



J.A. Del Río

Certified Public Accountants

Helping companies do business in Latin America®

**Tax Department /
Departamento de Impuestos**

**Newsletter / Boletín Informativo 06
May / Mayo 2019**

www.jadelrio.com 

Self-regulation Program under the Anti-Money Laundering Act

On Tuesday April 16, 2019, the general provisions that govern self-regulation programs of the Federal Law for the Prevention and Identification of Operations with Resources of Illegal Origin (LFPIORPI) were published in the Official Gazette of the Federation (DOF); also known as the “Anti-Money Laundering Law”. It is important to mention that said provisions will be in force and effect forty-five working days after their publication in the DOF.

Said provisions arise under the Federal Income Act for the tax year 2019, which states that the Tax Administration Services (Servicio de Administración Tributaria (SAT) may authorize the implementation of self-regulation programs of the persons that are not up to date in the compliance of the obligations of the Anti-Money Laundering Act.

By virtue of the foregoing, the forms, terms, and procedures that the obligated subjects that carry out vulnerable activities in accordance with this Law shall observe to self-regulate their obligations, are made known under the following:

- The self-regulation program is from July 1, 2013 through December 31, 2018.
- Only parties that are registered in the list of obligated persons for the purposes of the Anti-Money Laundering Act may have access to said program. Furthermore, they must be up to date in the compliance of their obligations (in terms of the Anti-Money Laundering Act) for the tax year of 2019 and have not committed an offense described in said law.
- SAT shall not issue fines for the periods of non-compliance as long as the self-regulation program is complied in full, that is, correcting all the irregularities and breaches of vulnerable activities.

Programa de Auto regulación en materia de Ley Antilavado de Dinero

El martes 16 de abril de 2019, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF), las disposiciones de carácter general que regulan los programas de auto regularización a las disposiciones contenidas en la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita (LFPIORPI), también conocida como “Ley Antilavado de Dinero”. Cabe mencionar que estas disposiciones entraran en vigor cuarenta y cinco días hábiles siguiente a la fecha publicada en el DOF.

Dichas disposiciones derivan de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2019, la cual establece que el Servicio de Administración Tributaria (SAT) puede autorizar la implementación de programas de auto regularización de las personas que no se encuentren al corriente en el cumplimiento de las obligaciones en materia de la Ley Antilavado Dinero.

En virtud de lo anterior, se dan a conocer las formas, términos y procedimientos que los sujetos obligados que realizan actividades vulnerables de conformidad con esta Ley deberán observar para auto regularizar sus obligaciones, en atención a lo siguiente:

- El programa de auto regularización abarca del 1 de Julio de 2013 al 31 de diciembre de 2018.
- Solo podrán acceder a dicho programa, los sujetos obligados que cuenten con el registro en el padrón de sujetos obligados para los efectos de la Ley Antilavado de dinero. Asimismo, que se encuentren al corriente en el cumplimiento de sus obligaciones (en materia de la Ley Antilavado de Dinero) por lo que va del ejercicio 2019 y no hayan cometido un delito previsto por la Ley en comento.
- El SAT, no impondrá multas, por los periodos de incumplimiento, siempre y cuando el programa de auto regulación sea cubierto en su totalidad, es decir,



Authorization request

To obtain authorization for the self-regulation program, the following must be presented through the Money Laundering Internet Portal System (SPPLD):

1. Self-regulation request. This request must be made within thirty working days after the provision is in force and effect.
2. The request must include a description and the details of the circumstances that gave rise to the irregularity or non-compliance.
3. Describe the actions that are to be implemented in order to correct the breach.
4. Statement under oath that they are not under any of the cases of inadmissibility.

All those who are in the process of verification of compliance by any administrative unit of the SAT may also be subject to the authorization.

It is very important to state that the self-regulation program must be completed in a term no greater than six months as of the day after the thirty working days have ended as described under number 1.

Cancellation of fines

SAT may cancel fines imposed on the obligated party pursuant to the terms of the Anti-Money-Laundering Act.

In order to have access to the waiver of fines, the cancellation request must be submitted in writing to the offices of the authority, within twenty business days from the day on which the term of the self-regulation program ends.

The authority shall verify if the cancellation is applicable

corrigiendo todas las irregularidades e incumplimientos de las actividades vulnerables.

Solicitud de autorización

Para obtener la autorización del programa de auto regularización deberán presentar lo siguiente a través del Sistema del Portal en Internet de Lavado de Dinero (SPPLD):

1. Solicitud de auto regularización. Esta solicitud debe hacerse dentro de los treinta días hábiles a partir de la entrada en vigor de la disposición.
2. A la solicitud se le deberá ir acompañada de una descripción y los detalles de las circunstancias que originaron la irregularidad o incumplimiento.
3. Describir las acciones que se pretendan adoptar para corregir el incumplimiento.
4. La manifestación bajo protesta de decir verdad que no se ubica en alguno de los supuestos de improcedencia.

También podrán ser objeto de autorización los sujetos obligados que se encuentren en proceso de verificación de cumplimiento por alguna unidad administrativa del SAT.

