



Nueva obligación de obtener y conservar, en la contabilidad, información actualizada de beneficiarios controladores.

## ¿Quién debe cumplir?

- ▶ **Personas morales**
- ▶ **Fiduciarias**
- ▶ **Fideicomitentes**
- ▶ **Fideicomisarios**
- ▶ **Parte contratante o integrante de figuras jurídicas**
- ▶ **Notarios públicos**
- ▶ **Corredores públicos**
- ▶ **Terceros que intervengan en la constitución de figuras jurídicas**
- ▶ **Entidades financieras e integrantes del sistema financiero**

## ¿Quién es el beneficiario controlador?

**Persona física o grupo de personas físicas que:**

- ▶ Directa o indirectamente, incluso por medio de cualquier acto jurídico, obtiene beneficio derivado de participación en una persona moral, un fideicomiso o cualquier otra figura jurídica;
- ▶ En última instancia ejerce derechos de uso, goce, disfrute, aprovechamiento o disposición de bienes o servicios o en cuyo nombre se realiza una transacción, aun de forma contingente;
- ▶ Directa, indirectamente o de forma contingente, ejerza control de persona moral, fideicomiso o cualquier otra figura jurídica.
- ▶ **Fideicomisos:** el fideicomitente o fideicomitentes, el fiduciario, el fideicomisario o fideicomisarios, así como cualquier otra persona involucrada y que ejerza, en última instancia, control efectivo en el contrato, incluso de forma contingente.

## Información y documentación que debe recabarse a efecto de identificar al Beneficiario Controlador

Se deberá recabar diversa información y documentación de cada beneficiario controlador, entre la que destaca:

- Nombre**
- Fecha de nacimiento**
- Estado civil**
- RFC**
- CURP**
- Entre otras**

Se deberán implementar procedimientos internos (debidamente documentados) para obtener y conservar información de beneficiarios controladores, todo lo anterior forma parte de la contabilidad.



## Sanciones por incumplimiento



No contar con dicha información, no tenerla debidamente actualizada o tenerla de forma incompleta, puede generar contingencias de hasta 2 millones de pesos por cada beneficiario controlador que no esté debidamente identificado, con independencia de las sanciones que ello pudiera generar como es el caso de la restricción de los sellos digitales o la suspensión de los padrones de importadores o exportadores.

### Contacto

compliance\_integridad@chevez.com.mx