
IM	277	2010	WRM010921APA	WADE RAIN DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
IM	2459	2006	WTP970131NH6	WESTERN TEXTILE PRODUCTOS DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.

**Segundo.-** Las empresas citadas en el punto primero de la presente Resolución tendrán hasta el último día hábil del mes de agosto de 2017, para:

- I. Cumplir con los requisitos a que se refiere el artículo 11, fracción III del Decreto IMMEX, y/o

- II. Presentar el reporte anual del total de las ventas y de las exportaciones resultantes del ejercicio fiscal 2016.

**Tercero.-** La Secretaría de Economía dejará sin efectos la suspensión de los Programas IMMEX a que se refiere la presente Resolución, a más tardar dos días hábiles después de que el Servicio de Administración Tributaria informe a esta Secretaría que la empresa ha cumplido con los requisitos a que se refiere el artículo 11, fracción III del Decreto IMMEX y/o los titulares de dichos programas presenten el reporte anual correspondiente al ejercicio fiscal 2016, siempre y cuando la presentación del referido reporte anual y el informe del Servicio de Administración Tributaria se realicen a más tardar el último día hábil del mes de agosto de 2017.

Los Programas IMMEX de las empresas que no subsanen tales omisiones quedarán cancelados definitivamente, de conformidad con el artículo 25, párrafo segundo del Decreto IMMEX, a partir del 1 de septiembre de 2017.

Ciudad de México, a 22 de junio de 2017.- El Director General de Comercio Exterior, **Juan Díaz Mazadiego**.- Rúbrica.

## SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN

**ACUERDO por el que se modifica el similar por el que se adscriben orgánicamente las unidades administrativas a que se refiere el Reglamento Interior de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, publicado el 25 de mayo de 2012.**

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación.

JOSÉ EDUARDO CALZADA ROVIROSA, Secretario de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, 26 y 35 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, y 1, 2, 5 fracción IX del Reglamento Interior de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, y

### CONSIDERANDO

Que el artículo 16 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal establece que los titulares de las Secretarías de Estado podrán adscribir orgánicamente las unidades administrativas establecidas en el Reglamento Interior respectivo, en cuyo caso deberá publicarse el acuerdo correspondiente en el Diario Oficial de la Federación;

Que con fecha 25 de abril de 2012, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el Reglamento Interior de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación; el cual dispone en su artículo 5, fracción IX que corresponde al titular de la Secretaría adscribir orgánicamente las unidades administrativas de la Dependencia;

Que en fecha 25 de mayo de 2012, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el Acuerdo por el que se adscriben orgánicamente las unidades administrativas a que se refiere el Reglamento Interior de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, el cual, entre otras, vincula a la Dirección General de Planeación y Evaluación como dependiente de la Subsecretaría de Alimentación y Competitividad, y

Que con el objeto de que esta Secretaría cuente con una organización y estructura actualizada, la Dirección General de Planeación y Evaluación se adscribe a la Oficialía Mayor, motivo por el cual he tenido a bien emitir el siguiente:

### **ACUERDO POR EL QUE SE MODIFICA EL SIMILAR POR EL QUE SE ADSCRIBEN ORGÁNICAMENTE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS A QUE SE REFIERE EL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA, DESARROLLO RURAL, PESCA Y ALIMENTACIÓN, PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 25 DE MAYO DE 2012**

**ARTÍCULO ÚNICO.-** Se ADICIONA un inciso e) a la fracción V, y se DEROGA el inciso a) de la fracción II, ambos del artículo único del Acuerdo por el que se adscriben orgánicamente las unidades administrativas a que se refiere el Reglamento Interior de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de mayo de 2012, para quedar como sigue:

#### **ARTÍCULO ÚNICO [...]**

I.- [...]

II.- Al Subsecretario de Alimentación y Competitividad:

**a) Se deroga.**

b) al e) [...]

III a la IV [...]

V.- Al Oficial Mayor:

a) a la d)

**e) La Dirección General de Planeación y Evaluación**

#### **TRANSITORIO**

**ÚNICO.-** El presente Acuerdo entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.

Ciudad de México, a 31 de mayo de 2017.- El Secretario de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, **José Eduardo Calzada Roviroso**.- Rúbrica.

