



Hermosillo, Sonora, a veintiséis de agosto del dos mil quince.

Visto para resolver los presentes autos del juicio de amparo indirecto número 16/2015; y,

RESULTANDO :

I.- Por escrito presentado en la Oficina de Correspondencia Común de los Tribunales Unitarios del Quinto Circuito, con sede en Hermosillo, Sonora, el cinco de junio de dos mil quince, *********, por su propio derecho, ocurrió en demanda de amparo y protección de la Justicia Federal, contra actos del Magistrado del Tercer Tribunal Unitario del Quinto Circuito y del Juez Primero de Distrito en el Estado de Sonora, ambos con sede en esta ciudad.

II.- El acto reclamado se hizo consistir en la sentencia pronunciada el quince de mayo de dos mil quince, en el toca penal 37/2015, por el Magistrado del Tercer Tribunal Unitario del Quinto Circuito, mediante la cual confirmó la resolución constitucional de doce de enero de dos mil quince, dictada por el Juez Primero de Distrito en el Estado de Sonora, en la causa penal 188/2014, en contra de *********, por su probable responsabilidad penal en la comisión de los delitos de Delincuencia Organizada y Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita.

III.- El promovente del amparo señaló como garantías individuales vulneradas las contenidas en los artículos 14, 16 y 20, apartado A, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

IV.- Por auto de ocho de junio de dos mil quince, este Segundo Tribunal Unitario del Quinto Circuito, tuvo por admitida la citada demanda de garantías, radicada bajo el número 16/2015, de la sección de amparos indirectos del índice de este Tribunal; sin tramitarse incidente de suspensión por no haberse solicitado dicha medida cautelar; se pidió el informe justificado a las autoridades responsables, la remisión del toca penal 37/2015 y el duplicado, o en su caso, copia certificada del proceso 188/2014; se dio a la Agente del Ministerio Público de la Federación adscrita, la

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

intervención que legalmente le compete, señalándose las doce horas del día nueve de julio de dos mil quince, para celebrarse la audiencia constitucional, misma que tuvo que ser diferida y se verificó a las once horas del catorce de julio del mismo año, al tenor del acta que antecede; y,

CONSIDERANDO:

1o.- Este Segundo Tribunal Unitario del Quinto Circuito, es competente para conocer y resolver el presente juicio de garantías, de conformidad con lo dispuesto por la fracción I del artículo 103 y el numeral 107, fracciones VII y XII de la Constitución General de la República, vigentes en la actualidad; 1°, fracción I, 36, 37 y 107, fracción V, de la Ley de Amparo vigente en esta época; la fracción I de la norma 29 de la Ley Orgánica del Poder Judicial de la Federación; y, la fracción V de los puntos Primero, Segundo y Tercero del Acuerdo General 3/2013 del Pleno del Consejo de la Judicatura Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el quince de febrero de dos mil trece, relativo a la determinación del número y límites territoriales de los circuitos en que se divide la República Mexicana y al número, jurisdicción territorial y especialización por materia de los Tribunales Colegiados y Unitarios de Circuito y de los Juzgados de Distrito, toda vez que se reclama una resolución dictada por otro Tribunal Unitario perteneciente a este Circuito.

2o.- La demanda de amparo se presentó dentro del término que establece el artículo 17, en relación con el numeral 18, ambos de la Ley de Amparo, que en este caso es de quince días, toda vez que el acto que reclama el quejoso le fue notificado el día dieciocho de mayo del presente año, según consta a foja cuatrocientos noventa y ocho del toca, dicha notificación surtió efectos el siguiente día diecinueve, por lo que, el lapso referido transcurrió del veinte de mayo al nueve de junio del propio año, y el escrito de demanda se presentó el cinco de junio del presente año.

3o.- El acto que se reclama de la autoridad responsable es cierto, pues así se acredita con el oficio número 1595/2015, remitido



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

por el Magistrado del Tercer Tribunal Unitario del Quinto Circuito, mediante el cual rinde su informe justificado, anexando el original del toca penal 37/2015; así mismo, con el oficio 1283-PT-II, el Juez Primero de Distrito en el Estado de Sonora, rinde informe justificado y remite el duplicado del proceso penal 188/2014 y anexos de prueba.

4o.- El Magistrado del Tercer Tribunal Unitario del Quinto Circuito, para emitir la sentencia que se le reclama, expresó las siguientes consideraciones: *"...QUINTO. La naturaleza jurídica del recurso de apelación, conforme a lo establecido en el artículo 363 del Código Federal de Procedimientos Penales, tiene por objeto verificar si en la sentencia ahora recurrida, resultaron vulnerados los principios reguladores de la valoración de la prueba previstos en los numerales del 279 al 290 del citado ordenamiento legal; si se actualizaron las hipótesis de falta de aplicación de la ley o de aplicación inexacta; si hubo alteración de los hechos; o bien, si el mencionado fallo no cumple con los requisitos de fundamentación y motivación que todo acto de autoridad debe contener. --- En ese sentido, de conformidad además con el artículo 364 del código adjetivo para la materia, se procedió al análisis de las constancias del proceso alzado, así como al de las consideraciones y fundamentos en que tiene sustento el fallo apelado, concluyéndose que en el caso, están demostrados los elementos que integran los delitos de DELINCUENCIA ORGANIZADA, previsto en el artículo 2, fracción I, y sancionado en términos del artículo 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada; y, de OPERACIONES CON RECURSOS DE PROCEDENCIA ILÍCITA, previsto y sancionado por el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal; así como la probable responsabilidad de ***** en la comisión de dichos injustos en términos del ordinal 13, fracción II, del Código Penal Federal. --- Además, en el caso a estudio no será necesario hacer un análisis reiterativo de algunas de las razones del juez que contribuyen al sentido anterior; sino que, al resultar*

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

correctos tales razonamientos, este tribunal de alzada, en lo conducente, los hace suyos y se remite a los mismos como si a la letra se insertaren. --- Es aplicable la jurisprudencia 1a/J./40/97, sustentada por la Primera Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, visible a fojas 224, del Tomo VI, correspondiente al mes de octubre de mil novecientos noventa y siete, del Semanario Judicial de la Federación, Novena Época, también localizable en el disco óptico con el número de registro 197492, de rubro y texto siguientes: --- “SUPLENCIA DE LA QUEJA DEFICIENTE EN LA APELACIÓN EN MATERIA PENAL. De conformidad con lo dispuesto en los códigos de procedimientos penales de las diversas entidades federativas que contengan similar disposición, ante la falta total o parcial de agravios en la apelación, cuando el recurrente sea el reo o su defensor, o siéndolo también en ese supuesto el Ministerio Público, hubieren resultado infundado los agravios alegados por este último, el tribunal revisor cumple con la obligación de suplir la deficiencia de la queja, al hacer suyos y remitir a las consideraciones, razonamientos y fundamentos de la sentencia de primer grado, al no advertir irregularidad alguna en aquélla que amerite ser suplida, lo que significa que la misma se encuentra ajustada a derecho, sin que sea necesario plasmar en su resolución, el análisis reiterativo de dichos fundamentos que lo llevaron a la misma conclusión.” --- La autoridad de primer grado, en el fallo a estudio, tuvo por acreditado, entre otros, el delito de delincuencia organizada con la finalidad de cometer delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto en el artículo 2º, fracción I, y sancionado conforme al numeral 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada, señalando que los elementos corporales de dicho antisocial eran los siguientes: --- "a). Que el activo forme parte de una agrupación integrada por tres o más personas (conducta típica vinculada a la pluralidad específica de los sujetos activos); --- b). Que exista permanencia o reiteración en dicha agrupación. (circunstancia de modo); --- c). Que la finalidad del grupo organizado sea realizar conductas que por sí o unidas a otras tengan



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

como fin o resultado la ejecución delictiva, en el caso el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita (elemento subjetivo vinculado a la teleología delictual); y --- d). Que uno de los activos tenga las funciones de administración, dirección o supervisión en la organización delictiva y los otros actúen como subordinados en relación con dicha delincuencia (calidad específica del sujeto activo).” --- Al respecto, se precisan las siguientes consideraciones. --- Los numerales relativos de la Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada establecen lo siguiente: --- "Artículo 1º.- La presente Ley tiene por objeto establecer reglas para la investigación, persecución, procesamiento, sanción y ejecución de las penas, por los delitos cometidos por algún miembro de la delincuencia organizada. Sus disposiciones son de orden público y de aplicación en todo el territorio nacional. --- "Artículo 2o.- Cuando tres o más personas se organicen de hecho para realizar, en forma permanente o reiterada, conductas que por sí o unidas a otras, tienen como fin o resultado cometer alguno o algunos de los delitos siguientes, serán sancionadas por ese solo hecho, como miembros de la delincuencia organizada: --- I. Terrorismo, previsto en los artículos 139 al 139 Ter, financiamiento al terrorismo previsto en los artículos 139 Quáter y 139 Quinquies y terrorismo internacional previsto en los artículos 148 Bis al 148 Quáter; contra la salud, previsto en los artículos 194 y 195, párrafo primero; falsificación o alteración de moneda, previstos en los artículos 234, 236 y 237; el previsto en la fracción IV del artículo 368 Quáter en materia de hidrocarburos; operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto en el artículo 400 Bis; y el previsto en el artículo 424 Bis, todos del Código Penal Federal; --- II. Acopio y tráfico de armas, previstos en los artículos 83 bis y 84 de la Ley Federal de Armas de Fuego y Explosivos; --- III. Tráfico de indocumentados, previsto en el artículo 159 de la Ley de Migración; --- IV. Tráfico de órganos previsto en los artículos 461, 462 y 462 bis de la Ley General de Salud; --- V. Corrupción de personas menores de dieciocho años

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

de edad o de personas que no tienen capacidad para comprender el significado del hecho o de personas que no tienen capacidad para resistirlo previsto en el artículo 201; Pornografía de personas menores de dieciocho años de edad o de personas que no tienen capacidad para comprender el significado del hecho o de personas que no tienen capacidad para resistirlo, previsto en el artículo 202; Turismo sexual en contra de personas menores de dieciocho años de edad o de personas que no tienen capacidad para comprender el significado del hecho o de personas que no tiene capacidad para resistirlo, previsto en los artículos 203 y 203 Bis; Lenocinio de personas menores de dieciocho años de edad o de personas que no tienen capacidad para comprender el significado del hecho o de personas que no tienen capacidad para resistirlo, previsto en el artículo 204; Asalto, previsto en los artículos 286 y 287; Tráfico de menores o personas que no tienen capacidad para comprender el significado del hecho, previsto en el artículo 366 Ter, y Robo de vehículos, previsto en los artículos 376 Bis y 377 del Código Penal Federal, o en las disposiciones correspondientes de las legislaciones penales estatales o del Distrito Federal; --- VI. Delitos en materia de trata de personas, previstos y sancionados en el Título Segundo de la Ley General para Combatir y Erradicar los Delitos en Materia de Trata de Personas y para la Protección y Asistencia a las Víctimas de estos Delitos, excepto en el caso de los artículos 32, 33 y 34 y sus respectivas tentativas punibles. --- VII. Las conductas previstas en los artículos 9, 10, 11, 17 y 18 de la Ley General para Prevenir y Sancionar los Delitos en Materia de Secuestro, Reglamentaria de la fracción XXI del artículo 73 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.” --- (...) --- Artículo 4o.- Sin perjuicio de las penas que correspondan por el delito o delitos que se cometan, al miembro de la delincuencia organizada se le aplicarán las penas siguientes: --- I. En los casos de los delitos contra la salud a que se refiere la fracción I del artículo 2o. de esta Ley: --- a) A quien tenga funciones de administración, dirección o supervisión, respecto de la delincuencia organizada, de veinte a



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

cuarenta años de prisión y de quinientos a veinticinco mil días multa, o --- b) A quien no tenga las funciones anteriores, de diez a veinte años de prisión y de doscientos cincuenta a doce mil quinientos días multa. --- II. En los demás delitos a que se refiere el artículo 2o. de esta Ley: --- a) A quien tenga funciones de administración, dirección o supervisión, de ocho a dieciséis años de prisión y de quinientos a veinticinco mil días multa, o --- b) A quien no tenga las funciones anteriores, de cuatro a ocho años de prisión y de doscientos cincuenta a doce mil quinientos días multa. --- En todos los casos a que este artículo se refiere, además, se decomisarán los objetos, instrumentos o productos del delito, así como los bienes propiedad del sentenciado y aquéllos respecto de los cuales éste se conduzca como dueño, si no acredita la legítima procedencia de dichos bienes." (sic). --- Del artículo 1 antes transcrito, se advierte que contiene una declaración de carácter general al establecer cuales son los objetivos de la ley en cuestión, además que define sus disposiciones como de orden público y delimita su aplicación al territorio nacional, mientras que, de los restantes, deriva para el juzgador la facultad de precisar la adecuación de la conducta imputada al hecho concreto descrito en la norma. --- Sobre el particular, el Tribunal Pleno de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, al interpretar el párrafo tercero del artículo 14 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, estableció que la garantía de exacta aplicación de la ley en materia penal no se circunscribe a los meros actos de aplicación, sino que comprende también a la propia ley que se aplica, la cual debe estar redactada de tal forma que los términos empleados para especificar los elementos respectivos sean claros, precisos y exactos. --- En congruencia con tal criterio, el numeral 2 del ordenamiento legal antes citado menciona que el delito se actualiza cuando: --- "...tres "o" más personas se organicen de hecho para realizar, en forma permanente "o" reiterada, conductas que por sí "o" unidas a otras, tienen como fin "o" resultado cometer alguno "o" algunos de los delitos siguientes,

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

serán sancionadas por ese solo hecho, como miembros de la delincuencia organizada..." (sic). --- En aplicación del principio de taxatividad, la conjunción disyuntiva "o" establece, en cada caso que se cita, dos hipótesis alternativas para que sea punible la conducta, esto quiere decir que se usa para separar miembros gramaticalmente equivalentes dentro de un mismo enunciado, de tal manera que el tipo se integra con cualquiera de esos supuestos, a saber, la existencia de un grupo de tres o más personas que se organicen; que sea en forma permanente o reiterada; que se trate de conductas que por sí o unidas a otras, tengan como fin o resultado, cometer alguno o algunos de los delitos que limitativamente se enlistan en las fracciones de la I a la VI del precepto 2° de dicho cuerpo de leyes. --- Por conjunción se entiende a la palabra o conjunto de ellas que enlazan enunciados o palabras mismas; la conjunción disyuntiva "o", indica alternancia exclusiva o excluyente (a diferencia de las conjunciones copulativas que sirven para reunir en una sola unidad funcional dos o más elementos e indican su adición). --- En el caso, la conjunción "o" indica la alternancia que existe entre las diferentes hipótesis enunciadas en el precepto antes señalado; luego, para determinar de manera puntual cuál es el reproche hay que precisar lo siguiente: --- 1. Al decir que se trata de una organización de más de tres personas, se probó la existencia de dicho ente delictivo. --- 2. Se precia que la organización normalmente se da en forma permanente, pero las conductas de sus miembros sí pueden ser de manera permanente o reiterada. --- 3. Se puntualiza que la organización tenía una finalidad específica, en el caso, cometer el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, por lo cual se deja en claro la forma en que se probó ese aspecto subjetivo específico y no el resultado material del mismo. --- De igual manera, se señaló como elemento del cuerpo del delito que uno de los activos tuviera funciones de administración, dirección o supervisión, y otros carezcan de dichas funciones aun cuando pertenezcan al grupo; empero, se considera que tal aspecto se refiere únicamente a la



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

punibilidad, por lo que no forma parte del sector corporal de dicho injusto. --- Por lo tanto, a fin de darle mayor certeza jurídica al procesado, se deberán precisar los elementos del antisocial a estudio, los cuales, este Tribunal de Alzada considera que son los siguientes: --- a) La existencia de una organización de más de tres personas; --- b) Que la organización de esas personas sea con la finalidad, de realizar en forma permanente o reiterada conductas que, por sí, o unidas con otras tengan como finalidad cometer delitos, en el caso, el de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal (artículo 2, fracción I, de la Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada) (elemento subjetivo específico). --- Como aspecto de punibilidad y no como parte del cuerpo del delito, el que el activo tenga funciones de administración y de dirección o supervisión, respecto de la delincuencia organizada. --- Luego, este Tribunal a efecto de cumplir con lo previsto en los artículos 94, párrafo segundo, y 95, fracción V, del Código Federal de Procedimientos Penales, de aplicación supletoria en atención a lo dispuesto en el artículo 7 de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, procede concluir por qué las pruebas incorporadas al proceso alzado, valoradas en lo individual y en su conjunto, en términos de los artículos 40 y 41 de la propia legislación, así como de los numerales 280, 284, 285 y 288, del código adjetivo penal federal (de aplicación supletoria), resultaron suficientes para tener por demostrado el sector corporal del aludido injusto, y la probable responsabilidad penal del activo en la comisión del mismo. --- En efecto, de las constancias que obran en autos se aprecian indicios suficientes para demostrar la existencia de la congregación de tres o más personas, quienes conscientes de su estancia en la agrupación, tenían como finalidad el realizar conductas delictivas como la comisión del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita; congregación que estaba integrada bajo estrictas reglas de organización y disciplina, de manera permanente, y

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

realizaban conductas de manera reiterada en ese sentido; pues de dichas probanzas se advierte la estructura de una organización criminal innominada, empresa criminal que se encuentra perfectamente conformada, dentro de la cual están encomendadas y distribuidas las funciones de sus integrantes; esto es, en ellas se encuentran personas que administran, dirigen o supervisan y otras que son la fuerza de trabajo; por lo que se puede afirmar que los miembros de tal organización criminal, con la recíproca conciencia de obrar en común, se organizaron para ejecutar de manera permanente y reiterada conductas colectivas, en cuya realización el comportamiento de cada uno representa la actuación fraccionada de una voluntad común y así con esa información de acciones y circunstancias se encuentran potencialmente preparados para ejecutar el ilícito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal; conducta con la cual se puso en peligro el bien jurídico tutelado por la norma especial, que en el caso es la seguridad pública, ya que al constituirse una organización de tres o más personas con el propósito de delinquir, se atenta en contra de aquélla. --- Al ser considerada dicha conducta como delictiva, ello pone de manifiesto el reconocimiento del problema de este tipo de organizaciones criminales en nuestro país, cuya finalidad preponderante es cometer, entre otros delitos, el de operaciones con recursos de procedencia ilícita en comento, y para ello se vale de su poder económico, por lo que como a continuación se verá, se encuentran demostrados cada uno de los elementos que como constitutivos del delito, estableció el legislador; habida cuenta que el material probatorio allegado a la causa, resulta apto y suficiente para así determinarlo. --- En cuanto al primer elemento del delito en cuestión, es decir, la exigencia del número de sujetos activos "tres o más personas", así como la acción típica consistente en que éstos estaban "organizados" para delinquir, está plenamente acreditado en autos, toda vez que de las constancias que obran en la indagatoria se advierte que se encuentran acreditados los



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

elementos objetivos o externos, consistentes en la existencia de una organización de tres o más personas, en el presente caso, la existencia de un ente criminal innominado, organizado con la finalidad de cometer el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal; asimismo, con las constancias que obran en la presente causa penal se acreditan los elementos de carácter objetivo y subjetivo específico referidos a la permanencia y finalidad de realizar conductas delictivas, respectivamente, como más adelante se verá. --- Como ya fue señalado y razonado en párrafos anteriores, para acreditar la comisión del delito en estudio no se requiere acreditar la calidad específica del activo, pues cualquier persona puede incurrir en ella, pero sí un concurso necesario de varios integrantes para su conformación, pues por lo menos se requiere que sean tres las personas que se organicen; lo que de igual manera acontece en la especie, pues con las constancias de autos se advierte que más de tres personas se encuentran conformadas en una organización delictiva innominada, en la que participan el ***** de ***** , San Luis Potosí, así como los representantes y/o apoderados legales de diversas empresas (cuatro) con diferentes giros mercantiles, de las cuales es socio mayoritario dicho activo, que para su debida operación se dividían las actividades que cada integrante llevaba a cabo, a fin de lograr sus propósitos. --- Bajo la misma óptica, se destaca que el delito que ahora nos ocupa su resultado es de naturaleza formal, pues sus efectos no trascienden en el mundo fáctico o material, sino que traen como consecuencia únicamente resultados jurídicos; mientras que el objeto material de manera genérica es la sociedad, por ser ésta quien resiente propiamente la acción de los agentes del delito. --- Como se precisó con antelación, por cuanto hace a las circunstancias de lugar, modo y ocasión, no se requiere alguna en específica; sin embargo, es necesario acreditar la relativa a la temporalidad. --- Al respecto, no es necesario que los

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

integrantes de la organización, que son en número mayor de tres, se encuentren materialmente reunidos en un lugar determinado, se conozcan entre sí o tengan la misma antigüedad, pues es posible y en ocasiones necesario para la supervivencia y supremacía de la organización, que éstos se localicen en diversos sitios y a medida que la organización presente nuevas necesidades al cambiar y/o mejorar su modo de operar se adhieran a sus filas otros integrantes que cubren las expectativas deseadas; en muchos de los casos se trata de personas que llevan tiempo conociéndose, pues cuentan con la confianza de los líderes de la organización criminal, dotándolos de un sentimiento de seguridad, a guisa de ejemplo, en el manejo de los recursos económicos derivados de sus actividades delictivas; por tanto, la disgregación de los elementos de la organización en diversos ámbitos territoriales, se establece de acuerdo a la actuación que cada uno de ellos tenga asignado en razón de la jerarquización que se deriva en una perfecta división del trabajo, de ahí que cada uno de los integrantes tengan una función específica dentro de la organización, lo que no significa que siempre realicen las mismas actividades, pues de acuerdo con las necesidades de su rol pueden ser variables, pero siempre bajo una misma directriz; es decir, cada uno de los integrantes que conforman la organización actúa bajo el mismo fin y objetivo común, tendente a la realización de los ilícitos que se han propuesto ejecutar, lo cual les permite alcanzar el éxito en los proyectos planteados. --- A mayor abundamiento, cabe señalar que los factores estructurales de la organización están estrechamente vinculados, ya que se está en presencia de un objetivo común, con un organigrama piramidal, un dirigente y subordinados a éste, por lo que no se debe estudiar por separado cada uno de los factores típicos estructurales de que se trata, dada la relación que existe entre ellos; en consecuencia, el tipo penal se agota, ya sea que las conductas encaminadas al delito se den aisladas o adminiculadas, y ese es un fenómeno inherente a toda organización, pues hipotéticamente es posible que uno o varios miembros de la