Es de suma importancia señalar que el programa de auto regulación deberá ser concluido en un plazo máximo de seis meses contados a partir del día siguiente a aquel en que concluyeron los treinta días hábiles a que se refiere el numeral 1.

Condonación de multas

El SAT podrá condonar las multas a las que un sujeto obligado haya sido acreedor en los términos de la Ley Antilavado de Dinero.

Para acceder a la condonación se deberá presentar por escrito la solicitud de condonación ante las oficinas de la autoridad, dentro de los veinte días hábiles contados a partir del día en que haya concluido el plazo de su programa de auto regularización.

La autoridad verificará la procedencia de la condonación en un plazo máximo de seis meses (contados a partir de la presentación de la solicitud de condonación) e informará al sujeto obligado en un plazo no mayor a treinta días hábiles después de haber concluido la verificación si será o no será procedente la condonación de multas.

Recomendamos, que las empresas examinen si se


in a term no greater than six months (as of the date in which the cancellation request was filed) and will inform the party in a period no greater than thirty working days, after the verification has ended, if the cancellation of fines applies or not.

We recommend that the companies examine whether they are under the classification of vulnerable activities under the Anti-Money Laundering Act, for the self-regulation periods, in order to analyze whether they can access the benefits established in the provisions described in this bulletin.

If you have any doubts or comments, we recommend contacting your lawyer.

encuentran en los supuestos de actividades vulnerables al amparo de la Ley Antilavado, por los periodos de auto regularización, a efectos de analizar si pueden acceder al beneficio establecido en las disposiciones descritas en el presente boletín.

Si tiene dudas o comentarios, le recomendamos contactar a su abogado.



IMPORTANT DISCLAIMER: This document has been prepared by J. A. Del Río for our clients and professional associates. This document only refers to Mexican law. While every effort has been made to ensure accuracy, no responsibility can be accepted for errors or omissions, however caused. The information contained in this document should not be relied on as advice and should not be regarded as a substitute for detailed advice in individual cases. No responsibility for any loss occasioned to any person acting or refraining from action as a result of material in this document is accepted by the authors or J. A. Del Río. If advice concerning individual problems or other expert assistance is required, we would be pleased to oblige.

AVISO IMPORTANTE: Este boletín ha sido preparado por J. A. Del Río para nuestros clientes y asociados profesionales. Este documento se refiere únicamente a la ley mexicana. A pesar de que se ha hecho un esfuerzo para asegurar la precisión de este documento, no podemos aceptar responsabilidad por errores u omisiones, sin importar su causa. La información contenida en esta publicación no debe ser tomada como una opinión y no debe ser considerada como sustituto de una asesoría profesional específica sobre casos particulares. Los autores de J. A. Del Río no asumen responsabilidad alguna por pérdidas ocasionadas a personas que actúen o se abstengan de actuar como resultado del material de este documento. Si necesita asesoría con relación a problemas individuales o cualquier otra asistencia profesional, nos dará mucho gusto proporcionársela.

About us

J.A. Del Río S.A. De C.V. We are a bilingual accounting firm dedicated to helping foreign companies doing business in Latin America.

We provide services to companies across Latin America through our offices strategically located in Mexico, Central America* and Colombia.

For more information, please visit our website:

www.jadelrio.com

¿Quiénes somos?

J.A. Del Río S.A. De C.V. Es una firma bilingüe de contadores enfocados en ayudar a empresas extranjeras a hacer negocios en Latinoamérica.

Prestamos servicios a empresas en todo Latinoamérica por medio de nuestras oficinas localizadas estratégicamente en las principales ciudades de México, Centroamérica* y Colombia.

Para mayor información por favor visite nuestro sitio web:

www.jadelrio.com

Our offices / Nuestras Oficinas:

Mexico City / Ciudad de México

Av. Presidente Masaryk 29 Piso 10
Col. Chapultepec Morales
Delegación Miguel Hidalgo,
Ciudad de México.
México 11570

Tel. + 52 (55) 5531-1425

Monterrey / Monterrey

Torre Comercial América
Av. Batallón de San Patricio 111
Séptimo piso interior 703
Colonia Valle Oriente
San Pedro Garza Garcia
Nuevo León 66269

Tel. +52 (81) 4624-0145

León / León

San Mateo, Torre II Blvd.
Campestre 2502, Piso 5, Int. 502
Col. Campestre el Refugio.
León, Guanajuato 37156

Tel. +52 (477) 152 1730

Guadalajara / Guadalajara

Circ. Agustín Yáñez 2613 Piso 2
Col. Arcos Vallarta Sur
Guadalajara, Jalisco.
México 44500

Tel. +52 (33) 3669-5300

Guadalajara / Guadalajara

Torre Sterling
Francisco de Quevedo 117, Piso 4-B
Col. Arcos Vallarta Sur,
Guadalajara, Jalisco.
México 44500

Tel. +52 (33) 3615-2303

Bogotá / Bogotá

Edificio Paralelo 108.
Autopista Norte, Av. Carrera 45.
No. 108-27, Torre 2, Oficina. 1502.
Bogotá, Colombia.

Tel. +57 (1) 44-31-440

*Oficinas representativas / Representative Offices



Web Site / Sitio Web: www.jadelrio.com

Contact Us / Contacto: contacto@jadelrio.com