**SEGUNDA SECCION**  
**PODER EJECUTIVO**

**SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO**

**ACUERDO** mediante el cual se otorga la patente de agente aduanal número 1758 al ciudadano **Diego Martínez Vara y Rojas**, para ejercer funciones con tal carácter ante la aduana de Altamira, como aduana de adscripción, en virtud del retiro voluntario de la agente aduanal **Luz María del Carmen Rojas Díaz**.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Servicio de Administración Tributaria.- Administración General de Aduanas.- Administración Central de Apoyo Jurídico de Aduanas.

Acuerdo 800-02-00-00-00-2017-306

Visto el escrito recibido en esta Administración, mediante el cual el **C. DIEGO MARTÍNEZ VARA Y ROJAS**, solicitó se le otorgara patente de Agente Aduanal, en virtud del retiro voluntario de la Agente Aduanal **LUZ MARÍA DEL CARMEN ROJAS DÍAZ**, titular de la patente número 1102 con adscripción en la aduana de ALTAMIRA, y autorización número 3500 para actuar en las aduanas de MANZANILLO, MATAMOROS y VERACRUZ; y considerando que el **C. DIEGO MARTÍNEZ VARA Y ROJAS**, ha cumplido con lo que establecía el entonces resolutive Décimo segundo, actualmente Décimo primero de las Reglas Generales de Comercio Exterior para 2017, y que mediante acuerdo emitido por esta Administración, se autorizó el retiro voluntario de manera definitiva e irrevocable de la Agente Aduanal **LUZ MARÍA DEL CARMEN ROJAS DÍAZ** a su patente; el Administrador Central de Apoyo Jurídico de Aduanas, con fundamento en los artículos 2, párrafo primero, apartado B, fracción II, inciso b) y párrafo segundo; 5, primer párrafo; 12, fracción II; 13, primer párrafo, fracción II; 19, fracciones XIX, XXIV, XXV y tercer párrafo, numeral 2; en relación con el artículo 20, apartado B, fracción I del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria; y 144, fracciones XXI y XXXV de la Ley Aduanera, ACUERDA: PRIMERO.- Otorgar la patente de Agente Aduanal número 1758 al **C. DIEGO MARTÍNEZ VARA Y ROJAS**, para ejercer funciones con tal carácter ante la aduana de ALTAMIRA, como aduana de adscripción, en virtud del retiro voluntario de la Agente Aduanal **LUZ MARÍA DEL CARMEN ROJAS DÍAZ**, por lo cual, a partir del día siguiente de la publicación del presente acuerdo en el Diario Oficial de la Federación, será inactivada la patente 1102 así como la autorización 3500, que habían sido asignadas a la citada Agente Aduanal. SEGUNDO. - Se toma conocimiento de que el **C. DIEGO MARTÍNEZ VARA Y ROJAS**, va a actuar en las aduanas de MANZANILLO, MATAMOROS y VERACRUZ, como aduanas adicionales a la de su adscripción, mismas que tenía autorizadas el agente aduanal del que obtiene la patente, debiendo utilizar el número de patente 1758 en el llenado de cada uno de los pedimentos que formule en las aduanas en las que actúe. TERCERO. - Notifíquese el presente acuerdo mediante oficio a los **CC. DIEGO MARTÍNEZ VARA Y ROJAS** y **LUZ MARÍA DEL CARMEN ROJAS DÍAZ**, anexando un ejemplar con firma autógrafa del mismo. CUARTO.- Gírense oficios a los administradores de las aduanas de ALTAMIRA, MANZANILLO, MATAMOROS y VERACRUZ, remitiéndoles copia simple del presente acuerdo.

Publíquese este acuerdo en el Diario Oficial de la Federación, por una sola vez a costa del **C. DIEGO MARTÍNEZ VARA Y ROJAS**, y surta efectos de notificación al día siguiente de su publicación.

Atentamente

Ciudad de México, 1 de junio de 2017.- El Administrador Central de Apoyo Jurídico de Aduanas, **Marcoflavio Rigada Soto**.- Rúbrica.