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

organización practiquen una conducta, mientras que otro u otros, una diversa, todo depende de la función, programación y sistematización que rija en la organización. --- Al respecto, es aplicable el criterio sustentado por el Segundo Tribunal Colegiado en Materia Penal del Segundo Circuito, en la Jurisprudencia II.2o.P. J/22, visible en la página 1194, del Semanario Judicial de la Federación y su Gaceta, Novena Época, Tomo XXIV, Septiembre de 2006, también localizable en el disco óptico con el número de registro 174276, que establece: --- "DELINCUENCIA ORGANIZADA, NATURALEZA DEL DELITO DE. Conforme al artículo 2o. de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, la hipótesis delictiva se actualiza cuando: tres o más personas acuerden organizarse o se organicen para realizar, en forma permanente o reiterada, conductas que por sí o unidas a otras, tienen como fin o resultado cometer alguno o algunos de los delitos que en diversas fracciones se precisan de manera limitativa en el propio numeral. De lo anterior se obtiene que, desde el punto de vista de la dogmática jurídica penal, el aludido delito puede clasificarse como de naturaleza plurisubjetiva, puesto que se requiere de un número mínimo de activos, que es de tres personas; de comisión alternativa, pues puede actualizarse mediante la hipótesis conductual de "organizarse, o bien, por el hecho de acordar hacerlo"; ello con la finalidad de realizar conductas que por sí mismas o unidas a otras, que regula a su vez el fin o resultado de cometer alguno o algunos de los delitos que limitativamente se precisan; por tanto, requiere de un elemento subjetivo específico (distinto del dolo), que se traduce en esa particular finalidad; además, puede clasificarse como de aquellos que la doctrina denomina "de resultado anticipado o cortado" puesto que para su configuración es irrelevante el que se logre o no la consumación, materialización, o simplemente exteriorización de las conductas que pudieran integrar a los diversos delitos que conformaren en abstracto la finalidad perseguida por la organización. Además, es sin duda un delito doloso, en

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

donde el dolo debe abarcar el conocimiento de los aspectos objetivos y la voluntad del autor o aceptar tal integración, esto es, el saber y querer de esa pertenencia al grupo que deliberadamente se organiza o acuerda organizarse.” --- Cabe precisar que para aplicar la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, no se requiere acreditar alguna acción típica ni menos la comisión de algún delito, en este caso, la consecuencia jurídica tiene como presupuesto el simple hecho de formar parte de una organización delictiva integrada por tres o más personas que tenga como finalidad, en el caso que nos ocupa, la comisión del delito previsto en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal. --- Asimismo, debe decirse que en el delito de DELINCUENCIA ORGANIZADA la acción nuclear del tipo viene a ser el simple hecho de organizarse, es decir, la conducta consciente y voluntaria (dolosa) de pertenencia al grupo de tres o más personas que participan para el fin de cometer determinada clase de delitos; asimismo, del contenido de los artículos de referencia, se obtiene que, desde el punto de vista de la dogmática jurídica penal, el aludido delito se clasifica como aquéllos de naturaleza plurisubjetiva, puesto que se requiere de un número mínimo de tres activos, ello con la finalidad de realizar conductas que por sí mismas o unidas a otras regulan el fin o resultado de cometer alguno o algunos de los delitos que limitativamente se precisan; además, puede clasificarse como de aquéllos que la doctrina denomina “de resultado anticipado o cortado” puesto que para su configuración es irrelevante el que se logre o no la consumación, materialización, o simplemente exteriorización de las conductas que pudieran integrar a los diversos delitos que conformaren en abstracto la finalidad perseguida por la organización. --- De dichos artículos, se advierte que la organización misma, que tenga como fin cometer algunos de los delitos precisados en el numeral 2º citado, es suficiente para imponer las penas previstas en el artículo 4º de la ley referida, con independencia de la sanción que le corresponda al ilícito o ilícitos cometidos. Acorde con lo anterior, debe decirse que el ilícito en



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

mención no es una agravante de los diversos previstos en las fracciones del referido artículo 2º de la ley en cuestión. --- Sirve de apoyo a la anterior conclusión, el criterio orientador sustentado en la Tesis XXV/2002, emitida por el Pleno de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, visible en la página 8, del Semanario Judicial de la Federación y su Gaceta, Tomo XVI, Julio de 2002, también localizable en el disco óptico con el número de registro 186614, cuyo rubro y texto establecen: --- “DELINCUENCIA ORGANIZADA. EL DELITO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2o., Y SANCIONADO EN EL ARTÍCULO 4o., AMBOS DE LA LEY FEDERAL CONTRA LA MISMA, ES AUTÓNOMO Y NO UNA AGRAVANTE. Del texto de los artículos 1o., 2o., párrafo primero, y 4o. de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, en relación con su exposición de motivos, se advierte que el solo acuerdo de la organización o la organización misma, que tenga como fin cometer algunos de los delitos precisados en el numeral 2o. citado, es suficiente para imponer las penas previstas en el artículo 4o. de la ley referida, con independencia de la sanción que le corresponda al ilícito o ilícitos cometidos. Acorde con lo anterior, debe decirse que el ilícito de mérito no es una agravante de los diversos previstos en las fracciones del citado artículo 2o. de la ley en cuestión, toda vez que las circunstancias señaladas denotan la autonomía del ilícito de delincuencia organizada, porque le dan vida propia, esto es, para su consumación no requiere de la realización de otra conducta tipificada como delito.” --- En efecto, el análisis y valoración del material probatorio existente en autos, permite afirmar que se encuentra acreditada plenamente la existencia de la congregación permanente de más de tres personas, quienes conscientes de su estancia en la agrupación, realizaban de forma conjunta la conducta de agruparse u organizarse, con el objeto de contribuir con sus acciones a la realización del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal. --- En efecto, el primero

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

de los elementos del sector corporal del ilícito a estudio, consistente en que diversos activos formen parte de una agrupación integrada por tres o más personas, se encuentra cabalmente demostrado con los siguientes medios de prueba: --- Denuncia de uno de octubre de dos mil catorce, interpuesta por el licenciado Rodrigo González Bolaños, Director de Procesos Legales "B" de la Unidad de Inteligencia Financiera, dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante la cual se señala a ***** y a quien o quienes resulten responsables, por su probable responsabilidad penal en la comisión del delito de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, previsto en el artículo 400 bis del Código Penal Federal, de la que se desprende lo siguiente: --- "RESUMEN DE HECHOS DENUNCIADOS --- Del análisis de las bases de datos con las que cuenta esta Unidad de Inteligencia Financiera, se evidencia el despliegue de operaciones, dentro del Sistema Financiero Nacional, con recursos por montos elevados de dinero en moneda nacional, en efectivo y que con un alto grado de probabilidad tienen un origen ilícito; por medio del Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI), los cuales fueron operados a través de cuentas bancarias del Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí, cuyo ***** ***** es ***** . --- Operaciones financieras en las cuales también se encuentran relacionadas las personas jurídicas ***** , ***** , ***** , y, ***** --- Afirmaciones que devienen de la existencia de los indicios que se exponen a continuación: --- • Por información que se obtiene de las bases de datos de esta Unidad de Inteligencia Financiera, se evidencian diversas operaciones realizadas en el sistema financiero, durante el periodo de octubre de 2012 a septiembre de 2014, por el Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí; ***** , ***** ; y, ***** ; cuyo monto mayor operado entre ellos, mediante transferencias SPEI, asciende a la cantidad de \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones novecientos once mil quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional). --- Cabe resaltar que ***** , se encuentra en funciones



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

como ***** del Municipio de referencia, por el periodo comprendido de 2012 a 2015; situación que le permite tener el dominio de los recursos que se operan en los instrumentos financieros contratados a nombre de ese Ayuntamiento, actuando libremente en estos para llevar a cabo los movimientos bancarios que en su apartado correspondiente se señalarán detalladamente y que a manera de resumen se mencionan a continuación. ---

• Del análisis efectuado por esta unidad administrativa, se conoce que el desarrollo de las operaciones financieras inicia cuando *****, con actividad de servicios remunerados de hospitalización, a través de tres cuentas bancarias identificadas a su nombre, en el periodo de octubre de 2012 a septiembre de 2014, fue la persona moral que de primera instancia captó los recursos correspondientes a la cantidad de \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones novecientos once mil quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional), enviados por medio de las cuentas bancarias identificadas del Municipio de *****, del Estado de San Luis Potosí. --- • Posteriormente, del total de los recursos recibidos, la cantidad de \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), fueron retirados a través de transferencias SPEI's como enseguida se indica: --- a) *****, de enero de 2013 a septiembre de 2014, realizó envío de recursos por un monto total de \$115,266,800 (ciento quince mil millones doscientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), a la persona moral denominada *****, quien registra la actividad económica de servicios de asesoría, estudios técnicos, ingeniería y arquitectura, y cuyo accionista mayoritario, con un 96 por ciento, resulta ser *****, ***** del Municipio de *****, del Estado de San Luis Potosí; y con un 4 por ciento, ***** . --- b) Asimismo, de febrero de 2013 a mayo de 2014, ***** realizó envío de recursos por un monto total de \$3,296,000 (tres millones doscientos noventa y seis mil pesos 00/100 moneda nacional), a la

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

persona moral ***** , con actividad económica de carne de res de otras especies, aves vísceras, quien tiene como accionista, con un 50 por ciento, también a ***** , con un 26 por ciento a ***** , quien se identifica como madre de éste, y con un 24 por ciento a ***** , su hermana. --- c) De abril de 2013 a junio de 2014, se identificó que ***** . envió activos por la cantidad de \$750,000 (setecientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional), a ***** , persona moral con actividad económica de excavaciones subterráneas y cuyos accionistas con un 50 por ciento, lo son ***** y su hermana ***** . --- Con lo que se advierte que entre ***** y las morales de nombres ***** , ***** y ***** , fueron intercambiados recursos por un monto total de \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional). --- Por otra parte es notorio que las tres personas morales receptoras de recursos tienen una actividad que aparentemente no es compatible con la de la clínica de especialidades, lo que permite inferir que los recursos recibidos no son del producto de la compra o venta de mercancías o bien, de la prestación de algún servicio, por tanto, de una relación de negocios lícita; de ahí la inferencia fundada de que el objetivo buscado fue el ocultar el destino de los recursos implicado, por las cantidades señaladas. --- • Por otra parte, vale la pena resaltar que de 2012 a 2013, los ingresos declarados por concepto de Impuesto Sobre la Renta de ***** , fue de \$154,699,458 (ciento cincuenta y cuatro millones seiscientos noventa y nueve mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 00/100 moneda nacional); sin embargo, es relevante que del periodo de octubre de 2012 a septiembre de 2014, tuvo un monto total de depósitos por la cantidad de \$211,584,008.20 (doscientos once millones quinientos ochenta y cuatro mil ocho pesos 20/100 moneda nacional), y que de ellos el 99 por ciento, es decir, \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones novecientos once mil quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional), corresponden a la cantidad enviada de las cuentas del Municipio de ***** , del Estado



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

de San Luis Potosí. --- Lo que resulta inverosímil para el desarrollo normal de la empresa, pues de acuerdo con estas cifras los recursos recibidos por parte de las cuentas del municipio representan el 99 por ciento de los recursos manejados por la persona moral; es decir, con un sólo cliente se están fondeando sus cuentas. --- Lo anterior sugiere la idea que la empresa se creó únicamente con el fin de funcionar como un medio para triangular los recursos sustraídos de las cuentas del ayuntamiento y posteriormente hacerlos llegar a las cuentas de diversas personas morales sobre las cuales actúa como propietario de los recursos el sujeto que se desempeña como ***** del mismo municipio. --- • Asimismo, pese al monto de los recursos obtenidos a través de las cuentas del Municipio de *****, del Estado de San Luis Potosí, *****y*****, de 2012 a 2013, presentaron declaraciones en ceros, por concepto de Impuesto Sobre la Renta, lo que nos sugiere pensar que responde al hecho de la imposibilidad de justificar ante la autoridad hacendaria la legalidad de esos recurso; lo cual nos permite suponer que los activos que operan tienen un origen ilícito pues fueron sustraídos de las cuentas bancarias donde se manejan los recursos propios del ayuntamiento y por tanto debían ser destinados a la propia gestión y no al beneficio de persona alguna en particular. --- • Resulta apropiado manifestar, que el Municipio de *****, del Estado de San Luis Potosí, contó con un presupuesto asignado para los ejercicios fiscales de 2013 y 2014: Por concepto de ingresos federales, con la cantidad de \$685,408,574 (seiscientos ochenta y cinco millones cuatrocientos ocho mil quinientos setenta y cuatro pesos 00/100 moneda nacional), y por concepto de ingresos de gestión, con la cantidad de \$275,371,010.40 (doscientos setenta y cinco millones trescientos setenta y un mil diez pesos 40/100 moneda nacional), y que de conformidad al portal de internet del Municipio, en su sección de transparencia, se menciona que el monto respecto a los ingresos federales, fue recibido durante el periodo de enero de 2013 a junio de 2014, y que

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

corresponde a los recursos correspondientes a los ramos generales 28 (participaciones a entidades federativas y Municipios) y 33 (aportaciones federales para entidades federativas y Municipios). --- Y que de una nota periodística publicada el 30 de agosto de 2014, en la página de internet *****, se refiere que el Municipio ***** en San Luis Potosí, ha realizado una serie de gastos excesivos e inexplicables, entre los que se encuentran pagos realizados a la *****, por la prestación de servicios médicos otorgados por esta última a los empleados del ayuntamiento. El supuesto exceso radica según la nota periodística en que el Ayuntamiento de *****, pagó facturas en 2013 a la ***** por más de 61 millones de pesos, por la prestación de servicio médico a los empleados del Ayuntamiento, sin contar medicamentos. Según la misma nota el Ayuntamiento cuenta con 1,367 servidores públicos registrados en nómina, mientras que el municipio de la capital de San Luis Potosí que cuenta con 5,077 trabajadores reportó en el mismo año un gasto por atención hospitalaria de 76 millones de pesos también sin medicinas. --- Lo que nos lleva a inferir que durante el periodo que ha transcurrido de la gestión de *****, como ***** del ayuntamiento de *****, del Estado de San Luis Potosí, esto es dos años, han sido desviados de su designio \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones novecientos once mil quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional), pues no se les empleó para el desarrollo de las funciones del municipio y el cumplimiento de sus objetivos trazados; por el contrario, fueron remitidos a tres cuentas de la persona moral ***** y de ahí, en el mismo periodo, la cantidad de \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional) fueron transferidos a cuentas de las personas morales *****, *****, y *****, sobre las cuales tiene el control el ***** del mencionado ayuntamiento. --- En consecuencia, resulta evidente el desvío de los recursos, su introducción al sistema financiero para triangularlos y el hecho de que finalmente son transferidos a



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

cuentas bancarias sobre las cuales actúa como propietario de los recursos *****; operaciones que evidencian el propósito de ocultar los activos al aparentar que se transfieren por motivo de transacciones comerciales o de prestación de servicios. --- Sin embargo, es evidente que los recursos son sustraídos de las cuentas del ayuntamiento y transferidos a una persona moral que prácticamente no recibe recursos de otra fuente, lo cual evidencia que está destinada a la recepción del dinero del municipio y como una gran parte de los activos son devueltos a cuentas sobre las que el ***** vuelve a tener el control, pero ahora como propietario de los fondos, entonces queda al descubierto un esquema estructurado para obtener un beneficio económico desviando los activos. --- De lo narrado con antelación, damos lugar a la formulación de la presente denuncia, al considerar que la conducta descrita encuadra en la descripción típica del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el numeral 400 bis del Código Penal Federal. --- Por tanto, de conformidad con los indicios desarrollados más adelante, a consideración de esta Unidad de Inteligencia Financiera, queda de manifiesto que ***** y quien o quienes resulten responsables, despliegan una operativa a través de la que incorporan recursos al Sistema Financiero Nacional, que tienen una procedencia ilícita y se realizaron con el único objetivo de otorgar una apariencia de legalidad a tales activos para ocultar su origen y destino, generando una afectación al bien jurídico tutelado por el tipo penal de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, que resulta ser el sistema financiero y la economía nacional. -----

INSTITUCIÓN	DOMICILIO
BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE	*****
BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO SANTANDER	*****
BBVA BANCOMER, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER	*****
HSBC MEXICO, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO HSBC	*****

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

--- Operaciones en efectivo --- ********* registró operaciones financieras en el período de febrero 2003 a diciembre 2013, en cuatro instituciones financieras. Durante dicho período, se identificaron las siguientes operaciones: --- Resumen de operaciones por año, tipo de operación y moneda ---

AÑO	DEPOSITO		RETIRO	
	MONEDA NACIONAL			
	NÚMERO OPERACIONES	MONTO	NÚMERO OPERACIONES	MONTO
2003	1	157,610.00	-----	-----
2005	1	260,200.00	-----	-----
2009	-----	-----	1	150,000.00
2011	1	180,000.00	-----	-----
2012	1	150,000.00	9	2,290,000.00
2013	-----	-----	15	6,250,000.00
Total general	4	747,810.00	25	8,690,000.00

--- Resumen de operaciones por institución, cuenta, año, tipo de operación y moneda. ---

INSTITUCIÓN	CUENTA	EJERCICIO	DEPOSITO		RETIRO	
			MONEDA NACIONAL			
			No Op	MONTO	No Op	MONTO
BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE	*****	2011	1	180,000.00	-----	-----
		2012	-----	-----	7	1,955,000.00
BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO SANTANDER	*****	2013	-----	-----	15	6,250,000.00
BBVA BANCOMER, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER	*****	2005	1	260,200.00	-----	-----
		2009	-----	-----	1	150,000.00
		2012	1	150,000.00	2	335,000.00
HSBC MEXICO, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO HSBC	*****	2003	1	157,610.00	-----	-----
Total general			4	747,810.00	25	8,690,000.00

--- Información del impuesto de depósitos en efectivo --- De la consulta de las bases de datos con que cuenta ésta Unidad de Inteligencia Financiera, se localizaron tres operaciones de depósito en efectivo con la siguiente información: ---

DECLARANTE	RFC DECLARANTE	EJERCICIO	MES	RFC INFORMA DO	MONTO BASE	IMPUESTO DETERMIN ADO	IMPUESTO RECAUDAD O
BBVA BANCOMER SA	BBA830831LJ2	2008	11	*****	0.00	0.00	0.00
			7		527,367.00	10,547.00	10,547.00
			8		29,868.00	597.00	94.00
Total general					557,235.00	11,144.00	10,641.00



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

- - - Transferencias internacionales --- Se localizaron tres transferencias internacionales ordenadas por ***** , en donde figura como Apoderado Legal ***** , de acuerdo al siguiente resumen: - - - - -

FECHA DE OPERACIÓN	ORDENANTE	CUENTA	BIC ABA	DATOS DEL DESTINATARIO	OPERACIÓN DE DESTINO USD	INSTRUMENTO MONETARIO
27/09/2013		*****	*****	*****	21,000.00	TRANSFERENCIA INTERNACIONAL
18/09/2013	*****	*****	*****	*****	20,000.00	TRANSFERENCIA INTERNACIONAL
11/09/2013		*****	*****	*****	21,584.87	TRANSFERENCIA INTERNACIONAL
Total General					62,584.87	

- - - Información de avisos de actividades vulnerables --- • Se identificó una operación en la que se refiere que el día 13 de febrero de 2014 la empresa ***** , con RFC ***** , quien tiene como Representante Legal a ***** , compró un auto usado marca Mercedes Benz, Año 2013, Modelo SL 500 CGI BITURBO, a Vehículos Automotrices Potosinos con RFC VAP900323TA8, la liquidación de dicha operación, la realizó a través de un cheque nominativo de la cuenta ***** de Banco Santander por un total de \$1'350,000 (un millón trescientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional). --- • Se identificaron operaciones del 28 de octubre de 2013 y 09 de diciembre de 2013 en donde se realiza el otorgamiento de poder irrevocable para actos de dominio teniendo como poderdante a ***** y como apoderado a ***** . --- • Se identificó operación de mutuo, préstamo o crédito del día 07 de octubre de 2013 en donde realizó un otorgamiento de mutuo, préstamo o crédito sin garantía a ***** , sin especificar monto, con el sujeto obligado Cervezas Cuauhtémoc Moctezuma. --- Información de carácter fiscal --- Datos del registro federal de contribuyentes - - - - -

Contribuyente	Registro Federal de Contribuyentes	Fecha de inicio de operaciones	Actividad preponderante	Situación	Domicilio fiscal / teléfono
---------------	------------------------------------	--------------------------------	-------------------------	-----------	-----------------------------

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

*****	*****	18/07/1999	COPROPIETARIO	ACTIVO 15/10/1999	*****
Observaciones	Características fiscales: Socios o accionistas de personas morales. (Socio o Accionista) CURP: ***** CORREO: ***** No se localizaron declaraciones anuales de impuestos federales				

--- Retenciones por cuenta de terceros ---

Retenedor	Ejercicio	Monto de la operación	Concepto
Nombre o Razón Social	RFC		
MUNICIPIO DE S.L.P.	2013	\$458,800.00	INGRESOS POR SUELDOS, SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS (SALARIO BRUTO)
TOTAL GENERAL		\$458,800.00	

--- Información de Gobernación --- Registro Nacional de Población ---

NOMBRE		FECHA DE NACIMIENTO	CURP
*****		18/11/1980	*****
NOMBRE DE LA MADRE		NOMBRE DEL PADRE	
SIN INFORMACION		SIN INFORMACION	
ENTIDAD DE NACIMIENTO	MUNICIPIO DE NACIMIENTO	DOCUMENTO PROBATORIO	ANTECEDENTES DE REGISTRO
SAN LUIS POTOSI	SAN LUIS POTOSI	ACTA DE NACIMIENTO *****	BURO DE CREDITO, S.A. SIC SANTANDER, S.A. DE C.V. EN EL DISTRITO FEDERAL DIRECCION EJECUTIVA DE ADMINISTRACION, D.F. GRUPO FINANCIERO INBURSA BANAMEX, S.A. DE C.V. EN EL DISTRITO FEDERAL BBVA BANCOMER, S.A. SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA (SAT), D.F.

--- INFORMACIÓN DE ECONOMÍA --- Se identificó que ***** mantiene relación accionaria con las siguientes personas morales: --- 1) ***** ---

Razón Social:	*****
Concepto	Descripción
Escritura::	*****
Fecha de apertura:	07/07/2010
Fedatario:	*****
Lugar:	SAN LUIS POTOSI, SAN LUIS POTOSI
Objeto Social:	LA REALIZACIÓN DE PROYECTOS Y CONSTRUCCIÓN DE TODA CLASE DE OBRAS DE INGENIERÍA, ASÍ COMO ESTUDIOS DISEÑO REMODELACIÓN, CÁLCULO, PLANEACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DE OBRA CIVIL, HIDRÁULICA, MECÁNICA Y ELÉCTRICA..
Capital Social:	CAPITAL SOCIAL MINIMO \$50,000.00 M.N.
Accionistas:	*****
	· 02 Acciones monto \$2,000.00

	· 48 Acciones monto \$48,000.00
Administrador único:	*****
Comisario:	*****

--- 2) ***** ---

Razón Social:	*****
Concepto	Descripción
Escritura::	*****



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

Razón Social:	*****
Concepto	Descripción
Fecha de apertura:	28/09/2009
Fedatario:	*****
Lugar:	SAN LUIS POTOSI, SAN LUIS POTOSI
Objeto Social:	LA COMPRA Y VENTA, TRANSFORMACION A DERIVADOS POR CUALQUIER PROCESO, EMPAQUE E INDUSTRIALIZACION DE TODA CLASE DE CARNES NATURALES Y PROCESADAS DE AVES, BOVINOS, OVINOS Y CAPRINOS, LA CRIA, INCUBACION, ENGORDA, SACRIFICIO Y EXPORTACION DE TODA CLASE DE CORRAL, SUS DEREIVADOS, CONEXOS Y SIMILARES.
Capital Social:	CAPITAL SOCIAL MINIMO \$50,000.00 M.N.
Accionistas:	*****
	· 13 Acciones monto \$13,000.00

Accionistas:	· 25 Acciones monto \$25,000.00

Accionistas:	· 12 Acciones monto \$12,000.00
Administrador único:	*****
Comisario:	*****
Gerente:	*****

--- 3) ***** ---

Razón Social:	*****
Concepto	Descripción
Escritura:	*****
Fecha de apertura:	07/07/2010
Fedatario:	*****
Lugar:	SAN LUIS POTOSI, SAN LUIS POTOSI
Objeto Social:	LA REALIZACIÓN DE PROYECTOS Y CONSTRUCCIÓN DE TODA CLASE DE OBRAS DE INGENIERÍA, ASÍ COMO ESTUDIOS DISEÑO REMODELACIÓN, CÁLCULO, PLANEACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DE OBRA CIVIL, HIDRÁULICA, MECÁNICA Y ELÉCTRICA...
Capital Social:	CAPITAL SOCIAL MINIMO \$50,000.00 M.N.
Accionistas:	*****
	· 25 Acciones monto \$25,000.00
Accionistas:	*****
	· 25 Acciones monto \$25,000.00
Administrador único:	*****
Comisario:	*****
Apoderado:	*****

--- Información de medios de comunicación, nacionales e internacionales:

Contenida en los portales de Internet: ---


FUENTE:	LINK:	FECHA DE LA NOTA:	INFORMACIÓN
---------	-------	-------------------	-------------

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FUENTE:	LINK:	FECHA DE LA NOTA:	INFORMACIÓN
Web	*****	NO INDICA	<p>En la Ciudad de ***** , S.L.P., el día 01 Uno de Octubre de 2012 Dos Mil Doce en el Auditorio de la Universidad Tecnológica; lugar que fue declarado Recinto Oficial en la Sesión Ordinaria 122 Ciento veintidós de fecha 14 Catorce de Agosto del año 2012 Dos Mil Doce; Se celebró la Sesión Solemne de Cabildo para los efectos que marca la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí de Toma de Protesta del Nuevo Ayuntamiento para el periodo 2012-2015, así como para los efectos que contempla la Ley Orgánica del Municipio Libre en sus Artículos 19, 70 Fracción V, y 31 inciso c) Fracciones II y IV y conocer el Mensaje de Trabajo del ***** .</p> <p>Sesión en la que estuvieron presentes el ***** , PRIMER SINDICO MUNICIPAL LIC. ***** , SEGUNDO SINDICO MUNICIPAL LIC. ***** , REGIDOR OFRA. ***** , REGIDOR LIC. ***** , REGIDOR ING. ***** , REGIDOR LIC. ***** , REGIDOR LCC. ***** , REGIDOR C. ***** , REGIDOR L.A.E.T. ***** , REGIDOR LCC. ***** , REGIDOR C.P. ***** , REGIDOR C. ***** , REGIDOR C. ***** , REGIDOR LIC. ***** integrantes todos del H. Ayuntamiento de ***** , S.L.P. periodo 2012-2015 y donde también se contó con la presencia del ***** SALIENTE C. ***** .</p>
eb	*****	10/09/2014	<p>El ***** de ***** dejó entrever que solicitará licencia y ante la pregunta de si ya pensó en quién lo sustituirá, dijo que deberá ser un regidor de filiación perredista. "Vamos a tener reuniones en el Cabildo para saber quién va a ser el ***** que va a entrar de interino".</p> <p>Agregó que el ***** interino se decidirá en las próximas sesiones de Cabildo, y dijo confiar en que su sucesor estará capacitado para serlo, sin embargo recalcó que deberá ser de la corriente del Partido de la Revolución Democrática.</p> <p>"Es casi una decisión", dijo y al ser la fracción perredista la de mayoría, le correspondió ostentar dicho cargo. Adelantó únicamente a señalar que se tratará de un hombre. Mientras tanto, regidores de otros partidos, coincidieron en que aún no se ha hablado al interior del Cabildo de la posible salida tanto del ***** , como de funcionarios o regidores que se dice buscarán participar en la contienda electoral para el 2015</p>
Web	*****	NO INDICA	<p>***** (*****) *****</p> <p>***** (*****) San Luis Potosí, San Luis Potosí México.</p>
Web	*****	NO INDICA	<p>El ***** , ***** , anunció que entregará de forma gratuita 15 mil televisores digitales para familias de escasos recursos del municipio durante la primera semana de diciembre como parte del proceso del llamado apagón analógico.</p>



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

FUENTE:	LINK:	FECHA DE LA NOTA:	INFORMACIÓN
			<p>En la entidad potosina la suspensión de la señal analógica ocurrirá el último día de este año.</p> <p>Luego de sostener una reunión con el director del Centro Estatal de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, ***** el ***** informó que se han fijado los mecanismos que se van a implementar para la coordinación, operación y entrega de estos beneficios por parte de los gobiernos federal y municipal.</p> <p>***** afirmó que además de los televisores digitales de nueva generación se entregará un equipamiento HDMI con sistema de internet, para que lo utilicen aquellos que tengan acceso al mismo.</p> <p>Se entregará un aparato por hogar y los beneficiarios recibirán una notificación en la cual se les informará de la fecha y el lugar donde podrán recogerla. Destacó que el mecanismo acordado impide que se haga un uso político de este programa cuya finalidad es la incrementar el nivel de penetración digital.</p>
Web	*****	NO INDICA	
Web	*****	04/06/2012	 <p>SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P. (apro).- El candidato del PRD a la ***** municipio conurbado de la capital potosina, ***** fue exhibido en las redes sociales en posesión de un arma larga y algunos animales exóticos de su propiedad.</p> <p>Algunas de las imágenes fueron reproducidas en algunos medios locales, sobre todo la foto en la que aparece con un rifle R-15 entre sus manos y en la que acaricia a un tigre cachorro.</p> <p>El candidato perredista es hijo del actual ***** ***** Su postulación ha</p>

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FUENTE:	LINK:	FECHA DE LA NOTA:	INFORMACIÓN
			<p>originado varias denuncias por parte de los candidatos y partidos opositores, los cuales señalan que en este municipio se efectuará una "elección de Estado", puesto que el hijo del ***** es respaldado con toda la infraestructura municipal.</p> <p>Además, carga con acusaciones por amenazas y por utilizar a funcionarios y policías municipales para amedrentar a los militantes y brigadistas de los otros candidatos.</p> <p>Al conocerse las fotografías, el PAN dio a conocer que ***** se tomó la foto con el rifle de alto poder mientras era acompañado del director de Seguridad Pública del municipio, *****.</p> <p>Al respecto, el propio candidato confirmó la autenticidad de las imágenes y aseguró que el arma le fue facilitada durante una visita al club cinegético Ferrocarrilero en junio del 2010, a donde acudieron elementos de Policía Municipal a efectuar prácticas de tiro, con un permiso por escrito del Ejército Mexicano a través de la Zona Militar, al mando del general ***** para que utilizara el rifle R-15.</p>

- - - De todo lo vertido con anterioridad podemos destacar lo siguiente: ---

***** está vinculado a las siguientes personas: - - - - -

NOMBRE DE LA EMPRESA RELACIONADA	TIPO DE RELACIÓN
*****	Accionista con un 96%
*****	Accionista con un 50%
*****	Accionista con un 50%

- - - Asimismo, estas tres empresas tienen relación con ***** , por ser ésta quien les transfiere recursos, a través del Sistema Electrónico Interbancario (SPEI), como a continuación se señala. --- Operaciones relacionadas: --- Durante el período de octubre de 2012 a septiembre de 2014, se identificó que el municipio ***** , ordenó 206 SPEI's que fueron depositados en tres cuentas bancarias de la ***** , por un total de \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones novecientos once mil quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional), como a continuación se indica: ---

- En la cuenta ***** , de Banregio, se depositaron \$125'300,000 (ciento veinticinco millones trescientos mil pesos 00/100 moneda nacional). --
- En la cuenta ***** , de Banorte, se depositaron \$62'135,000 (sesenta y dos millones ciento treinta y cinco



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

mil pesos 00/100 moneda nacional). --- • En la cuenta ***** , de Banorte, se depositaron \$22'476,506.23 (veintidós millones cuatrocientos setenta y seis mil quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional). --- Y una vez depositados dichos recursos en la ***** , se identificó que en el mismo período, \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), fueron dispersados, vía transferencias SPEI's, a las cuentas de las empresas: --- a) ***** --- b) ***** --- c) ***** . --- La dispersión de los recursos se realizó como a continuación se indica: --- a) ***** , recibió depósitos vía SPEI, en las siguientes cuentas y por los montos señalados, que dan un total de \$115,266,800 (ciento quince mil millones doscientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional): -----

INSTITUCIÓN	CUENTA	MONTO
Santander	*****	\$ 101'936,800 (ciento un millones novecientos treinta seis mil ochocientos pesos 00/200 moneda nacional)
Santander	*****	\$10'830,000 (diez millones ochocientos treinta mil pesos 00/100 moneda nacional)
Santander	*****	\$2'500,000 (dos millones quinientos mil pesos 00/100 moneda nacional)
		Total: \$115,266,800 (ciento quince mil millones doscientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional)

--- b) ***** , recibió depósitos vía SPEI, como se indica: -----

INSTITUCIÓN	CUENTA	MONTO
Bancomer	*****	\$3'296,000 (tres millones doscientos noventa y seis mil pesos 00/100 moneda nacional)

--- c) ***** , recibió depósitos vía SPEI, de conformidad con los siguientes datos: -----

INSTITUCIÓN	CUENTA	MONTO
Bancomer	*****	\$3'296,000 (tres millones \$750,000 (setecientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional)

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

--- Ahora bien, a efecto de allegar a esa Representación Social de mayores datos para reforzar lo anteriormente manifestado, enseguida se vierte el análisis de las personas anteriormente descritas, con las que tiene relación ***** , con que se cuenta en ésta Unidad de Inteligencia Financiera: --- I. PERSONAS RELACIONADAS --- II. --- a) ***** ***** ***** ***** --- A.-INFORMACIÓN BANCARIA --- Mediante oficio de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, con número 220-1/11928/2014 de fecha 23 de septiembre de 2014, que hace referencia a la petición de información y documentación de la Unidad de Inteligencia Financiera con oficio número 110/F/B/726/2014, la institución financiera BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO SANTANDER, por escrito de fecha 22 de septiembre de 2014 da respuesta a la petición y proporciona información y documentación que a continuación se indica: --- Del análisis realizado a las cuentas bancarias, en las que figura como titular ***** , se conoció que durante el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, realizó las siguientes operaciones: -----

Titular	Institución	Cuenta	Depósitos		Retiros		Periodo
			Núm. Ops	Monto	Núm. Ops	Monto	
*****	BANCO SANTANDER (MÉXICO)	*****	117	111,811,997.15	522	115,381,364.81	ENE 2013 AGO 2014
		*****	45	35,689,947.90	96	37,516,016.92	ENE 2013 AGO 2014
		*****	103	3,664,883.34	4	240,203.00	ENE 2013 AGO 2014
		*****	---	-----	---	-----	MAY 2014
		*****	---	-----	---	-----	AGO 2014
Total recursos reales operados			265	151,166,828.39	622	153,137,584.73	

--- Transferencias (SPEI's) totales enviados de ***** , a favor de ***** , durante el periodo de octubre 2012 a agosto 2014. -----

Nombre Ordenante	Nombre Beneficiario	Bco Receptor	Cuenta Beneficiario	Monto operado
*****	*****	SANTANDER	***** (2'200,000 SON DEL 2012)	\$101,936,800.00
			*****	\$10,830,000.00
			*****	\$2,500,000.00
Total*****				\$115,266,800.00



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

--- ANÁLISIS DE LAS CUENTAS IDENTIFICADAS EN LOS ESTADOS DE CUENTA A NOMBRE DE ***** --- BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A.

--- a) Cuenta ***** --- Tipo de cuenta: Cuenta de Cheques PYME ---

Respecto de esta cuenta se remite como anexo 1 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta

***** a nombre de ***** , con fecha de contratación el 25 de octubre de 2012; con domicilio en ***** . Registra como apoderados a

***** . --- • Copia certificada del registro de firma de ***** . --- • Copias simples de su credencial (IFE) a nombre de ***** ; y acta de constitución

a nombre de ***** --- • Copias certificadas de los estados de cuenta del periodo enero 2013 a agosto 2014 de la cuenta ***** . --- •

Archivos Electrónicos (CD) que contienen: --- ° Detalle de movimientos de la cuenta ***** correspondientes al periodo del 3 de enero 2013 al 10 de

septiembre 2014. --- ° Detalle de transferencias de la cuenta ***** correspondientes al periodo del 4 de enero 2013 al 10 de septiembre 2014. --

- Del análisis a los estados de cuenta del contrato Número ***** , para el periodo de enero de 2013 a agosto de 2014, se conoció que esta cuenta

registró depósitos reales por un total de \$111,811,997.15 (ciento once millones ochocientos once mil novecientos noventa y siete pesos 15/100

moneda nacional) y retiros reales por un monto de \$115,381,364.81 (ciento quince millones trescientos ochenta y un mil trescientos sesenta y cuatro

pesos 81/100 moneda nacional), como se detalla a continuación: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda - - - - -

AÑO	DEPOSITOS		RETIROS	
	MONEDA NACIONAL			
	NÚMERO DE OPERACIONES	MONTO	NÚMERO DE OPERACIONES	MONTO
2014	59	64,769,434.81	371	65,219,431.49
2013	58	47,042,562.34	151	50,161,933.32
Total general	117	111,811,997.15	522	115,381,364.81

--- Resumen de operaciones por concepto y moneda - - - - -

CONCEPTO	DEPOSITOS
	MONEDA NACIONAL

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

	No de Op	MONTO
SPEI RECIBIDO DE CTA BANORTE ***** (*****)	25	40,902,000.00
SPEI RECIBIDO DE CTA BANORTE ***** (*****)	1	1,000,000.00
SPEI RECIBIDO DE CTA BANREGIO, ***** (*****)	45	53,034,800.00
SPEI RECIBIDO (otros)	4	2,667,000.00
ABONO TRANSFERENCIA	11	4,800,000.00
DEPOSITO SALVO BUEN COBRO	7	4,787,008.14
ABONO POR INSTRUCCIONES	1	2,201,188.70
TRANSFERENCIA DE ***** , SANTANDER *****	5	1,920,000.00
REPOSICION	1	500,000.00
INTERESES	17	0.31
Depósitos Reales	117	111,811,997.15
Movimientos de Cancelación:		
ABONO TRASPASO CUENTA PROPIA *****	8	7,670,000.00
DEPOSITO CHEQUE SBC	3	3,552,430.11
ABONO TRASPASO CUENTA PROPIA *****	1	3,000,000.00
ANULACION CHEQUE *****	6	416,666.64
Total general	135	126,451,093.90

- - - Del análisis a las operaciones de depósito por concepto de "SPEI RECIBIDO" se identificaron los siguientes ordenantes: -----

CONCEPTO	ORDENANTE	DEPÓSITOS		
		MONEDA NACIONAL		
		FECHA	No de Op	MONTO
SPEI RECIBIDO	*****BANORTE,*****	02/09/2014	1	*4,800,000.00
		29/08/2014	1	3,780,000.00
		04/08/2014	1	5,710,000.00
		17/07/2014	1	1,350,000.00
		15/07/2014	1	1,000,000.00
		10/07/2014	1	1,380,000.00
		03/07/2014	1	650,000.00
		30/06/2014	1	2,990,000.00
		27/06/2014	1	300,000.00
		20/06/2014	1	118,000.00
	16/06/2014	1	350,000.00	

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FORMA A-55



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

	13/06/2014	1	647,000.00
	10/06/2014	1	2,450,000.00
	03/06/2014	1	2,000,000.00
	30/05/2014	1	570,000.00
	29/05/2014	1	400,000.00
	23/05/2014	1	2,740,000.00
	20/05/2014	1	800,000.00
	19/05/2014	1	462,000.00
	15/05/2014	1	555,000.00
	07/05/2014	1	3,600,000.00
	25/04/2014	1	400,000.00
	15/04/2014	1	250,000.00
	03/04/2014	1	500,000.00
	01/04/2014	1	3,500,000.00
	24/03/2014	1	4,400,000.00
Suma		26	45,702,000.00

--- *Adicionalmente, se conoció que el 02 de septiembre de 2014, recibió un SPEI de la cuenta Banorte ***** de ***** por \$4,800,000.00 (cuatro millones ochocientos mil pesos 00/100 moneda nacional). -----

CONCEPTO	ORDENANTE	DEPÓSITOS		
		MONEDA NACIONAL		
		FECHA	No de Op	MONTO
SPEI RECIBIDO	*****BANORTE, *****	04/01/2013	1	1,000,000.00
		24/12/2012	1	*2,200,000.00
	Suma		2	3,200,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

- - - *Adicionalmente, se conoció que el 24 de diciembre de 2012, recibió un SPEI de la cuenta Banorte ***** de ***** por \$2,200,000.00 (dos millones doscientos mil pesos 00/100 moneda nacional). - - - - -

CONCEPTO	ORDENANTE	DEPÓSITOS		
		MONEDA NACIONAL		
		FECHA	No de Op	MONTO
SPEI RECIBIDO	*****BANREGIO,*****	19/02/2014	1	2,600,000.00
		14/02/2014	1	2,300,000.00
		10/02/2014	1	1,200,000.00
		07/02/2014	1	800,000.00
		04/02/2014	1	3,000,000.00
		29/01/2014	1	950,000.00
		28/01/2014	1	1,700,000.00
		20/01/2014	1	2,400,000.00
		16/01/2014	1	500,000.00
		09/01/2014	1	2,000,000.00
		30/12/2013	1	300,000.00
		02/12/2013	1	500,000.00
		27/11/2013	1	644,000.00
		26/09/2013	1	1,700,000.00
		18/09/2013	1	1,710,000.00
		10/09/2013	1	235,000.00
		05/09/2013	1	1,000,000.00
		02/09/2013	1	200,000.00
		26/08/2013	1	1,300,000.00
		21/08/2013	1	920,000.00
		15/08/2013	1	590,000.00
		12/08/2013	1	1,700,000.00
		09/08/2013	1	550,000.00
		30/07/2013	1	500,000.00
		25/07/2013	1	2,200,000.00
		16/07/2013	1	600,000.00
		12/07/2013	1	1,685,000.00
		27/06/2013	1	1,733,000.00
		18/06/2013	1	350,000.00
		14/06/2013	1	307,800.00
		13/06/2013	1	200,000.00
		11/06/2013	1	150,000.00
		31/05/2013	1	2,500,000.00
		27/05/2013	1	1,000,000.00
		24/05/2013	1	880,000.00
		15/05/2013	1	1,100,000.00
		06/05/2013	1	2,720,000.00
		30/04/2013	1	2,230,000.00
		28/02/2013	1	50,000.00
		27/02/2013	1	565,000.00
		22/02/2013	1	1,200,000.00
		15/02/2013	1	765,000.00
		05/02/2013	1	1,000,000.00
		28/01/2013	1	1,000,000.00
		24/01/2013	1	1,500,000.00
	Suma		45	53,034,800.00

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA	No de Op	MONTO
SPEI RECIBIDO	*****BANORTE,*****	21/02/2014	1	1,160,000.00
		04/02/2014	1	1,160,000.00
		Suma		2
CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA	No de Op	MONTO
SPEI	*****BANAMEX,*****	11/02/2014	1	247,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FORMA A-55



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

RECIBIDO	Suma	1	247,000.00
----------	------	---	------------

- - - Asimismo, se identificó que recibió recursos financieros de los siguientes

ordenantes: -----

ORDENANTE	CONCEPTO	MONTO
*****	TRANSFERENCIA DE *****SANTANDER *****	1,920,000.00
Total *****		1,920,000.00
*****	ABONO TRANSFERENCIA	4,800,000.00
	REPOSICION	500,000.00
Total *****		5,300,000.00
Total general		7,220,000.00

- - - Resumen de operaciones por concepto y moneda -----

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	No de Op	MONTO
CARGO TRANSFERENCIA	136	54,628,832.26
CHEQUE PAGADO	83	33,934,907.62
TRANSFERENCIA INTERNACIONAL *****	3	8,396,600.00
SPEI PAGO	104	7,483,903.40
TRANSFERENCIA SPEI PAGOS DIVERSOS	72	4,106,257.10
TRANSFERENCIA PAGADA	21	3,571,968.62
CARGO POR INSTRUCCIÓN	1	2,200,000.00
SPEI ENVIADO A *****; BBVA BANCOMER *****	4	907,000.00
RETIRO EN EFECTIVO	1	100,000.00
COMISIONES E IVA	80	51,895.50
RETENCION ISR	17	0.31
Retiros Reales	522	115,381,364.81
<i>Movimientos de Cancelación:</i>		
CARGO TRASPASO CUENTA PROPIA *****	8	6,350,000.00
CHEQUE DEVUELTO SBC	3	3,552,430.11
CHEQUE ANULADO *****	6	416,666.64
CARGO TRASPASO CUENTA PROPIA *****	3	219,066.66
Total general	542	125,919,528.22

- - - Respecto a las operaciones de retiros por conceptos de "CARGO TRANSFERENCIA", por un monto total de \$54,628,832.26 (cincuenta y cuatro millones seiscientos veintiocho mil ochocientos treinta y dos pesos 26/100 moneda nacional), se identificaron los siguientes beneficiarios: -----

CONCEPTO	BENEFICIARIO	RETIROS	
		MONEDA NACIONAL	
		No. de Op.	MONTO
CARGO TRANSFERENCIA	CARGO TRANSFERENCIA A *****; SANTANDER *****	91	39,500,000.00
	CARGO TRANSFERENCIA A *****; SANTANDER *****	15	4,830,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

CARGO TRANSFERENCIA A ***** SANTANDER *****	15	6,581,368.00
CARGO TRANSFERENCIA A ***** SANTANDER *****	3	1,320,000.00
*****	5	638,709.22
*****	3	150,555.00
*****	2	1,550,000.00
*****	2	58,200.04
Total general	136	54,628,832.26

- - - Respecto, a las operaciones de retiros por concepto de "CHEQUE PAGADO", por un monto total de \$33,934,907.62 (treinta y tres millones novecientos treinta y cuatro mil novecientos siete pesos 62/100 moneda nacional), se identificaron los siguientes beneficiarios: -----

CONCEPTO	TITULAR	RFC SEGÚN ESTADO DE CTA.	RETIROS	
			MONEDA NACIONAL	
			No de Op	MONTO
CHEQUE PAGADO	*****	*****	16	13,333,319.04
	*****	*****	7	5,572,912.00
	*****	*****	1	3,100,000.00
	*****	*****	1	1,334,124.00
	*****	*****	10	1,000,000.00
	*****	*****	1	900,000.00
	*****	*****	9	624,999.96
	*****	*****	2	138,888.88
	*****	*****	1	25,000.00
Total general			48	26,029,243.88

- - - Del retiro de recursos mediante el concepto de TRANSFERENCIA INTERNACIONAL por un total de \$8'396,600 (ocho millones trescientos noventa y seis mil seiscientos pesos 00/100 moneda nacional), sólo se logró identificar como beneficiario a ***** , como se muestra en la siguiente tabla: -----

CONCEPTO	BENEFICIARIO	FECHA	RETIROS	
			MONEDA NACIONAL	
			No. de Op.	MONTO
TRANSFERENCIA INTERNACIONAL	*****	13/05/2013	1	3,535,100.00
		27/06/2013	1	1,959,000.00
		24/09/2013	1	2,902,500.00
Total general			3	8,396,600.00

- - - Asimismo, se identificaron los siguientes beneficiarios: -----

CONCEPTO	BENEFICIARIO	RETIROS	
		MONEDA NACIONAL	
		No. de Op.	MONTO
CARGO TRASPASO CUENTA PROPIA *****	*****	8	6,350,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FORMA A-55



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

CONCEPTO	BENEFICIARIO	RETIROS	
		MONEDA NACIONAL	
		No. de Op.	MONTO
Total CARGO TRASPASO CUENTA PROPIA *****		8	6,350,000.00
CARGO TRASPASO CUENTA PROPIA *****		3	219,066.66
Total CARGO TRASPASO CUENTA PROPIA *****		3	219,066.66
RETIRO EN EFECTIVO		1	100,000.00
Total RETIRO EN EFECTIVO		1	100,000.00
SPEI ENVIADO A ***** , BBVA BANCOMER *****		4	907,000.00
Total SPEI ENVIADO A ***** , BBVA BANCOMER *****		4	907,000.00
		1	235,000.00
		1	100,000.00
		1	385,000.00
		1	38,000.02
		1	56,400.00
		9	1,667,100.11
		1	118,302.51
		2	300,000.00
		3	125,000.00
SPEI PAGO		2	120,000.00
		3	157,000.00
		3	160,000.00
		2	530,346.24
		32	1,014,620.00
		4	177,284.83
		1	421,890.21
		2	330,000.00
		2	542,300.00
		7	124,659.48
		26	881,000.00
Total SPEI PAGO		104	7,483,903.40
		1	450,000.00
		4	212,988.98
TRANSFERENCIA PAGADA		6	727,479.64
		1	500,000.00
		8	1,181,500.00
		1	500,000.00
Total TRANSFERENCIA PAGADA		21	3,571,968.62
		14	1,517,346.25
		1	220,000.00
		1	4,480.00
		1	12,999.00
		1	121,502.97
TRANSFERENCIA SPEI PAGOS DIVERSOS		1	61,480.00
		1	13,800.00
		6	759,720.00
		37	707,160.00
		1	290,000.00
		8	397,768.88
Total TRANSFERENCIA SPEI PAGOS DIVERSOS		72	4,106,257.10
Total general		213	22,738,195.78

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

- - - En resumen, de los conceptos de retiro antes mencionados, se identificó que de la cuenta *****, **, envió recursos a los siguientes beneficiarios: - - -

No.	BENEFICIARIOS IDENTIFICADOS DE ***** CUENTA ***** SANTANDER	MONTO
1	*****	39,500,000.00
2	*****	13,333,319.04
3	*****	8,396,600.00
4	*****	6,581,368.00
5	*****	6,569,066.66
6	*****	5,572,912.00
7	*****	4,930,000.00
8	*****	3,184,446.36
9	*****	3,100,000.00
10	*****	1,721,780.00
11	*****	1,550,000.00
12	*****	1,334,124.00
13	*****	1,320,000.00
14	*****	1,181,500.00
15	*****	1,000,000.00
16	*****	916,720.00
17	*****	907,000.00
18	*****	900,000.00
19	*****	881,000.00
20	*****	851,698.20
21	*****	727,479.64
22	*****	624,999.96
23	*****	542,300.00
24	*****	530,346.24
25	*****	522,428.36
26	*****	520,000.00
27	*****	500,000.00
28	*****	500,000.00
29	*****	450,000.00
30	*****	421,890.21
31	*****	385,000.00
32	*****	330,000.00
33	*****	290,000.00
34	*****	235,000.00
35	*****	181,480.00
36	*****	177,284.83
37	*****	160,000.00
38	*****	150,555.00
39	*****	138,888.88
40	*****	125,000.00
41	*****	121,502.97
42	*****	118,302.51
43	*****	100,000.00



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

No.	BENEFICIARIOS IDENTIFICADOS DE CUENTA ***** SANTANDER	MONTO
44	*****	58,200.04
45	*****	56,400.00
46	*****	38,000.02
47	*****	25,000.00
48	*****	13,800.00
49	*****	12,999.00
50	*****	4,480.00
	Total general	111,792,871.92

- - - b) Cuenta: ***** --- Tipo de Cuenta: Cuenta tradicional --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 2 las siguientes documentales: ---

- Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta ***** a nombre de ***** , con fecha de contratación el 29 de octubre de 2012; con domicilio en Calle ***** . Registra como apoderados a ***** . ---
- Copia certificada del registro de firma de ***** . ---
- Copias simples de su credencial (IFE) a nombre de ***** ; y acta de constitución a nombre de ***** ---
- Copias certificadas de los estados de cuenta del periodo enero 2013 a agosto 2014 de la cuenta ***** . ---
- Archivos Electrónicos (CD) que contienen: --- ° Detalle de movimientos de la cuenta ***** correspondientes al periodo del 4 de enero 2013 al 2 de septiembre 2014. --- ° Detalle de transferencias de la cuenta ***** correspondientes al periodo del 23 de enero 2013 al 2 de septiembre 2014. -
- Del análisis a los estados de cuenta de la cuenta número ***** en moneda nacional, se conoció que en el periodo del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014, registró depósitos reales por un monto de \$35,689,947.90 (treinta y cinco millones seiscientos ochenta y nueve mil novecientos cuarenta y siete pesos 90/100 moneda nacional) y retiros reales por un monto de \$37,516,016.92 (treinta y siete millones quinientos dieciséis mil dieciséis pesos 92/100 moneda nacional), como se detalla a continuación: ---
- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda - - -

AÑO	DEPOSITOS	RETIROS
	MONEDA NACIONAL	

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

	NÚMERO DE OPERACIONES	MONTO	NÚMERO DE OPERACIONES	MONTO
2014	3	6,880,000.00	16	6,700,000.00
2013	42	28,809,947.90	80	30,816,016.92
Total general	45	35,689,947.90	96	37,516,016.92

--- En el periodo del 01 de mayo al 31 de agosto de 2014, la cuenta no tuvo movimiento financiero. --- De sus depósitos se identificaron los siguientes movimientos financieros, como sigue: --- Resumen de operaciones por concepto y moneda -----

CONCEPTO	DEPOSITOS	
	MONEDA NACIONAL	
	No de Op	MONTO
SPEI SERVICIOS DE CTA BANREGIO ***** (*****)	3	7,180,000.00
SPEI SERVICIOS DE CTA BANORTE ***** (*****)	2	3,650,000.00
SPEI RECIBIDO DE ***** , BBVA BANCOMER, *****	1	300,000.00
DEPOSITO SALVO BUEN COBRO	23	9,843,482.00
ABONO TRANSFERENCIA	13	9,651,465.90
ABONO POR INSTRUCCIONES	3	5,065,000.00
Depósitos reales	45	35,689,947.90
Movimientos de Cancelación:		
ABONO TRANSFERENCIA CUENTA PROPIA, SANTANDER *****	8	6,350,000.00
Total general	53	42,039,947.90

--- Se destaca que ***** recibió cinco depósitos por un total de \$ 10'830,000.00 (diez millones ochocientos treinta mil pesos 00/100 moneda nacional) mediante el concepto de SPEI SERVICIOS ordenados por ***** , como se muestra en la siguiente tabla: -----

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA	DEPOSITOS	
			MONEDA NACIONAL	
			No de Op	MONTO
SPEI SERVICIOS	***** (BANREGIO) CUENTA *****	19/06/2013	1	3,700,000.00
		21/06/2013	1	250,000.00
		26/02/2014	1	3,230,000.00
		Suma	3	7,180,000.00
CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA	DEPOSITOS	
			MONEDA NACIONAL	
			No de Op	MONTO
SPEI SERVICIOS	***** (BANORTE) CUENTA *****	10/04/2014	1	3,100,000.00
		27/03/2014	1	550,000.00
		Suma	2	3,650,000.00

--- Asimismo, a través del concepto SPEI RECIBIDO, se conoció el siguiente ordenante: -----

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA	DEPOSITOS
			MONEDA NACIONAL

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FORMA A-55



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

			No de Op	MONTO
SPEI RECIBIDO	SPEI RECIBIDO DE ***** , BBVA BANCOMER, *****	23/01/2013	1	300,000.00
	Suma		1	300,000.00

- - - Respecto del concepto ABONO TRANSFERENCIA, se conocieron los siguientes ordenantes: - - -

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA	No de OP	DEPOSITOS	
				MONEDA NACIONAL MONTO	
ABONO TRANSFERENCIA	*****CUENTA DE INVERSION *****	04/01/2013	1	5,001,465.90	
	***** , SANTANDER *****	21/05/2013	1	300,000.00	
		06/05/2013	3	900,000.00	
		09/04/2013	1	200,000.00	
		17/12/2013	1	500,000.00	
		05/12/2013	1	200,000.00	
		29/11/2013	1	1,050,000.00	
		***** ,SANTANDER *****	28/11/2013	1	200,000.00
			24/10/2013	1	400,000.00
			22/10/2013	1	400,000.00
		15/10/2013	1	500,000.00	
Total general			13	9,651,465.90	

- - - Respecto de concepto salvo buen cobro, resaltan los siguientes movimientos: - - -

CONCEPTO	FECHA	No de OP	DEPOSITOS
			MONEDA NACIONAL MONTO
DEPOSITO SALVO BUEN COBRO	30/05/2013	3	1,400,000.00
	05/06/2013	3	1,500,000.00
	06/06/2013	1	500,000.00
	20/06/2013	5	1,632,640.00
	26/06/2013	3	1,470,000.00
	02/08/2013	1	344,162.00
	05/09/2013	2	660,000.00
	10/09/2013	2	800,000.00
	13/09/2013	1	264,500.00
	31/10/2013	1	1,160,000.00
	04/11/2013	1	112,180.00
	Total general		23

- - - De sus retiros se identificaron los siguientes conceptos, como sigue: - - -

CONCEPTO	RETIROS	
	No de Op	MONEDA NACIONAL MONTO
CARGO TRANSFERENCIA	41	17,080,000.00
TRANSFERENCIA SPEI	27	7,315,800.00
CARGO POR INSTRUCCIÓN	1	5,000,000.00
SPEI ENVIADO A ***** , BANREGIO *****	9	4,950,000.00
CARGO TRANSFERENCIA A ***** , SANTANDER *****	7	1,600,000.00
PRESTAMO	4	1,000,000.00
CHEQUE PAGADO	1	160,000.00
SPEI ENVIADO A ***** , BBVA BANCOMER, *****	2	410,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	No de Op	MONTO
COMISIONES E IVA	4	216.92
Retiros reales	96	37,516,016.92
<i>Movimientos de Cancelación:</i>		
CARGO TRANSFERENCIA CUENTA PROPIA, SANTANDER *****	8	7,670,000.00
<i>Total general</i>	104	45,186,016.92

- - - Respecto a los retiros efectuados con el concepto CARGO TRANSFERENCIA, se identificó a los siguientes beneficiarios: -----

CONCEPTO	BENEFICIARIO	No de OP	RETIROS
			MONEDA NACIONAL
CARGO TRANSFERENCIA	*****	28	11,980,000.00
	*****	10	4,250,000.00
	*****	2	450,000.00
	*****	1	400,000.00
<i>Total general</i>		41	17,080,000.00

- - - Se destaca que ***** retiro recursos mediante el concepto de TRANSFERENCIA PAGADA SPEI por un total de \$7'665,800 (siete millones seiscientos sesenta y cinco mil ochocientos pesos 00/200 moneda nacional), de los cuales sólo se logró identificar a los siguientes beneficiarios:

CONCEPTO	BENEFICIARIO	No de OP	RETIROS
			MONEDA NACIONAL
TRANSFERENCIA SPEI	*****	14	4,650,000.00
	*****	12	2,235,000.00
	*****	1	430,800.00
<i>Total general</i>		27	7,315,800.00

- - - Respecto al retiro del concepto PRÉSTAMO, se identificó al siguiente beneficiario: -----

CONCEPTO	BENEFICIARIO	No de OP	RETIROS
			MONEDA NACIONAL
PRÉSTAMO	*****	4	1,000,000.00
<i>Total general</i>		4	1,000,000.00

- - - Asimismo, se identificaron los siguientes beneficiarios: -----

CONCEPTO	BENEFICIARIO	RETIROS
		MONEDA



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

		NACIONAL	
		No. de Op.	MONTO
CARGO TRANSFERENCIA CUENTA PROPIA, SANTANDER *****	*****	8	7,670,000.00
SPEI ENVIADO A ***** , BANREGIO *****	*****	9	4,950,000.00
CARGO TRANSFERENCIA A ***** , SANTANDER *****	*****	7	1,600,000.00
CHEQUE PAGADO	*****	1	160,000.00
SPEI ENVIADO A ***** , BBVA BANCOMER, *****	*****	2	410,000.00
Total general		27	14,790,000.00

- - - En resumen, de los conceptos de retiro antes mencionados, se identificó que de la cuenta ***** , ***** ***** , envió recursos a los siguientes beneficiarios: - - -

No.	BENEFICIARIOS IDENTIFICADOS DE *****	MONTO
1	***** CUENTA ***** SANTANDER	21,580,000.00
2	*****	8,070,000.00
3	*****	6,850,000.00
4	*****	2,235,000.00
5	*****	450,000.00
6	*****	430,800.00
7	*****	410,000.00
8	*****	160,000.00
	Total general	40,185,800.00

- - - c) Cuenta: ***** --- Tipo de Cuenta: Cuenta tradicional --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 3 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta ***** a nombre de ***** , con fecha de contratación el 07 de diciembre de 2012; con domicilio en ***** . Registra como apoderados a ***** . --- • Copia certificada del registro de firma de ***** . --- • Copias simples de su credencial (IFE) a nombre de ***** ; Inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes y acta de constitución ambos documentos a nombre de ***** --- • Copias certificadas de los estados de cuenta del periodo enero 2013 a agosto 2014 de la cuenta ***** . --- • Archivos Electrónicos (CD) que contienen: --- ° Detalle de movimientos de la cuenta ***** correspondientes al periodo del 9 de enero 2013 al 9 de septiembre 2014. --- ° Detalle de transferencias de la cuenta ***** correspondientes

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

al periodo del 9 de enero 2013 al 21 de agosto 2014. --- Del análisis a los estados de cuenta del contrato Número ***** , para el periodo de enero de 2013 a agosto de 2014, se conoció que esta cuenta registró depósitos reales por un total de \$3,664,883.34 (tres millones seiscientos sesenta y cuatro mil ochocientos ochenta y tres pesos 34/100 moneda nacional) y retiros reales por un monto de \$240,203 (doscientos cuarenta doscientos tres pesos 00/100 moneda nacional) como se detalla a continuación: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda -----

AÑO	DEPOSITOS		RETIROS	
	MONEDA NACIONAL			
	NÚMERO DE OPERACIONES	MONTO	NÚMERO DE OPERACIONES	MONTO
2014	101	564,883.34	2	240,000.00
2013	2	3,100,000.00	2	203.00
Total general	103	3,664,883.34	4	240,203.00

--- Resumen de operaciones por concepto y moneda -----

CONCEPTO	DEPOSITOS	
	MONEDA NACIONAL	
	No de Op	MONTO
SPEI RECIBIDO DE CTA BANREGIO ***** (*****)	1	2,500,000.00
DEPOSITO SALVO BUEN COBRO	9	645,200.00
DEPOSITO EN EFECTIVO	80	376,450.00
ARRENDAMIENTO	9	79,133.34
TRANSFERENCIA CUENTA NUEVA	2	44,000.00
ABONO TRANSFERENCIA	2	20,100.00
Depósitos reales	103	3,664,883.34
Movimientos de Cancelación:		
ABONO TRANSFERENCIA CUENTA PROPIA, SANTANDER *****	3	219,066.66
Total general	106	3,883,950.00

--- Respecto al concepto SPEI recibido, lo recibió del siguiente ordenante: -

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA	DEPOSITOS	
			MONEDA NACIONAL	
			No de Op	MONTO
SPEI RECIBIDO	***** Banregio *****	09/01/2013	1	2,500,000.00
Total general			1	2,500,000.00

- - - De los DEPÓSITOS EN EFECTIVO, por un total de \$376,450 (trescientos setenta y seis mil cuatrocientos cincuenta pesos 00/100 moneda nacional), se lograron identificar algunos ordenantes que totalizaron \$127,600 (ciento veintisiete mil



seiscientos pesos 00/100 moneda nacional), mismos que se detallan a continuación: - - - - -

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

CONCEPTO	REFERENCIA	DEPOSITOS	
		MONEDA NACIONAL	
		No de Op	MONTO
DEPOSITO EN EFECTIVO	*****	6	27,000.00
	*****	6	24,000.00
	*****	5	21,600.00
	*****	5	21,000.00
	*****	4	16,000.00
	*****	4	9,000.00
	*****	4	9,000.00
Total general		34	127,600.00

- - - Asimismo, se identificó que recibió recursos financieros de los siguientes ordenantes: - - - - -

ORDENANTE	CONCEPTO	MONTO
***** CUENTA (*****)	ABONO TRANSFERENCIA	11,600.00
	ARRENDAMIENTO	62,133.34
Total ***** CUENTA (*****)		73,733.34
*****	ABONO TRANSFERENCIA CUENTA PROPIA, SANTANDER *****	219,066.66
Total *****		219,066.66
*****	TRANSFERENCIA CUENTA NUEVA	44,000.00
Total *****		44,000.00
*****	ABONO TRANSFERENCIA	8,500.00
	ARRENDAMIENTO	17,000.00
Total *****		25,500.00
Total general		362,300.00

- - - Resumen de operaciones por concepto y moneda - - - - -

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	No de Op	MONTO
CARGO TRANSFERENCIA A ***** SANTANDER *****	1	200,000.00
CARGO TRANSFERENCIA A ***** , SANTANDER *****	1	40,000.00
COMISIONES E IVA	2	203.00
Retiros reales	4	240,203.00
Movimientos de Cancelación:		
CARGO TRANSFERENCIA CUENTA PROPIA, SANTANDER *****	1	3,000,000.00
Total general	5	3,240,203.00

- - - En resumen, de los conceptos de retiro referidos en la tabla anterior, se identificó que de la cuenta ***** , ***** , envió recursos a los siguientes beneficiarios: - - -

No.	BENEFICIARIOS IDENTIFICADOS DE *****	MONTO
1	***** CUENTA ***** SANTANDER	3,000,000.00
2	*****	240,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

Total general	3,240,000.00
---------------	--------------

- - - Las cuentas bancarias ***** y ***** de Banco Santander (México), a nombre de *****, no presentaron movimientos en el periodo de mayo a agosto de 2014. De estas cuentas se obtuvieron los siguientes documentos. --- d) Cuenta: ***** --- Tipo de Cuenta: Cuenta tradicional --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 4 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta ***** a nombre de *****, con fecha de contratación el 19 de mayo de 2014; con domicilio en *****. Registra como apoderados a ***** . --- • Copia certificada del registro de firma de ***** . --- • Copias simples de su credencial (IFE) a nombre de *****; y acta de constitución a nombre de ***** --- • Copias certificadas de los estados de cuenta del periodo mayo 2014 a agosto 2014 de la cuenta ***** . --- • Archivos Electrónicos (CD) que contienen: --- ° Detalle de movimientos de la cuenta ***** correspondientes al periodo del 19 de mayo 2014 al 2 de septiembre 2014. --- ° Detalle de transferencias de la cuenta ***** correspondientes a la fecha 02 de septiembre 2014. --- e) Cuenta: ***** - -- Tipo de Cuenta: Cuenta tradicional --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 5 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta ***** a nombre de *****, con fecha de contratación el 19 de mayo de 2014; con domicilio en *****. Registra como apoderados a ***** . --- • Copia certificada del registro de firma de ***** . --- • Copias simples de su credencial (IFE) a nombre de *****; y acta de constitución a nombre de ***** --- • Copias certificadas de los estados de cuenta del periodo mayo 2014 a agosto 2014 de la cuenta ***** . --- • Archivos Electrónicos (CD) que contienen: --- ° Detalle de movimientos de la cuenta ***** correspondientes al periodo del 19 de mayo 2014 al 2 de septiembre 2014. --- ° Detalle de transferencias de la cuenta ***** correspondientes a la fecha 02 de septiembre 2014. ---

INFORMACIÓN DE CARÁCTER



FINANCIERO --- OPERACIONES EN EFECTIVO --- Datos generales - - - - -

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

Nombre	*****
Fecha de constitución	07-07-2010

--- Domicilios ---

INSTITUCIÓN	DOMICILIO
BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE	*****
BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO SANTANDER	*****

--- Resumen de operaciones por año, tipo de operación y moneda - - - - -

AÑO	RETIRO	
	MONEDA NACIONAL	
	NÚMERO OPERACIONES	MONTO
2011	1	350,000.00
2012	1	370,000.00
Total general	2	720,000.00

--- Resumen de operaciones por institución, cuenta, año, tipo de operación y moneda - - - - -

INSTITUCIÓN	CUENTA	AÑO DE LA OPERACIÓN	RETIRO	
			MONEDA NACIONAL	
			NÚMERO OPERACIONES	MONTO
BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE	*****	2011	1	350,000.00
		2012	1	370,000.00
Total general			2	720,000.00

moneda - - - - -

- - - TRANSFERENCIAS INTERNACIONALES --- Se localizó una transferencia internacional ordenada por ***** , de acuerdo al siguiente resumen: - - - - -

FECHA DE OPERACIÓN	ORDENANTE	CUENTA	BIC ABA	DATOS DEL DESTINATARIO	OPERACIÓN DE DESTINO M.N.	INSTRUMENTO MONETARIO
24/09/2013	*****	*****	*****	*****	2,902,500.00	TRANSFERENCIA INTERNACIONAL
Total General					*2,902,500.00	

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

- - - *Nota: Monto confirmado con estado de cuenta. --- INFORMACIÓN DE
CARÁCTER FISCAL --- DATOS DEL REGISTRO FEDERAL DE
CONTRIBUYENTES --- (SIINCO, CU WEB) -----

Contribuyente	Registro Federal de Contribuyentes	Fecha de inicio de operaciones	Actividad preponderante	Situación	Domicilio fiscal / teléfono
*****	*****	07/07/2010	*****	ACTIVO 30/07/2013	***** ***** *****
Observaciones	<p><i>Características fiscales: Contribuyente Inscrito por Plataforma. Verificar Obligaciones en este Sistema (Sin obligaciones fiscales)</i></p> <p><i>Representante legal:</i> ***** para los ejercicios 2010 y 2011. ***** para los ejercicios 2012 y 2013.</p>				

Ejercicio	Tipo de declaración	Fecha de presentación	Impuesto sobre la Renta			
			Total de ingresos acumulables	Total deducciones personales	Base gravable	ISR causado
2013	Normal	26/03/2014	0	0	0	0
2012	Normal	27/03/2013	0	0	0	0
2011	Normal	06/11/2012	0	0	0	0
2010	Normal	16/04/2011	0	0	0	0

- - - DECLARACIONES ANUALES --- Impuesto Sobre la Renta (ISR) -----

- - - Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU) -----

Ejercicio	Tipo de declaración	Fecha de presentación	Ingresos para IETU	Deducciones para IETU
2013	Normal	26/03/2014	0	0
2012	Normal	27/03/2013	0	0
2011	Normal	06/11/2012	0	0
2010	Normal	16/04/2011	0	0

- - - Información del estado de resultados de las Declaraciones Anuales ISR -



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

Ejercicio	Estado de posición financiera (Balance)			(Estado de resultados)
	Suma activo	Suma pasivo	Suma capital	Ventas y/o servicios nacionales o Ingresos Totales
2013	50,000	0	50,000	0
2012	50,000	0	50,000	0
2011	50,000	0	50,000	0

Retenedor	Ejercicio	Monto de la Operación	Concepto
Razón Social	RFC		
*****	*****	68,314	SERVICIOS
*****	*****	14,685	PROFESIONALES

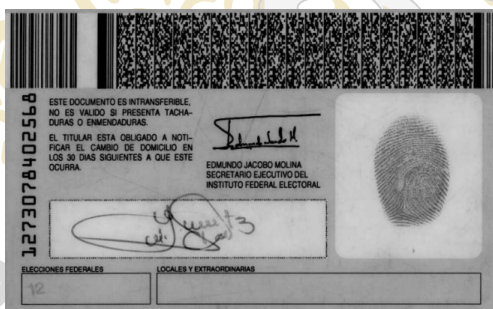
PAGOS EFECTUADOS A TERCEROS -----

--- REGISTRO ANTE EL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA ---

En el expediente de su registro ante el SAT, figura como representante legal ***** , quien presentó como identificación la credencial que se muestra a



continuación: -----



--- Escritura constitutiva: --- Escritura de fecha 07 de julio de 2010, con número ***** , firmada ante el notario Lic. Salvador Pedroza Romero. ---

Razón Social: ***** --- Giro: La realización de proyectos y construcción de toda clase de obras de ingeniería, así como estudios, diseño, remodelación, cálculo, planeación y construcción de obra civil, hidráulica, mecánica y eléctrica; urbanización, fraccionamiento, explotación, planificación, lotificación, compra y venta de terrenos, casas, edificios y toda

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

clase de unidades habitacionales, así como instalación de servicios de agua potable, drenaje, electrificación, pavimentación, similares. --- Capital Social: \$50,000 (cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional). --- Domicilio social: San Luis Potosí, San Luis Potosí. --- Accionistas: --- • ***** (RFC *****), con una parte social de 48 acciones con valor de \$48,000 (cuarenta y ocho mil pesos 00/100 moneda nacional). --- • ***** (*****), con una parte social de 2 acciones con valor de \$2,000 (dos mil pesos 00/100 moneda nacional). --- Administrador Único: ***** . --- Comisario: C.P. ***** . --- INFORMACIÓN DE ECONOMÍA --- REGISTRO PÚBLICO DE COMERCIO --- Se localizó con la siguiente información: - - - - -

Razón Social:	*****
Escritura Número:	*****
Año de constitución:	07 DE JULIO DE 2010
Fedatario:	*****
Lugar:	SAN LUIS POTOSÍ, SAN LUIS POTOSÍ
Objeto Social:	<p>1.- LA REALIZACIÓN DE PROYECTOS Y CONSTRUCCIÓN DE TODA CLASE DE OBRAS DE INGENIERÍA, ASÍ COMO ESTUDIOS DISEÑO REMODELACIÓN, CÁLCULO, PLANEACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DE OBRA CIVIL, HIDRÁULICA, MECÁNICA Y ELÉCTRICA.</p> <p>2.- LA URBANIZACIÓN, FRACCIONAMIENTO, EXPLOTACIÓN, PLANIFICACIÓN, LOTIFICACIÓN, COMPRA Y VENTA DE TERRENOS, CASAS, EDIFICIOS Y TODA CLASE DE UNIDADES HABITACIONALES, ASÍ COMO INSTALACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, DRENAJE, ELECTRIFICACIÓN, PAVIMENTACIÓN Y SIMILARES.</p> <p>3.- LA COMPRAVENTA, ARRENDAMIENTO, SUBARRENDAMIENTO, CESIÓN, POSESIÓN, COMODATO, ADQUISICIÓN, ENAJENACIÓN, GRAVAMEN Y DISPOSICIÓN POR CUALQUIER TÍTULO O DERECHO DE: TERRENOS, CASAS, EDIFICIOS, UNIDADES HABITACIONALES, PLANTAS INDUSTRIALES, TALLERES, BODEGAS, ALMACENES, MAQUINARIA Y EQUIPO NECESARIO Y CONVENIENTE PARA LLEVAR A CABO EL OBJETO DE LA SOCIEDAD INCLUYENDO LA ADQUISICIÓN Y DISPOSICIÓN DE BIENES QUE SE CONSIDEREN CONVENIENTES Y QUE LAS LEYES PERMITAN.</p>
Accionistas:	<p>*****</p> <p>*****</p> <p>48 Acciones Monto Total \$ 48,000.00 MN</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>02 Acciones Monto Total \$ 2,000.00 MN</p>
Administrador Único:	*****
Comisario:	*****

- - - Asimismo, el 20 de agosto de 2010 se llevó a cabo una otorgación de poder de la empresa ***** , a favor de la C.P. ***** , mediante el cual se otorga poder para pleitos y cobranzas, actos administrativos. --- INFORMACIÓN DE MEDIOS DE COMUNICACIÓN NACIONALES E INTERNACIONALES: Contendida en los portales de Internet: - - - - -

FUENTE:	LINK:	FECHA DE LA NOTA:	INFORMACIÓN
Web	*****	12/3/2013	Se menciona a "*****",



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

FUENTE:	LINK:	FECHA DE LA NOTA:	INFORMACIÓN
			<p>como una empresa de responsabilidad limitada (LLC) inscrita y con status de "activo" ante la Secretaría del Estado de Texas desde el 18 de Julio de 2012.</p> <p>Figurando como Gerente ***** y "*****"; esta última actuando como responsable de recibir notificaciones legales de citaciones, demandas y otras acciones que involucren a la Entidad Corporativa.</p>  <p>Se detalla domicilio en: *****</p>  
Web	*****	NO INDICA	<p>Se refiere a "*****", como propietario de predio en un documento de avalúo solicitado por SOC. MERC. RES. LA TENERIA S.A DE C.V.</p>

- - - b) ***** --- INFORMACIÓN BANCARIA --- Mediante oficios de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores número --- 220-1/11911/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 y 220-1/11946/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014, que hacen referencia a la petición de información y documentación de la Unidad de Inteligencia Financiera con oficio número 110/F/B/723/2014, la institución financiera BBVA BANCOMER, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER, por escritos de fechas 19 de septiembre de 2014 y 23 de

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

septiembre de 2014 da respuesta a la petición y proporciona información y documentación que a continuación se indica: --- Del análisis realizado a la cuenta bancaria, en la que figura como titular ***** , se conoció que durante el periodo comprendido del 02 de enero de 2013 a 29 de agosto de 2014, realizó las siguientes operaciones: -----

TITULAR	INSTITUCION	CUENTA	MONEDA NACIONAL		PERIODO
			DEPOSITOS REALES	RETIROS REALES	
*****	BBVA, BANCOMER	*****	66,994,883.76	65,775,268.23	ENERO 2013 A AGOSTO 2014
Total recursos reales operados			66,994,883.76	65,775,268.23	

--- Transferencias (SPEI's) totales enviados de ***** , a favor de ***** , durante el periodo de febrero 2013 a mayo 2014: -----

Nombre Ordenante	Nombre Beneficiario	Bco Receptor	Cuenta Beneficiario	Monto operado
*****	*****	BBVA BANCOMER	*****	\$3,296,000.00
Total *****				\$3,296,000.00

--- ANÁLISIS DE LAS CUENTAS. --- BBVA, BANCOMER --- Cuenta ***** --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 6 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de la cuenta de cheques ***** a nombre de ***** , presenta domicilio en ***** . --- • Copia certificada de la tarjeta de firmas de ***** y ***** . --- • Copia simple de la inscripción al Registro Federal del Contribuyente, así como acta de constitución, ambos documentos a nombre de ***** --- • Copia certificada de los Estados de Cuenta del contrato número ***** por el período enero 2013 a agosto 2014. --- • Archivo Electrónico (CD) con los movimientos del contrato número ***** por el período enero 2013 a agosto 2014. --- Del análisis a los estados de cuenta del contrato número ***** , para el periodo de enero de 2013 a agosto de 2014, se conoció que registró depósitos reales por un total de \$66,994,883.76 (sesenta y seis millones novecientos noventa y cuatro mil ochocientos ochenta y tres pesos 76/100 moneda nacional) y retiros reales por un monto de \$65,775,268.23 (sesenta y cinco millones setecientos setenta y cinco mil doscientos sesenta y ocho pesos 23/100 moneda nacional), como se detalla a



continuación: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda -----

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

AÑO	DEPOSITOS		RETIROS	
	MONEDA NACIONAL			
	NO OP	MONTO	NO OP	MONTO
2014	1,158	26,532,766.69	266	25,754,950.21
2013	1,506	40,462,117.07	422	40,020,318.02
Total general	2,664	66,994,883.76	688	65,775,268.23

--- Resumen de operaciones de depósito por concepto y moneda -----

CONCEPTO	DEPOSITOS	
	MONEDA NACIONAL	
	NO OP	MONTO
DEPOSITO EN EFECTIVO	1,579	33,779,510.18
SPEI RECIBIDO SANTANDER	56	12,822,636.36
DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	351	5,115,803.59
DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO	443	3,986,299.00
DEPOSITO A CUENTA DE TERCERO	113	3,512,443.80
SPEI RECIBIDO BANREGIO CTA ***** (*****)	9	2,606,000.00
SPEI RECIBIDO BANXICO (DEV INGRESOS FED. - PAGO TESORERIA)	23	1,881,488.00
SPEI RECIBIDO BANREGIO	68	1,241,476.50
SPEI RECIBIDO SANTANDER CTA ***** (*****)	4	907,000.00
SPEI RECIBIDO BANORTE CTA ***** (*****)	3	690,000.00
SPEI RECIBIDO SANTANDER CTA ***** (*****)	2	410,000.00
SPEI RECIBIDO SCOTIABANK	12	25,899.23
DISPERSION - *****	1	16,327.10
Depósitos Reales	2,664	66,994,883.76
Movimientos de cancelación:		
DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO	12	40,138.77
Total General	2,676	67,035,022.53

--- Derivado de la identificación de operaciones con sujetos relacionados, se observa que ***** , recibió recursos como sigue: --- • ***** por un monto total de \$3,296,000.00 (tres millones doscientos noventa y seis mil pesos 00/100 moneda nacional). --- • ***** por un monto total de \$1,317,000 (un millón trescientos diecisiete mil pesos 00/100 moneda nacional). --- A continuación se muestra el detalle de las operaciones mencionadas en la siguiente tabla: -----

CONCEPTO	ORDENANTES	CUENTA ORDENANTE	FECHA	DEPOSITO	
				MONEDA NACIONAL	
				NO. OP.	MONTO
SPEI RECIBIDO BANORTE CTA ***** (*****)	*****	BANORTE *****	30/05/2014	1	230,000.00
			12/05/2014	1	110,000.00
			30/04/2014	1	350,000.00
Total SPEI RECIBIDO BANORTE CTA ***** (***** *****)				3	690,000.00
SPEI RECIBIDO BANREGIO CTA ***** (*****)	*****	(BANREGIO *****)	30/12/2013	1	350,000.00
			27/11/2013	1	350,000.00
			30/10/2013	1	350,000.00
			27/09/2013	1	350,000.00
			29/08/2013	1	350,000.00
			25/07/2013	1	350,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

CONCEPTO	ORDENANTES	CUENTA ORDENANTE	FECHA	DEPOSITO		
				MONEDA NACIONAL		
				NO. OP.	MONTO	
			27/06/2013	1	350,000.00	
			19/03/2013	1	62,000.00	
			22/02/2013	1	94,000.00	
Total SPEI RECIBIDO BANREGIO CTA ***** (*****)				9	2,606,000.00	
Total general *****				12	3,296,000.00	
SPEI RECIBIDO SANTANDER (*****)	*****	SANTANDER *****	21/08/2014	1	100,000.00	
			04/08/2014	1	358,000.00	
			24/07/2014	1	79,000.00	
			21/02/2013	1	370,000.00	
	Total ***** - SANTANDER *****				4	907,000.00
	*****	SANTANDER *****	31/05/2013	1	350,000.00	
			22/04/2013	1	60,000.00	
Total ***** - SANTANDER *****				2	410,000.00	
Total general *****				6	1,317,000.00	

- - - Adicionalmente cabe destacar que mediante concepto "DEPOSITO A CUENTA DE TERCERO" ***** recibió 113 depósitos por un monto total de \$3,512,443.80 (tres millones quinientos doce mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 80/100 moneda nacional), en donde se identificaron a los siguientes ordenantes de recursos. -----

CONCEPTO	ORDENANTES	DEPOSITO	
		MONEDA NACIONAL	
		NO OP	MONTO
DEPOSITO A CUENTA DE TERCERO	***** (CTA *****)	22	3,003,000.00
	I***** (CTA *****)	50	187,380.84
	SIN IDENTIFICAR	41	322,062.96
Total DEPOSITO A CUENTA DE TERCERO		113	3,512,443.80

- - - En resumen a cuenta BBVA Bancomer ***** a nombre de ***** se identificaron a los siguientes ordenantes: -----

ORDENANTES IDENTIFICADOS DE *****	NO OP	MONTO M.N.
***** CUENTA ***** BBVA BANCOMER	12	3,296,000.00
*****	22	3,003,000.00
*****	6	1,317,000.00
*****	50	187,380.84
Total general	90	7,803,380.84

- - - De los retiros se observa la siguiente tabla por concepto, como sigue: ---
Resumen de operaciones de retiro por concepto y moneda -----

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	NO OP	MONTO
PAGO A TERCEROS	365	41,014,318.50
SPEI ENVIADO SANTANDER	31	9,600,522.60
SPEI ENVIADO BANAMEX	39	6,929,540.16
CHEQUE PAGADO	72	5,910,637.35
SPEI ENVIADO SCOTIABANK	2	542,328.58



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	NO OP	MONTO
SPEI ENVIADO HSBC	19	505,695.45
SPEI ENVIADO BAJIO	20	432,796.89
RECAUDACION IDE	21	422,540.74
SPEI ENVIADO SANTANDER CTA *****)	1	300,000.00
SPEI ENVIADO BANORTE	9	108,600.34
SERVICIO BANCA POR INTERNET	34	4,775.50
COMISIONES	30	2,369.00
IVA	45	1,143.12
Retiros Reales	688	65,775,268.23
Movimientos de cancelación:		
DEVOLUCION CHEQUE	12	40,138.77
Total General	700	65,815,407.00

--- Derivado de la identificación de operaciones de los sujetos relacionados, se observa que ***** , envió a través de un "SPEI ENVIADO SANTANDER" a la cuenta ***** a nombre de ***** por \$300,000 (trescientos mil pesos 00/100 moneda nacional), operado el 23 de enero de 2013. --- Respecto de los recursos enviados a través del concepto de "PAGOS A TERCEROS" realizados en la misma institución por un monto total de \$41,014,318.50 (cuarenta y un millones catorce mil trescientos dieciocho pesos 50/100 moneda nacional), se logró identificar a los siguientes beneficiarios: -----

CONCEPTO	BENEFICIARIO	RETIROS	
		MONEDA NACIONAL	
		NO OP	MONTO
PAGO A TERCEROS	***** (CTA *****)	44	15,622,620.44
	*****	34	8,245,992.87
	***** (CTA *****)	33	4,582,646.44
	***** (CTA *****)	42	3,045,428.21
	***** Y (CTA *****)	22	2,012,645.24
	***** (CTA *****)	5	1,935,928.10
	***** (CTA *****)	71	1,852,431.10
	***** (CTA *****)	13	1,715,939.50
	***** (CTA *****)	43	909,198.83
	***** (CTA *****)	7	249,948.00
	***** (CTA *****)	5	158,234.13
	***** (CTA *****)	2	79,426.80
	***** (CTA *****)	4	29,028.42
	***** (CTA *****)	2	14,500.00
	*****	1	10,400.00
Total general		328	40,464,368.08

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

- - - En resumen a cuenta BBVA Bancomer ***** a nombre de *****.se identificaron a los siguientes beneficiarios: - - - - -

BENEFICIARIOS IDENTIFICADOS DE *****	NO OP	MONTO
CUENTA ***** BBVA BANCOMER		
*****	44	15,622,620.44
*****	34	8,245,992.87
*****	33	4,582,646.44
*****	42	3,045,428.21
*****	22	2,012,645.24
*****	5	1,935,928.10
*****	71	1,852,431.10
*****	13	1,715,939.50
*****	43	909,198.83
*****	1	300,000.00
*****	7	249,948.00
*****	5	158,234.13
*****	2	79,426.80
*****	4	29,028.42
*****	2	14,500.00
*****	1	10,400.00
Total general	329	40,764,368.08

- - - INFORMACIÓN DE CARÁCTER FINANCIERO --- OPERACIONES EN EFECTIVO --- Datos generales - - - - -

Nombre	*****
Fecha de Constitución	28/09/2009

- - - Domicilios - - - - -

INSTITUCIÓN	DOMICILIO
BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO SANTANDER	*****
BBVA BANCOMER, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER	*****

- - - Resumen de operaciones por año, tipo de operación y moneda - - - - -

AÑO	DEPOSITO	
	MONEDA NACIONAL	
	NÚMERO OPERACIONES	MONTO
2009	1	138,351.00
2010	9	1,676,936.30
2011	107	20,416,723.90
2012	219	45,823,600.68
2013	28	4,931,685.71
2014	53	9,264,030.87
Total general	417	82,251,328.46

- - - Resumen de operaciones por institución, cuenta, año de operación, tipo de operación y moneda. - - - - -

INSTITUCIÓN	CUENTA	EJERCICIO	DEPOSITO	
			MONEDA NACIONAL	
			NÚMERO OPERACIONES	MONTO
BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO SANTANDER	*****	2014	5	811,249.80

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FORMA A-55



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

BBVA BANCOMER, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER	2014	48	8,452,781.07
	2013	28	4,931,685.71
	2012	219	45,823,600.68
	2011	107	20,416,723.90
	2010	9	1,676,936.30
	2009	1	138,351.00
Total general		417	82,251,328.46

- - - * Cabe señalar que las operaciones para el periodo 2013 a 2014 de la cuenta ***** de BBVA Bancomer a nombre de ***** , se encuentran consideradas en el análisis de los estados de cuenta proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (Información Bancaria). --- TRANSFERENCIAS INTERNACIONALES ---

TIPO DE TRANSFERENCIA	ENVÍO
INSTITUCIÓN	BANCO BASE, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE
NOMBRE COMPLETO DEL ORDENANTE	*****

- - - Se anexa tabla que contiene las transferencias ordenadas por *****

DATOS DEL DESTINATARIO	US DOLLAR	
	NO. OP.	MONTO
*****	24	539,281.64
Total general	24	539,281.64

- - - INFORMACIÓN DE CARÁCTER FISCAL: --- DATOS DEL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES ---

Contribuyente	Registro Federal de Contribuyentes	Fecha de inicio de operaciones	Actividad preponderante	Situación	Domicilio fiscal / teléfono
*****	*****	28/09/2009	CARNE DE RES DE OTRAS ESPECIES AVES VISCERAS	ACTIVO - 12/12/2012	*****
Observaciones	Características fiscales: S998 Obligaciones Modificadas por Plataforma. Verificar Obligaciones en este Sistema (Sin obligaciones fiscales). S999 Contribuyente Inscrito por Plataforma. Verificar Obligaciones en este Sistema (Sin obligaciones fiscales). Correo electrónico ***** Nombre y RFC del Representante Legal: ***** con *****				

- - - DECLARACIONES ANUALES --- Impuesto Sobre la Renta (ISR) ---

Ejercicio	Tipo de declaración	Fecha de presentación	Impuesto Sobre la Renta			
			Total de Ingresos Acumulables	Total de Deducciones	Base gravable	ISR causado
2013	Complementaria por dictamen	19/07/2014	65,125,152	65,991,678	0	0
2012	Complementaria por	28/06/2013	88,769,280	88,935,762	0	0

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

	dictamen					
2011	Normal	16/07/2012	119,550,089	119,308,497	55,172	16,552
2010	Complementaria	23/07/2011	64,197,801	64,327,172	0	0
2009	Complementaria	15/09/2010	2,055,746	2,105,465	0	0
Total general			339,698,068	340,668,574	55,172	16,552

--- Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU) ---

Ejercicio	Tipo de declaración	Fecha de presentación	Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU)	
			Ingresos para IETU	Deducciones para IETU
2013	Complementaria por dictamen	19/07/2014	42,142,666	51,948,779
2012	Complementaria por dictamen	28/06/2013	90,739,305	90,298,990
2011	Normal	16/07/2012	119,141,391	118,987,988
2010	Complementaria	23/07/2011	64,013,122	64,040,002
2009	Complementaria	15/09/2010	2,045,591	2,083,257
Total general			318,082,075	327,359,016

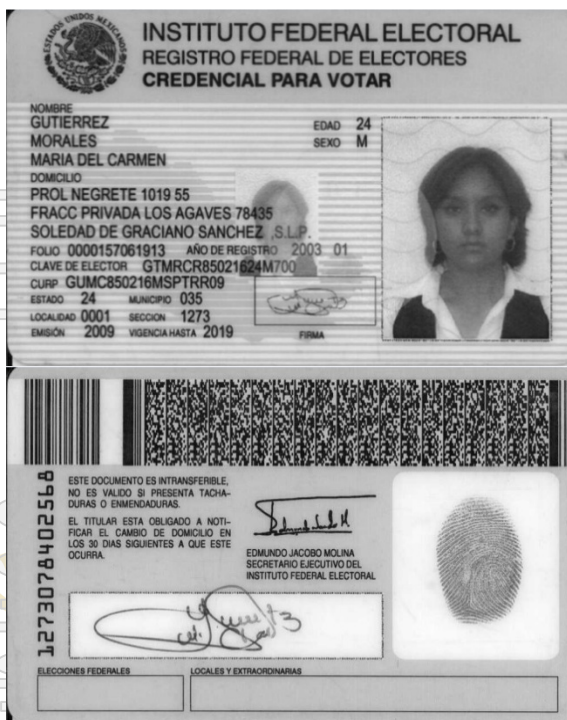
--- Información del estado de resultados de las Declaraciones Anuales ISR ---

Ejercicio	Estado de posición financiera (Balance)			(Estado de resultados)
	Suma activo	Suma pasivo	Suma capital	Ventas y/o servicios nacionales o Ingresos Totales
2013	28,288,101	31,512,229	-3,224,128	64,475,054
2012	10,009,503	11,774,928	-1,765,425	88,049,295
2011	12,421,999	13,624,804	-1,202,805	118,688,935
2010	9,618,315	10,262,104	-643,789	63,756,873
2009	579,571	589,445	-9,874	2,045,591

--- Registro ante el Sistema de administración Tributaria --- En el expediente de su registro ante el SAT, figura como apoderada ***** quien presentó como identificación credencial del IFE que se muestra a continuación, y de la escritura constitutiva se recaba la siguiente información: -----



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN



--- Escritura de fecha 28 de septiembre de 2009, con número *****. ---

Razón Social: ***** --- Giro: La compra y venta, transformación a

derivados por cualquier proceso, empaque e industrialización de toda clase de carnes naturales y procesadas de aves, bovinos, ovinos y caprinos; así como la cría, incubación, engorda, sacrificio de pollos y de toda clase de aves de corral, sus similares, conexos y similares. --- Capital Social: \$50,000

(cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional) fijos representadas por 50 acciones nominativas con valor de \$1,000.00 (mil pesos 007100 moneda nacional), cada una. --- Domicilio social: San Luis Potosí, SLP --- Accionistas:

--- • ***** (*****), con una parte social de 25 acciones con valor de \$25,000.00 M.N. --- • ***** (*****), con una parte social de 13 acciones con valor de \$13,000.00 M.N. --- • ***** (*****), con una

parte social de 12 acciones con valor de \$12,000.00 M.N. --- Administrador Único: ***** --- Gerente General: ***** --- Comisario: ***** --- De

igual forma se identifica poder notarial número ***** del 11 de mayo de 2010 ante el notario Lic. Salvador Pedroza Romero, en donde se otorga el poder general para pleitos, cobranzas y actos de administración a favor de

***** --- INFORMACIÓN DE ECONOMÍA --- Se localiza acta constitutiva

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

con fecha 28 de septiembre de 2009 de ***** , con la información que a continuación se indica: -----

Razón Social:	*****
Escritura Número:	*****
Año de constitución:	28 DE SEPTIEMBRE DE 2009
Fedatario:	*****
Lugar:	SAN LUIS POTOSI, SAN LUIS POTOSI
Objeto Social:	LA COMPRA Y VENTA, TRANSFORMACION A DERIVADOS POR CUALQUIER PROCESO, EMPAQUE E INDUSTRIALIZACIÓN DE TODA CLASE DE CARNES NATURALES Y PROCESADAS DE AVÉS, BOVINOS, OVINOS Y CAPRINOS, LA CRIA, INCUBACION, ENGORDA, SACRIFICIO Y EXPORTACION DE TODA CLASE DE CORRAL, SUS DEREIVADOS, CONEXOS Y SIMILARES. 2).- IMPORTACION Y EXPORTACION DE LOS MISMOS, ASI COMO TODA CLASE DE EQUIPO, MUEBLES, ENSERES, MAQUINARIA, BÁSICOS PARA FORMULACION, LA ELABORACION DE ALIMENTOS Y CONCENTRADOS, ACTOS QUE PODRA REALIZAR POR SI O POR CUENTA DE TERCEROS MEDIANTE LA IMPORTACION, COMISION O MEDIACION MERCANTIL, ETC.
Accionistas:	<ul style="list-style-type: none"> • ***** (*****) <p style="text-align: center;">25 acciones por \$ 25,000.00 M.N.</p>
	<ul style="list-style-type: none"> • ***** (***** *****) <p style="text-align: center;">13 acciones por \$ 13,000.00 M.N.</p>
	<p>***** / (*****)</p> <p style="text-align: center;">12 acciones por \$ 12,000.00 M.N.</p>
Comisario o Consejo de Vigilancia a:	*****
Administrador Único:	*****
Gerente:	*****

- - - INFORMACIÓN DE MEDIOS DE COMUNICACIÓN NACIONALES E INTERNACIONALES: Contendida en los portales de Internet: -----

FUENTE	LINK	FECHA DE LA NOTA	LA INFORMACION
BUHO LEGAL	*****	-----	GOOGLE

Dirección:*****

- - - c) ***** --- Información bancaria --- Mediante oficios de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, se remitieron a esta Unidad los oficios de respuesta de las siguientes instituciones financieras: --- • Oficio Número 220-1/11947/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014, por el que remite información de la institución financiera BBVA BANCOMER, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER. --- • Mediante oficio Número 220-1/11929/2014 de fecha



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

23 de septiembre de 2014, de la institución financiera BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO SANTANDER. --- Del análisis realizado a las cuentas bancarias, en las que figura como titular ***** , se conoció que durante el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, realizó las siguientes operaciones: - - - - -

TITULAR	INSTITUCIÓN	CUENTA	MONEDA NACIONAL		PERIODO
			DEPÓSITOS	RETIROS	
*****	BBVA BANCOMER	*****	1,761,939.58	1,018,071.30	ENERO 2013 A AGOSTO 2014
		*****	16,446,198.08	12,819,357.93	
	BANCO SANTANDER (MÉXICO)	*****	1,320,000.00	1,682.00	ENERO 2013 A AGOSTO 2014
		*****	---	141.36	
		*****	---	406.00	
Total recursos reales operados			19,528,137.66	13,840,064.59	

- - - TRANSFERENCIAS (SPEI'S) TOTALES ENVIADOS DE ***** , A FAVOR DE ***** , DURANTE EL PERIODO DE ABRIL 2013 A JUNIO 2014: - - - - -

Nombre Ordenante	Nombre Beneficiario	Bco Receptor	Cuenta Beneficiario	Monto operado
*****	*****	BBVA BANCOMER	*****	\$750,000.00
Total *****				\$750,000.00

- - - ANÁLISIS DE LAS CUENTAS --- BBVA BANCOMER, S.A. --- Cuenta ***** --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 7 las siguientes documentales: --- • Copia simple del acta de hechos de la cuenta ***** a nombre de ***** , en la cual se informa que no se localizó el expediente que incluye contrato de apertura, documentos de identificación, comprobante de domicilio y carta de cancelación. --- • Copia certificada de la tarjeta de firmas de ***** y ***** . --- • Copia certificada de los Estados de Cuenta del contrato número ***** por el periodo enero 2013 a agosto 2014. --- • Archivo Electrónico (CD) con los movimientos del contrato número ***** por el periodo enero 2013 a septiembre 2014. --- Del análisis a los estados de cuenta del contrato número ***** , para el periodo de enero 2013 a agosto 2014, se conoció que esta cuenta registró depósitos reales

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

por un total de \$1'761,939.58 (un millón setecientos sesenta y un mil novecientos treinta y nueve pesos 58/100 moneda nacional) y retiros reales por un monto de \$1'018,071.30 (un millón dieciocho mil setenta y un pesos 30/100 moneda nacional), como se detalla a continuación: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda - - - -

AÑO	DEPOSITOS		RETIROS	
	MONEDA NACIONAL			
	NO OP	MONTO	NO OP	MONTO
2014	8	934,476.11	35	188,935.97
2013	23	827,463.47	69	829,135.53
<i>Total general</i>	31	1,761,939.58	104	1,018,071.30

- - - Resumen de operaciones de depósito por concepto y moneda - - - - -

CONCEPTO	DEPOSITOS	
	MONEDA NACIONAL	
	NO. OP.	DEPOSITOS
DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	2	647,853.38
SPEI RECIBIDO BANREGIO CTA ***** (*****)	11	550,000.00
CHEQUES DE OTRO BANCO	11	202,185.30
SPEI RECIBIDO BANORTE CTA ***** (*****)	3	200,000.00
SPEI RECIBIDO DE BANREGIO	4	161,900.90
<i>Depósitos reales</i>	31	1,761,939.58

- - - De esta tabla se la identificación de operaciones de los sujetos relacionados, se observa que ***** , recibió recursos de ***** por un total de \$750,000.00 (setecientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional) de las siguientes cuentas: --- • BANORTE, cuenta ***** , por un monto total de \$200,000 (doscientos mil pesos 00/100 moneda nacional). --- • BANREGIO, cuenta ***** , por un monto total de \$550,000 (quinientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional). -
-- A continuación se muestra el detalle de las operaciones mencionadas anteriormente en la siguiente tabla: - - - - -

CONCEPTO	ORDENANTE	CUENTA ORDENANTE	FECHA	DEPOSITOS	
				MONEDA NACIONAL	
				NO OP	MONTO
SPEI RECIBIDO BANREGIO ***** (*****)	*****	BANREGIO *****	28/01/2014	1	50,000.00
			30/12/2013	1	50,000.00
			27/11/2013	1	50,000.00
			25/10/2013	1	50,000.00
			01/10/2013	1	50,000.00
			29/08/2013	1	50,000.00
			25/07/2013	1	50,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

CONCEPTO	ORDENANTE	CUENTA ORDENANTE	FECHA	DEPOSITOS	
				MONEDA NACIONAL	
				NO OP	MONTO
			27/06/2013	1	50,000.00
			30/05/2013	1	50,000.00
			30/04/2013	1	50,000.00
			01/04/2013	1	50,000.00
SPEI RECIBIDO BANREGIO ***** (*****)				11	550,000.00
SPEI RECIBIDO			16/06/2014	1	50,000.00
BANORTE *****		BANORTE *****	08/05/2014	1	50,000.00
(*****)			10/04/2014	1	100,000.00
SPEI RECIBIDO BANREGIO ***** (*****)				3	200,000.00
Total *****				14	750,000.00

- - - En resumen a cuenta BBVA Bancomer ***** a nombre de ***** se identificó, entre otra, a ***** como ordenante según la siguiente

tabla: - - - - -

ORDENANTES IDENTIFICADOS DE *****	NO OP	MONTO M.N.
CUENTA ***** BBVA BANCOMER *****	14	750,000.00
*****	3	150,000.00
Total general	17	900,000.00

- - - De los retiros se observa la siguiente tabla por concepto, como sigue: ---

Resumen de operaciones de retiro por concepto y moneda - - - - -

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	NO. OP.	MONTO
CHEQUE PAGADO	38	1,014,086.70
COMISIÓN	33	3,435.00
IVA	33	549.60
Retiros reales	104	1,018,071.30

- - - Respecto de los recursos enviados a través del concepto de "CHEQUE PAGADO" por un total de 38 operaciones y \$1'014,086.70 (un millón catorce mil ochenta y seis pesos 70/100 moneda nacional), se logró identificar que principalmente los dispone con 23 cheques cobrados en efectivo por \$706,859.70 (setecientos seis mil ochocientos cincuenta y nueve pesos 70/100 moneda nacional), y solamente se identificó a dos beneficiarios: - - - -

BENEFICIARIOS IDENTIFICADOS DE *****	NO OP	MONTO M.N.
CUENTA ***** BBVA BANCOMER *****	1	50,000.00
*****	9	7,227.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

<i>Total general</i>	10	57,227.00
----------------------	----	-----------

- - - BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. --- Derivado de la información de Banco Santander (México), S.A., se identificaron cinco cuentas a nombre de ***** en el periodo de enero de 2013 a agosto de 2014, como a continuación se resume: -----

Titular	Cuenta	Depósitos		Retiros	
		Número de Operaciones	Monto	Número de Operaciones	Monto
*****	*****	142	16,446,198.08	123	12,819,357.93
	*****	3	1,320,000.00	16	1,682.00
	*****	---	---	2	141.36
	*****	---	---	4	406.00
	*****	---	---	4	406.00
<i>Total general</i>		145	17,766,198.08	149	12,821,993.29

- - - f) Cuenta ***** --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 8 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta ***** a nombre de ***** , con fecha de contratación el 14 de agosto de 2012; con domicilio en ***** . Registra como apoderados a ***** y ***** . --- • Copia certificada del registro de firmas de ***** y ***** . --- • Copias simples de credenciales (IFE) a nombre de ***** y ***** ; Inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes y acta de constitución ambos documentos a nombre de ***** --- • Copias certificadas de los estados de cuenta de enero 2013 a agosto 2014 de la cuenta ***** . --- • Archivos Electrónicos (CD) que contienen: --- ° Detalle de movimientos de la cuenta ***** correspondientes al periodo de enero 2013 al 9 de septiembre 2014. --- ° Detalle de transferencias de la cuenta ***** correspondientes al periodo de enero 2013 al 9 de septiembre 2014. --- Del análisis a los estados de cuenta del contrato número ***** , para el periodo de enero de 2013 a agosto de 2014, se conoció que esta cuenta registró depósitos reales por un total de \$16,446,198.08 (dieciséis millones cuatrocientos cuarenta y seis mil ciento noventa y ocho pesos 08/100 moneda nacional) y retiros reales por un monto de \$12,819,357.93 (doce millones ochocientos diecinueve mil



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

trescientos cincuenta y siete pesos 93/100 moneda nacional), como se detalla a continuación: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda -----

AÑO	DEPOSITOS		RETIROS	
	MONEDA NACIONAL			
	NO OP	MONTO	NO OP	MONTO
2014	49	4,402,531.97	42	5,078,148.62
2013	93	12,043,666.11	81	7,741,209.31
<i>Total general</i>	142	16,446,198.08	123	12,819,357.93

--- Resumen de operaciones de depósito por concepto y moneda -----

CONCEPTO	DEPOSITOS	
	MONEDA NACIONAL	
	NO OP	MONTO
SPEI RECIBIDO	43	13,602,602.91
DEPOSITO SALVO BUEN COBRO	6	2,122,140.00
DEPOSITO EN EFECTIVO	76	720,584.83
BONIFICACION COMISIONES*	1	750.00
BONIFICACIONES IVA*	1	120.00
INTERESES	15	0.34
<i>Depósitos Reales</i>	142	16,446,198.08
<i>Movimientos de Cancelación:</i>		
DEVOLUCION CHEQUE*****	1	67,242.41
DEVOLUCION CHEQUE *****	2	38,976.00
BONIFICACION COMISIONES	18	13,500.00
ABONO POR ANULACIONES	2	4,303.00
BONIFICACIONES IVA	18	2,160.00
<i>Total general</i>	183	16,572,379.49

--- *- Se identificaron bonificación de Comisiones e IVA las cuales se consideraron para la suma de los depósitos reales, ya que no se identificó su contraparte de operación por periodicidad o doble operación. --- Del análisis de sus conceptos destaca los recibidos por "SPEI RECIBIDO" por un total de \$13'602,602.91 (trece millones seiscientos dos mil seiscientos dos pesos 91/100 moneda nacional), de los cuales se pudo identificar a los siguientes ordenantes de recursos, siendo el total de ordenantes observados, como sigue: -----

ORDENANTES IDENTIFICADOS DE *****	NO OP	MONTO
CUENTA ***** BANCO SANTANDER	24	8,252,610.75
*****	5	2,426,061.83

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

*****	1	497,233.60
*****	1	479,000.00
*****	2	465,000.00
*****	2	263,000.00
*****	2	103,595.00
*****	1	80,000.00
*****	1	23,777.42
Total general	38	12,590,278.6

- - - De sus retiros se observa siguientes operaciones por concepto y moneda: --- Resumen de operaciones de retiros por concepto y moneda - - - -

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	NO OP	MONTO
SPEI ENVIADO CTA BANREGIO ***** (*****)	41	9,809,828.08
CHEQUE PAGADO	50	2,963,676.63
SPEI ENVIADO (SIN IDENTIFICAR)	1	21,228.00
PAGO TARJETA DE CREDITO	1	11,338.88
IDE	5	11,140.00
COMISIONES	4	1,700.00
IVA	5	296.00
COMISION CHEQUE CERTIFICADO	1	150.00
ISR	15	0.34
Retiros Reales	123	12,819,357.93
Movimientos de Cancelación:		
CHEQUE PAGADO *****	1	67,242.41
CHEQUE PAGADO *****	2	38,976.00
COMISIONES	18	13,500.00
CARGO POR ANULACIONES	2	4,303.00
IVA	18	2,160.00
Total General	164	12,945,539.34

- - - Del análisis a las operaciones de retiro por concepto de "SPEI ENVIADO", realizó 41 envíos recursos a la cuenta ***** de BANREGIO por un total de \$9,809,828.08 (nueve millones ochocientos nueve mil ochocientos veintiocho pesos 08/100 moneda nacional), a nombre de la misma empresa, ***** , como se presenta en la siguiente tabla: -

CONCEPTO	FECHA DE OPERACIÓN	RETIROS	
		MONEDA NACIONAL	
		NO DE OP	MONTO
SPEI ENVIADO CTA BANREGIO ***** (*****)	26/08/2014	1	109,137.79
	22/07/2014	1	291,309.71
	30/06/2014	1	285,781.64
	29/05/2014	1	207,131.00
	02/05/2014	1	187,974.00
	21/04/2014	1	205,870.00
	03/04/2014	1	101,213.00
	25/03/2014	1	184,180.00
	06/03/2014	1	369,623.70
	21/02/2014	1	233,920.85
	15/01/2014	1	488,152.31
	19/12/2013	2	501,000.00
	03/12/2013	1	334,623.29



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

CONCEPTO	FECHA DE OPERACIÓN	RETIROS	
		MONEDA NACIONAL	
		NO DE OP	MONTO
	14/11/2013	1	406,094.79
	05/11/2013	1	200,000.00
	29/10/2013	1	200,000.00
	25/10/2013	1	50,000.00
	21/10/2013	1	154,627.00
	10/10/2013	1	109,000.00
	02/10/2013	1	200,000.00
	18/09/2013	1	207,294.00
	12/09/2013	1	500,000.00
	11/09/2013	1	200,000.00
	06/09/2013	1	202,000.00
	23/08/2013	1	200,000.00
	30/07/2013	1	200,000.00
	18/07/2013	1	178,000.00
	11/07/2013	1	209,000.00
	05/07/2013	1	500,000.00
	25/04/2013	1	220,000.00
	17/04/2013	1	300,000.00
	15/04/2013	1	300,000.00
	05/04/2013	1	250,000.00
	20/03/2013	1	80,000.00
	19/03/2013	1	122,195.00
	12/03/2013	1	200,000.00
	08/03/2013	1	21,700.00
	07/03/2013	1	50,000.00
	12/02/2013	1	550,000.00
	24/01/2013	1	500,000.00
Total SPEI ENVIADO CTA BANREGIO ***** (*****)		41	9,809,828.08

- - - Respecto a las operaciones de retiros por concepto de "CHEQUE PAGADO", por un monto total de \$2'963,676.63 (dos millones novecientos sesenta y tres mil seiscientos setenta y seis pesos 63/100 moneda nacional), se identificó que dispuso, a través del pago de 8 cheques en efectivo, \$772,876.52 (setecientos setenta y dos mil ochocientos setenta y seis pesos 52/100 moneda nacional); con 3 pagos de cheques a otras instituciones por \$426,981 (cuatrocientos veintiséis mil novecientos ochenta y un pesos 00/100 moneda nacional) y un cheque certificado por \$2,923.20 (dos mil novecientos veintitrés pesos 20/100 moneda nacional); asimismo se identificó a los siguientes beneficiarios: -----

CONCEPTO	BENEFICIARIO	NO OP	MONTO MN
	*****	1	841,202.50
	*****	28	500,606.41
	*****	1	360,000.00
CHEQUE PAGADO	*****	4	42,200.00
	*****	1	10,487.00
	*****	1	3,500.00
	*****	1	1,900.00
	*****	1	1,000.00
Total general		38	1,760,895.91

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

- - - En resumen la cuenta de Banco Santander (México) ***** a nombre de ***** , se identificaron a los siguientes beneficiarios: - - - - -

BENEFICIARIOS IDENTIFICADOS DE *****	NO OP	MONTO M.N.
***** CUENTA ***** BANCO SANTANDER *****	41	9,809,828.08
*****	1	841,202.50
*****	28	500,606.41
*****	1	360,000.00
*****	4	42,200.00
*****	1	10,487.00
*****	1	3,500.00
*****	1	1,900.00
*****	1	1,000.00
Total general	79	11,570,723.99

- - - g) Cuenta ***** --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 9 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta ***** a nombre de ***** , con fecha de contratación el 14 de agosto de 2012; domicilio en ***** . Registra como apoderados a ***** y ***** . --- • Copia certificada del registro de firmas de ***** y ***** . --- • Copias simples de credenciales (IFE) a nombre de ***** y ***** ; Inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes y acta de constitución ambos documentos a nombre de ***** --- • Copias certificadas de los estados de cuenta de enero 2013 a agosto 2014 de la cuenta ***** . --- • Archivos Electrónicos (CD) que contienen: --- ° Detalle de movimientos de la cuenta ***** correspondientes al periodo de enero 2013 al 9 de septiembre 2014. --- ° Detalle de transferencias de la cuenta ***** correspondientes al periodo de febrero 2013 a agosto 2013. ---

Del análisis a los estados de cuenta del contrato número ***** , para el periodo de enero 2013 a agosto 2014, se conoció que esta cuenta registró depósitos reales por un total de \$1'320,000 (un millón trescientos veinte mil pesos 00/100 moneda nacional) y retiros reales por un monto de \$1,682.00 (mil seiscientos ochenta y dos pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda - - - - -



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

AÑO	DEPOSITO		RETIROS	
	MONEDA NACIONAL			
	NO OP	MONTO	NO OP	MONTO
2013	3	1,320,000.00	14	1,479.00
2014	---	---	2	203.00
Total general	3	1,320,000.00	16	1,682.00

--- Resumen de operaciones de depósito por concepto y moneda ---

CONCEPTO	DEPOSITOS	
	MONEDA NACIONAL	
	NO OP	MONTO
ABONO TRANSFERENCIA	3	1,320,000.00
Depósitos Reales	3	1,320,000.00
Total general	3	1,320,000.00

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	NO OP	MONTO
COMISION	8	1,450.00
IVA	8	232.00
Retiros Reales	16	1,682.00
Total General	16	1,682.00

--- Del análisis del concepto "ABONO TRANSFERENCIA" se observa que los 3 depósitos recibidos por ***** fueron ordenados por parte de ***** de su cuenta Santander *****; como a continuación se presenta:

CONCEPTO	ORDENANTES	FECHA	NO OP	MONTO
ABONO TRANSFERENCIA	*****	19/08/2013	1	300,000.00
		06/05/2013	1	720,000.00
		22/02/2013	1	300,000.00
Total general			3	1,320,000.00

--- De sus retiros se observa lo siguiente: --- Resumen de operaciones de retiros por concepto y moneda ---

--- h) Cuenta ***** --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 10 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta ***** a nombre de *****; con fecha de contratación el 14 de agosto de 2012; con domicilio en *****. Registra como apoderados a ***** y ***** --- • Copia certificada del Registro de firmas de ***** y ***** --- • Copias simples de credenciales (IFE) a nombre de ***** y *****; Inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes y acta de constitución ambos documentos a nombre de

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

***** --- • Copia certificada de la cuenta ***** del estado de cuenta de enero 2013. --- • Archivos Electrónicos (CD) que contienen: --- ° Detalle de movimientos de la cuenta ***** correspondientes al periodo de enero 2013. --- Del análisis del estado de cuenta del contrato ***** , para mes de enero 2013, se conoció que esta cuenta registró retiros reales por un monto de \$141.36 (ciento cuarenta pesos 36/100 moneda nacional) por concepto de comisiones e IVA como se detalla a continuación: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda - - - - -

AÑO	DEPOSITO		RETIROS	
	MONEDA NACIONAL			
	NO OP	MONTO	NO OP	MONTO
2013	---	---	2	141.36
Total general	---	---	2	141.36

- - - Resumen de operaciones de retiros por concepto y moneda - - - - -

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	NO OP	MONTO
COMISION	1	121.86
IVA	1	19.50
Retiros Reales	2	141.36
Total General	2	141.36

- - - i) Cuenta ***** --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 11 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta ***** a nombre de ***** , con fecha de contratación el 14 de agosto de 2012; con domicilio en ***** . Registra como apoderados a ***** y ***** . --- • Copia certificada del registro de firmas de ***** y ***** . --- • Copias simples de credenciales (IFE) a nombre de ***** y ***** ; Inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes y acta de constitución ambos documentos a nombre de ***** --- • Copias certificadas de la cuenta ***** de los estados de cuenta de enero 2013 a agosto 2014. --- • Archivos Electrónicos (CD) que contienen: --- ° Detalle de movimientos de la cuenta ***** correspondientes al periodo de enero 2013 al 9 de septiembre 2014. --- Del análisis a los estados de cuenta del contrato número ***** , para el



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	NO OP	MONTO
COMISION	2	350.00
Retiros Reales	4	406.00
Total General	4	406.00

periodo de enero 2013 a agosto 2014, se conoció que esta cuenta registró

00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda -----

AÑO	DEPOSITO		RETIROS	
	MONEDA NACIONAL			
	NO OP	MONTO	NO OP	MONTO
2014	---	---	2	203.00
2013	---	---	2	203.00
Total general	---	---	4	406.00

--- Resumen de operaciones de retiros por concepto y moneda -----

--- j) Cuenta ***** --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 12 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta ***** a nombre de ***** , con fecha de contratación el 14 de agosto de 2012; con domicilio en ***** . Registra como apoderados a ***** y ***** . --- • Copia certificada del registro de firmas de ***** y ***** . --- • Copias simples de credenciales (IFE) a nombre de ***** y ***** ; Inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes y acta de constitución ambos documentos a nombre de ***** --- • Copias certificadas de la cuenta ***** de los estados de cuenta de enero 2013 a agosto 2014. --- • Archivos Electrónicos (CD) que contienen: --- ° Detalle de movimientos de la cuenta ***** correspondientes al periodo de agosto 2013 a agosto 2014. --- Del análisis a los estados de cuenta del contrato número ***** , para el periodo de enero 2013 a agosto 2014, se conoció que esta cuenta registró solamente retiros reales por un monto de \$406 (cuatrocientos seis pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda -----

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

AÑO	DEPOSITO		RETIROS	
	MONEDA NACIONAL			
	NO OP	MONTO	NO OP	MONTO
2014	---	---	2	203.00
2013	---	---	2	203.00
<i>Total general</i>	---	---	4	406.00

- - - Resumen de operaciones de retiros por concepto y moneda - - - - -

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	NO OP	MONTO
COMISION	2	350.00
IVA	2	56.00
<i>Retiros Reales</i>	4	406.00
<i>Total General</i>	4	406.00

- - - Cuentas identificadas - - - - -

INSTITUCIÓN	CUENTA
BBVA Bancomer	*****
Santander (México)	*****
Santander (México)	*****
Santander (México)	*****
Santander (México)	*****
Santander (México)	*****

- - - Actividad económica: Manifestó ante las instituciones financieras, tener las actividades siguientes: --- • Construcción de edificios industriales y para fines análogos. --- • Construcción de casas y techos desarmables. --- Operaciones financieras: --- Del análisis realizado en las bases de datos, del periodo de enero de 2013 a agosto del 2014 registró las siguientes operaciones: --- • Depósitos reales por un total de \$19'528,137.66 M.N. --- • Retiros reales por un total de \$13'840,064.59 M.N. --- De 2013 a 2014, se destaca que: --- • Recibió depósitos mediante transferencia a su cuenta BBVA Bancomer ***** por \$750,000.00 (setecientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional), ordenados por ***** a través de sus cuentas Banorte ***** y Banregio *****. --- • Recibió depósitos por medio de transferencias por un total de \$1,320,000 (un millón trescientos veinte mil pesos 00/100 moneda nacional) a su cuenta ***** de Santander, por parte de ***** --- Domicilios - - - - -

INSTITUCIÓN	DOMICILIO
BANCO REGIONAL DE MONTERREY,	*****



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE	
BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO SANTANDER	*****

- - - Operaciones en efectivo --- Resumen de operaciones por año, tipo de operación y moneda - - -

AÑO	DEPOSITO		RETIRO	
	MONEDA NACIONAL			
	NÚMERO OPERACIONES	MONTO	NÚMERO OPERACIONES	MONTO
2012	----	----	1	200,000.00
2013	1	188,417.02	1	250,000.00
2014	2	704,721.50	----	----
<i>Total general</i>	3	893,138.52	2	450,000.00

- - - Resumen de operaciones por institución, cuenta, año, tipo de operación y moneda. - - -

INSTITUCIÓN	CUENTA	EJERCICIO	DEPOSITO		RETIRO	
			MONEDA NACIONAL			
			No Op	MONTO	No Op	MONTO
BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE	*****	2013	----	----	1	250,000.00
BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO SANTANDER	*****	2012	----	----	1	200,000.00
		2013	1	188,417.02	----	----
		2014	2	704,721.50	----	----
<i>Total general</i>			3	893,138.52	2	450,000.00

- - - * Cabe señalar que las operaciones para el periodo 2013 a 2014 de la cuenta ***** de Banco Santander a nombre de ***** , se encuentran consideradas en el análisis de los estados de cuenta proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (Información Bancaria). --- Información de avisos de actividades vulnerables --- Se identificaron dos avisos por parte del sujeto obligado ***** en la actividad de transmisión de derechos sobre bienes inmuebles; en donde ***** , realizó la compra de dos inmuebles, como se describe a continuación: --- • Realizó dos pagos de contado en efectivo por \$610,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

(seiscientos diez mil pesos 00/100 moneda nacional), liquidados el 07 de abril de 2014; por el inmueble ubicado en ***** . --- • Realizó dos pagos de contado en efectivo por \$161,820.05 (ciento sesenta y un mil ochocientos veinte pesos 05/100 moneda nacional) y a crédito por \$449,359.95 (cuatrocientos cuarenta y nueve mil trescientos cincuenta y nueve pesos 00/100 moneda nacional) liquidados el 04 de noviembre de 2013, por el ubicado en ***** . --- A continuación se describe la información general contenida en el detalle de los avisos identificados: -----

DESCRIPCIÓN DE LA OPERACIÓN O ACTO		
SE REALIZA LA COMERCIALIZACIÓN DEL INMUEBLE UBICADO EN ***** POR MEDIO DE UN CONTRATO TENIENDO COMO CONTRAPARTE A *****		
SE REALIZA LA COMERCIALIZACIÓN DEL INMUEBLE UBICADO EN ***** POR MEDIO DE UN CONTRATO TENIENDO COMO CONTRAPARTE A *****		
AVISOS IDENTIFICADOS	NOMBRE O DENOMINACION	FECHA DE NACIMIENTO / RFC
405318	*****	*****
236705-1-1	*****	*****

AVISOS	ACTIVIDAD	RFC S.O.	NOMBRE S.O.	MES	REF	ALERTA + DESCRIPCIÓN
405318	TRANSMISION DE DERECHOS SOBRE BIENES INMUEBLES	*****	*****	201408	3	100 SIN ALERTA
236705-1-1	BIENES INMUEBLES	*****	*****	201311	2	100 SIN ALERTA

FECHA DE OPERACIÓN	TIPO DE OPERACIÓN	FIGURA DEL SUJETO	FECHA DE LIQUIDACIÓN	FORMA DE PAGO	INSTRUMENTO O BIEN DE LIQUIDACIÓN	MONEDA LIQUIDACIÓN	MONTO LIQUIDACIÓN
08/08/2014	COMPRA VENTA DE INMUEBLES	CONTRA PARTE	07/04/2014	CONTADO	EFECTIVO	PESO MEXICANO	332,757.59
							277,242.41
04/11/2013	COMPRA VENTA DE INMUEBLES	CONTRA PARTE	04/11/2013	PRESTAMO O CREDITO		PESO MEXICANO	449,359.95
				CONTADO EFECTIVO			161,820.05

--- INFORMACIÓN DE CARÁCTER FISCAL: -----

Contribuyente	Registro Federal de Contribuyentes	Fecha de inicio de operaciones	Actividad preponderante	Situación	Domicilio fiscal / teléfono
*****	*****	07/07/2010	EXCAVACIONES SUBTERRANEAS	ACTIVO - 30/07/2013	*****
Observaciones	Características fiscales: Contribuyente Inscrito por Plataforma. Verificar Obligaciones en este Sistema (Sin obligaciones fiscales) CORREO: ***** Representante Legal: ***** - RFC *****				



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

--- DECLARACIONES ANUALES: --- Impuesto Sobre la Renta (ISR) ---

Ejercicio	Tipo de declaración	Fecha de presentación	Impuesto sobre la Renta			
			Total de ingresos acumulables	Total deducciones personales	Base gravable	ISR causado
2013	Normal	26/03/2014	0	0	0	0
2012	Normal	26/03/2013	0	0	0	0
2011	Normal	06/11/2012	0	0	0	0
2010	Normal	16/04/2011	0	0	0	0

--- Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU) ---

Ejercicio	Tipo de declaración	Fecha de presentación	Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU)	
			Ingresos para IETU	Deducciones para IETU
2013	Normal	26/03/2014	0	0
2012	Normal	26/03/2012	0	0
2011	Normal	06/11/2012	0	0
2010	Normal	16/04/2011	0	0

--- Información del estado de resultados de las Declaraciones Anuales ISR ---

Ejercicio	Estado de posición financiera (Balance)			(Estado de resultados)
	Suma activo	Suma pasivo	Suma capital	Ventas y/o servicios o Ingresos Totales
2013	50,000	0	50,000	0
2012	50,000	0	50,000	0
2011	50,000	0	50,000	0
2010	50,000	0	50,000	0

--- DECLARACIONES INFORMATIVAS MULTIPLES --- En el año de 2010 presentó declaración informativa de "Sueldos y Salarios" en la que manifestó tener 8 trabajadores a quienes les pagó un total de \$240,384 (doscientos cuarenta mil trescientos ochenta y cuatro pesos 00/100 moneda nacional), como se ilustra con las tablas siguientes: ---

Ejercicio	No. Operación	Rep. Legal / Registro Federal de Contribuyentes	No. de Trabajadores que relaciona	Total de erogaciones efectuadas por cualquier concepto relacionado con la prestación de serv. Profesionales subordinados
2010	52709393	*****	8	\$240,384.00

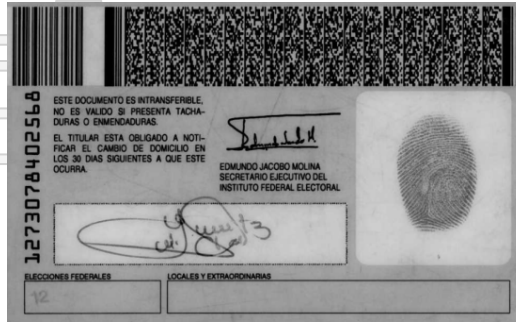
--- Empleados por ejercicio según declaraciones informativas ---

Nombre	R.F.C.	Ejercicio
*****	*****	2010
*****	*****	2010
*****	*****	2010
*****	*****	2010
*****	*****	2010
*****	*****	2010
*****	*****	2010
*****	*****	2010

--- Registro ante el Sistema de Administración Tributaria: --- En el expediente de su registro ante el SAT, figura como representante legal ***** , quien presentó como identificación la credencial que se muestra a

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

continuación y de la escritura constitutiva, se resume a continuación la siguiente información: - - - - -



- - - Fecha de constitución 07 de julio de 2010, mediante escritura de fecha, con número ***** , firmada ante el notario Lic. Salvador Pedroza Romero.

--- Razón Social: ***** --- Giro: La realización de proyectos y construcción de toda clase de obras de ingeniería, así como estudios, diseño, remodelación, cálculo, planeación y construcción de obra civil, hidráulica, mecánica y eléctrica. La urbanización, fraccionamiento, explotación, planificación, lotificación, compra y venta de terrenos, casas, edificios y toda clase de unidades habitacionales, así como instalación de servicios de agua potable, drenaje, electrificación, pavimentación, similares. --- Capital Social: \$50,000 (cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional). --- Domicilio social: San Luis Potosí, San Luis Potosí. --- Accionistas: --- • ***** (*****), con una parte social de 25 acciones con valor de \$25,000 (veinticinco mil pesos 00/100 moneda nacional). --- • ***** (*****), con una parte social de 25 acciones con valor de \$25,000 (veinticinco mil pesos 00/100 moneda nacional). --- Administrador Único: ***** . --- Apoderado: ***** . --- Comisario: C.P. ***** . --- De igual forma se identifica poder notarial número ***** del 20 de agosto de 2010 ante el notario Lic. Salvador Pedroza Romero, en donde se otorga el poder general para pleitos, cobranzas y actos de administración a favor de ***** . --- INFORMACIÓN DE ECONOMÍA - - - - -



Razón Social:	*****
Concepto	Descripción
Escritura::	*****
Fecha de apertura:	07/07/2010
Fedatario:	*****
Lugar:	SAN LUIS POTOSI, SAN LUIS POTOSI



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

Razón Social:	*****
Concepto	Descripción
Objeto Social:	LA REALIZACIÓN DE PROYECTOS Y CONSTRUCCIÓN DE TODA CLASE DE OBRAS DE INGENIERÍA, ASÍ COMO ESTUDIOS DISEÑO REMODELACIÓN, CÁLCULO, PLANEACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DE OBRA CIVIL, HIDRÁULICA, MECÁNICA Y ELÉCTRICA...
Capital Social:	CAPITAL SOCIAL MINIMO \$50,000.00 M.N.
Accionistas:	***** · 25 Acciones monto \$25,000.00 ***** · 25 Acciones monto \$25,000.00
Administrador único:	*****
Comisario:	*****
Apoderado:	*****

- - - INFORMACIÓN DE MEDIOS DE COMUNICACIÓN NACIONALES E INTERNACIONALES: Obtenida de los portales de Internet: - - - - -

FUENTE:	LINK:	FECHA DE LA NOTA:	INFORMACIÓN
Web	*****	NO INDICA	 <p>Somos una constructora que brinda grandes oportunidades para que construyas el patrimonio de TU familia.</p> <p>*****</p> 

- - - d) ***** --- INFORMACIÓN BANCARIA: --- • Mediante oficio Número 220-1/11909/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014, que hace referencia a la petición de información y documentación de la Unidad de Inteligencia Financiera con el número 110/F/B/724/2014 la institución financiera Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banco Múltiple, Grupo Financiera BANORTE, remitió escrito de fecha 08 de enero de 2014. --- • Mediante oficio Número 220-1/11956/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014, que hace referencia a la petición de información y documentación de la Unidad de Inteligencia Financiera con el número 110/F/B/724/2014 la institución

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

financiera Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banco Múltiple, Grupo Financiera BANORTE, remitió escrito de fecha 26 de septiembre de 2014. --- • Mediante oficio Número 220-1/11974/2014 de fecha 29 de septiembre de 2014, que hace referencia a la petición de información y documentación de la Unidad de Inteligencia Financiera con el número 110/F/B/741/2014 la institución financiera Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banco Múltiple, Grupo Financiera BANORTE, remitió escrito de fecha 29 de septiembre de 2014. --- • Mediante oficio Número 220-1/9638/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014, que hace referencia a la petición de información y documentación de la Unidad de Inteligencia Financiera con el número 110/F/B/740/2014 la institución financiera Banco Regional de Monterrey, S.A., remitió escrito de fecha 26 de septiembre de 2014. --- Analizada la información de referencia se destaca lo siguiente: --- Del análisis realizado a las cuentas bancarias, en las que figura como titular***** , se conoció que durante el periodo comprendido de octubre de 2012 a septiembre de 2014, realizó las siguientes operaciones: -----

TITULAR	INSTITUCION	CUENTA	MONEDA NACIONAL		PERIODO
			DEPOSITOS REALES	RETIROS REALES	
*****	Banco Mercantil del Norte S.A.	*****	\$62'552,602.97	\$62'347,615.11	FEB 2014 JUN 2014
		*****	\$82,598.04	\$82,598.04	ENE 2013 SEP 2014
		*****	\$22'504,626.02	\$22'321,419.85	OCT 2012 SEP 2014
		*****	\$405,000.00	\$564,126.92	FEB 2013 SEP 2014
		*****	SIN MOVIMIENTOS		
	Banco Regional de Monterrey, S.A.	*****	\$126'039,181.17	\$125'079,347.52	ENE 2013 AGO 2014

--- ANÁLISIS POR INSTITUCIÓN Y CUENTA --- BANCO MERCANTIL DE NORTE, S.A. --- Cuenta ***** --- De la cuenta número ***** en moneda nacional, ligada a la cuenta de inversión ***** (la cual no generó movimientos durante el periodo del 28 de febrero de 2014 al 11 de septiembre de 2014), contratada en Banco Mercantil de Norte, S.A. a



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

nombre de ***** , la cual de conformidad con la copia certificada de los estados de cuenta respectivos durante el periodo que comprende del 28 de febrero de 2014 al 11 de septiembre de 2014, registró las siguientes operaciones: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda - - - - -

AÑO	MONEDA NACIONAL			
	DEPOSITOS		RETIROS	
	No Op	MONTO	No Op	MONTO
2014	77	62,552,602.97	401	62,347,615.11
Total general	77	62,552,602.97	401	62,347,615.11

- - - Resumen de operaciones de depósito por concepto y moneda - - - - -

CONCEPTO	DEPOSITOS	
	MONEDA NACIONAL	
	No Op	MONTO
BNET SPEI DE LA CTA DE MUNICIPIO DE ***** (Cta. No. *****)	48	62,135,000.00
DEPOSITO EN EFECTIVO	20	307,534.91
OTROS DEPOSITOS	5	57,829.32
CHEQUE OTRA INSTITUCION SBC	4	52,238.74
Total general	77	62,552,602.97

- - - Del análisis a las operaciones de depósito por concepto de "SPEI RECIBIDO" se identificaron los siguientes ordenantes: - - - - -

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	DEPOSITOS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI RECIBIDO	MUNICIPIO DE *****	02/09/2014	1	5,000,000.00
		29/08/2014	1	4,000,000.00
		27/08/2014	1	650,000.00
		21/08/2014	1	200,000.00
		15/08/2014	1	250,000.00
		11/08/2014	1	100,000.00
		04/08/2014	1	6,000,000.00
		31/07/2014	1	335,000.00
		22/07/2014	1	15,000.00
		17/07/2014	1	1,500,000.00
		15/07/2014	1	1,500,000.00
		10/07/2014	1	1,500,000.00
		03/07/2014	1	800,000.00
		02/07/2014	1	50,000.00
		30/06/2014	1	3,500,000.00
		27/06/2014	1	300,000.00
		20/06/2014	1	300,000.00
		16/06/2014	1	400,000.00
		13/06/2014	1	900,000.00
		10/06/2014	1	3,000,000.00
		09/06/2014	1	100,000.00
		03/06/2014	1	2,000,000.00
		30/05/2014	1	800,000.00
29/05/2014	1	900,000.00		
23/05/2014	1	3,000,000.00		
20/05/2014	1	1,000,000.00		
19/05/2014	1	500,000.00		
15/05/2014	1	800,000.00		
12/05/2014	1	110,000.00		

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	DEPOSITOS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
		08/05/2014	1	105,000.00
		07/05/2014	1	4,000,000.00
		30/04/2014	1	820,000.00
		25/04/2014	1	500,000.00
		23/04/2014	1	100,000.00
		15/04/2014	1	500,000.00
		10/04/2014	1	3,500,000.00
		03/04/2014	1	800,000.00
		01/04/2014	1	3,500,000.00
		27/03/2014	1	800,000.00
		25/03/2014	1	50,000.00
		24/03/2014	1	4,500,000.00
		21/03/2014	1	500,000.00
		19/03/2014	1	400,000.00
		14/03/2014	1	850,000.00
		12/03/2014	1	500,000.00
		11/03/2014	1	100,000.00
		07/03/2014	1	600,000.00
		06/03/2014	1	500,000.00
Total general			48	62,135,000.00

- - - Resumen de operaciones de retiro por concepto y moneda - - - - -

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	No Op	MONTO
PAGO SPEI A CTA. SANTANDER ***** (*****)	26	45,702,000.00
CHEQUE PAGADO	159	4,883,718.94
TRASPASO A CUENTA DE TERCEROS RFC ***** (*****)	19	4,418,440.00
PAGO SPEI A CTA. SANTANDER ***** (*****)	2	3,650,000.00
PAGO SPEI	17	1,075,803.87
PAGO SPEI A CTA. BANCOMER ***** (*****)	3	690,000.00
PAGO A TERCEROS	7	618,800.00
PAGO SPEI (*****)	1	430,000.00
PAGO SPEI A CTA. BANCOMER ***** (*****)	3	200,000.00
*****	6	166,301.00
CHEQUE PAGADO A *****	4	165,397.10
CHEQUE PAGADO A *****	8	148,000.00
CHEQUE PAGADO A *****	3	76,125.00
CHEQUE PAGADO A *****	1	35,000.00
CHEQUE PAGADO A *****	2	18,908.00
PAGO A *****	1	16,704.00
CHEQUE PAGADO A *****	1	11,256.30
CHEQUE PAGADO A *****	2	9,987.60
CHEQUE PAGADO A *****	2	7,168.00
CHEQUE PAGADO A *****	1	4,698.00
CHEQUE PAGADO A *****	1	4,005.00
CHEQUE PAGADO *****	1	3,688.80
CHEQUE PAGADO *****	1	3,200.00
COMISIONES	64	2,910.30
CHEQUE PAGADO A *****	1	2,593.76
CHEQUE PAGADO *****	1	2,444.00
IVA	64	465.44
Retiros reales	401	62,347,615.11
Movimientos de cancelación:		
TRASPASO A CUENTA PROPIA *****	4	159,287.00
Total General	405	62,506,902.11



--- Del análisis a las operaciones de retiro por concepto de "SPEI ENVIADO"

se identificaron los siguientes ordenantes: -----

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

CONCEPTO	BENEFICIARIO	FECHA OPERACIÓN	RETIROS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI ENVIADO	***** CTA. SANTANDER *****	02/09/2014	1	4,800,000.00
		29/08/2014	1	3,780,000.00
		04/08/2014	1	5,710,000.00
		17/07/2014	1	1,350,000.00
		15/07/2014	1	1,000,000.00
		10/07/2014	1	1,380,000.00
		03/07/2014	1	650,000.00
		30/06/2014	1	2,990,000.00
		27/06/2014	1	300,000.00
		20/06/2014	1	118,000.00
		16/06/2014	1	350,000.00
		13/06/2014	1	647,000.00
		10/06/2014	1	2,450,000.00
		03/06/2014	1	2,000,000.00
		30/05/2014	1	570,000.00
		29/05/2014	1	400,000.00
		23/05/2014	1	2,740,000.00
		20/05/2014	1	800,000.00
		19/05/2014	1	462,000.00
		15/05/2014	1	555,000.00
		07/05/2014	1	3,600,000.00
		25/04/2014	1	400,000.00
		15/04/2014	1	250,000.00
		03/04/2014	1	500,000.00
		01/04/2014	1	3,500,000.00
		24/03/2014	1	4,400,000.00
Total general			26	45,702,000.00

CONCEPTO	BENEFICIARIO	FECHA OPERACIÓN	RETIROS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI ENVIADO	***** CTA. SANTANDER *****	10/04/2014	1	3,100,000.00
		27/03/2014	1	550,000.00
Total general			2	3,650,000.00

CONCEPTO	BENEFICIARIO	FECHA OPERACIÓN	RETIROS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI ENVIADO	***** CTA. BANCOMER *****	30/05/2014	1	230,000.00
		12/05/2014	1	110,000.00
		30/04/2014	1	350,000.00
Total general			3	690,000.00

CONCEPTO	BENEFICIARIO	FECHA OPERACIÓN	RETIROS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI ENVIADO	***** CTA. BANCOMER *****	16/06/2014	1	50,000.00
		08/05/2014	1	50,000.00
		10/04/2014	1	100,000.00
Total general			3	200,000.00

--- BANCO MERCANTIL DE NORTE, S.A. --- Cuenta ***** ***** ---

Respecto de esta cuenta se remite como anexo 13 las siguientes

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta de cheques número ***** a nombre de ***** y en la que figura como firmante y apoderado ***** . --- • Copia simple de identificación oficial IFE a nombre de ***** con domicilio en ***** . --- • De la cuenta número ***** ***** en moneda nacional, contratada en Banco Mercantil de Norte, S.A. a nombre de ***** , la cual de conformidad con la copia certificada de los estados de cuenta respectivos durante el periodo que comprende del 01 de enero de 2013 al 11 de septiembre de 2014, registró las siguientes operaciones: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda -----

AÑO	DEPOSITOS		RETIROS	
	MONEDA NACIONAL			
	No Op	MONTO	No Op	MONTO
2014	2	42,001.46	27	82,598.04
2013	4	40,596.58		
Total general	6	82,598.04	27	82,598.04

- - - Cabe señalar que en el periodo del 01 de enero de 2013 al 05 de septiembre de 2013, la cuenta no tuvo movimiento financiero. --- Resumen de operaciones de depósito por concepto y moneda -----

CONCEPTO	DEPOSITOS	
	MONEDA NACIONAL	
	No Op	MONTO
OTROS DEPOSITOS	5	77,445.02
BNET (POSIBLE BANCA ELECTRONICA)	1	5,153.02
Depósitos Reales	6	82,598.04
Total general	6	82,598.04

- - - Resumen de operaciones de retiro por concepto y moneda -----

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	No Op	MONTO
CHEQUE PAGADO	1	78,000.00
COMISIONES	11	2,363.83
CHEQUE	2	1,600.00
IVA	13	634.21
Retiros Reales	27	82,598.04
Total General	27	82,598.04

- - - BANCO MERCANTIL DE NORTE, S.A. --- Cuenta ***** -----

De la cuenta número ***** ***** en moneda nacional, ligada a la cuenta de inversión ***** (la cual no generó movimientos durante el periodo del 15 de octubre de 2012 al 11 de septiembre de 2014), contratada en Banco Mercantil de Norte, S.A. a nombre de ***** , la cual de



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

conformidad con la copia certificada de los estados de cuenta respectivos durante el periodo que comprende del 15 de octubre de 2012 al 11 de septiembre de 2014, registró las siguientes operaciones: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda -----

AÑO	DEPOSITO		RETIROS	
	MONEDA NACIONAL			
	No Op	MONTO	No Op	MONTO
2013	4	2,904,000.00	43	2,925,164.06
2012	38	19,600,626.02	357	19,396,255.79
Total general	42	22,504,626.02	400	22,321,419.85

--- En el periodo del 03 de diciembre de 2013 al 11 de septiembre de 2014, la cuenta no tuvo movimiento financiero. --- Resumen de operaciones de depósito por concepto y moneda -----

CONCEPTO	DEPOSITOS	
	MONEDA NACIONAL	
	No Op	MONTO
BNET SPEI DE LA CUENTA DE MUNICIPIO DE ***** (Cta. No. ***** BBVA BANCOMER)	34	22,476,506.23
DEPOSITO EN EFECTIVO	8	28,119.79
Depósitos reales	42	22,504,626.02
Movimientos de cancelación:		
DEVOLUCION CHEQUE *****	1	60,727.21
Total general	43	22,565,353.23

--- Del análisis a las operaciones de depósito por concepto de "SPEI RECIBIDO" se identificaron los siguientes ordenantes: -----

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	DEPOSITOS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI RECIBIDO	MUNICIPIO DE *****	07/01/2013	1	800,000.00
		04/01/2013	1	1,500,000.00
		03/01/2013	1	600,000.00
		31/12/2012	1	500,000.00
		26/12/2012	1	800,000.00
		24/12/2012	2	2,600,000.00
		21/12/2012	1	1,000,000.00
		19/12/2012	1	400,000.00
		18/12/2012	2	750,000.00
		17/12/2012	1	450,000.00
		14/12/2012	1	500,000.00
		13/12/2012	1	400,000.00
		11/12/2012	1	250,000.00
		06/12/2012	1	250,000.00
		03/12/2012	1	400,000.00
29/11/2012	1	600,000.00		
27/11/2012	1	2,700,000.00		

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	DEPOSITOS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
		22/11/2012	1	250,000.00
		20/11/2012	1	250,000.00
		16/11/2012	1	250,000.00
		15/11/2012	1	350,000.00
		14/11/2012	1	350,000.00
		12/11/2012	1	200,000.00
		09/11/2012	1	200,000.00
		08/11/2012	1	800,000.00
		05/11/2012	1	400,000.00
		01/11/2012	1	600,000.00
		26/10/2012	1	1,987,000.00
		25/10/2012	2	380,000.00
		19/10/2012	1	1,697,506.23
		17/10/2012	1	262,000.00
Total general			34	22,476,506.23

- - - Resumen de operaciones de retiro por concepto y moneda - - - - -

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	No Op	MONTO
PAGO A TERCEROS	31	8,507,440.00
CHEQUE PAGADO	257	7,214,245.32
PAGO SPEI A CTA. SANTANDER ***** (***** *)	2	3,200,000.00
PAGO SPEI	21	2,851,993.76
CHEQUE CERTIFICADO	1	293,930.75
NOMINA LINEA *****	5	195,028.60
PAGO DE SUA-IMSS	2	48,502.14
EMBARGO JGDO 4TO SLP F15386	1	5,030.92
COMISIONES	38	3,554.53
COMISION DEVOLUCION CHEQUE	1	850.00
IVA	40	723.83
COMISION CHEQUE CERTIFICADO	1	120.00
Retiros reales	400	22,321,419.85
<i>Movimientos de cancelación:</i>		
CHEQUE PAGADO *****	1	60,727.21
TRASPASO A CUENTA PROPIA	6	183,206.17
Total General	407	22,565,353.23

- - - Del análisis a las operaciones de retiros por concepto de "SPEI ENVIADO" se identificaron los siguientes ordenantes: - - - - -

CONCEPTO	BENEFICIARIO	FECHA OPERACIÓN	RETIROS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI ENVIADO	***** CTA. SANTANDER *****	04/01/2013	1	1,000,000.00
		24/12/2012	1	2,200,000.00
Total general			2	3,200,000.00

- - - BANCO MERCANTIL DE NORTE, S.A. --- Cuenta ***** --- De la cuenta número ***** en moneda nacional, contratada en Banco Mercantil de Norte, S.A. a nombre de ***** , la cual de conformidad con la copia certificada de los estados de cuenta respectivos durante el periodo que



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

comprende de febrero de 2013 al 11 de septiembre de 2014, registró las siguientes operaciones: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda - - - -

AÑO	DEPOSITO		RETIROS	
	MONEDA NACIONAL			
	No Op	MONTO	No Op	MONTO
2014	1	55,000.00	5	214,126.92
2013	8	350,000.00	9	350,000.00
Total general	9	405,000.00	14	564,126.92

- - - En el periodo del 01 de julio al 11 de septiembre de 2014, la cuenta no tuvo movimiento financiero. --- Resumen de operaciones de depósito por concepto y moneda - - - - -

CONCEPTO	DEPOSITOS	
	MONEDA NACIONAL	
	No Op	MONTO
DEPOSITOS EN EFECTIVO	5	195,000.00
OTROS DEPOSITOS	3	165,000.00
CHEQUE OTRA INSTITUCION SBC	1	45,000.00
Depósitos Reales	9	405,000.00
Movimientos de Cancelación:		
DEPOSITOS CUENTA PROPIA *****	4	159,287.00
Total general	13	564,287.00

- - - Resumen de operaciones de retiro por concepto y moneda - - - - -

CONCEPTO	RETIROS	
	MONEDA NACIONAL	
	No Op	MONTO
CARGO DOCUMENTO CARTERA *****	14	564,126.92
Retiros Reales	14	564,126.92
Total general	14	564,126.92

- - - BANCO MERCANTIL DE NORTE, S.A. --- Cuenta ***** --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 14 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta de ahorros número ***** a nombre de ***** , y en la que figura como Apoderado ***** y Firmante ***** . --- • Copia simple de identificación oficial IFE a nombre de ***** con domicilio en C. ***** . --- • Copia simple de identificación oficial IFE a nombre de ***** con domicilio en C. ***** . --- Es de señalar que la cuenta antes citada no generó movimientos del 01 de julio 2014 al 11 de septiembre de 2014. --- BANCO REGIONAL DE

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

MONTERREY, S.A. --- Cuenta ***** --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 15 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta de ahorros número ***** a nombre de ***** en la que figura como representante ***** y como firmante ***** . --- • Copia simple de identificación oficial IFE a nombre de ***** con domicilio en C. ***** . --- • Copia simple de identificación oficial IFE a nombre de ***** con domicilio en C. ***** --- De la cuenta número ***** ***** en moneda nacional, contratada en Banco Regional de Monterrey, S.A. a nombre de ***** , la cual de conformidad con la copia certificada de los estados de cuenta respectivos durante el periodo que comprende del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto de 2014, registró las siguientes operaciones: -
 -- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda - - -

AÑO	MONEDA NACIONAL	
	DEPOSITOS	RETIROS
2014	26,520,531.25	26,271,811.74
2013	99,518,649.92	98,807,535.78
Total general	126,039,181.17	125,079,347.52

- - - En el periodo del 01 de marzo al 31 de agosto de 2014, la cuenta no tuvo movimiento financiero. --- Resumen de operaciones de depósito por concepto y moneda - - -

DEPOSITOS	MONEDA NACIONAL	
	No Op	DEPOSITOS
SPEI RECIBIDO DEL MUNICIPIO DE ***** CTA. No. ***** ***** BBVA BANCOMER	123	122,700,000.00
SPEI RECIBIDO DEL MUNICIPIO DE ***** CTA. No. ***** ***** BBVA BANCOMER	1	2,600,000.00
DEPOSITO EN EFECTIVO	43	703,290.12
DEPOSITO S.B.C.	2	21,866.05
SPEI RECIBIDO DE PROCESAMIENTO DE CONSUM	1	14,025.00
Total general	170	126,039,181.17

- - - Del análisis a las operaciones de depósito por concepto de "SPEI RECIBIDO" se identificaron los siguientes ordenantes: --- SPEI RECIBIDO DEL MUNICIPIO DE ***** CTA. No. ***** - - -

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	DEPOSITOS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI RECIBIDO	SPEI RECIBIDO DEL	26/02/2014	1	3,500,000.00



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	DEPOSITOS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
		24/02/2014	1	600,000.00
		19/02/2014	1	3,000,000.00
		14/02/2014	1	3,000,000.00
		10/02/2014	1	1,500,000.00
		07/02/2014	1	1,000,000.00
		04/02/2014	1	3,000,000.00
		31/01/2014	1	400,000.00
		29/01/2014	1	1,000,000.00
		28/01/2014	1	2,000,000.00
		24/01/2014	1	50,000.00
		20/01/2014	1	2,500,000.00
		16/01/2014	1	500,000.00
		15/01/2014	1	260,000.00
	MUNICIPIO DE *****	14/01/2014	1	500,000.00
	CTA. No. ***** BBVA	13/01/2014	1	470,000.00
	BANCOMER	09/01/2014	1	2,000,000.00
		06/01/2014	1	700,000.00
		02/01/2014	1	500,000.00
		30/12/2013	1	1,550,000.00
		23/12/2013	1	500,000.00
		20/12/2013	1	800,000.00
		19/12/2013	1	500,000.00
		16/12/2013	1	500,000.00
		13/12/2013	1	890,000.00
		11/12/2013	1	500,000.00
		09/12/2013	1	300,000.00
		02/12/2013	1	1,300,000.00
		27/11/2013	1	1,500,000.00
		22/11/2013	1	90,000.00

--- BANCO MERCANTIL DE NORTE, S.A. --- Cuenta ***** --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 14 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta de ahorros número ***** a nombre de ***** , y en la que figura como Apoderado ***** y Firmante ***** . --- • Copia simple de identificación oficial IFE a nombre de ***** con domicilio en C***** . --- • Copia simple de identificación oficial IFE a nombre de ***** con domicilio en ***** . --- Es de señalar que la cuenta antes citada no generó movimientos del 01 de julio 2014 al 11 de septiembre de 2014. --- BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A. --- Cuenta ***** --- Respecto de esta cuenta se remite como anexo 15 las siguientes documentales: --- • Copia certificada del contrato de apertura de la cuenta de ahorros número ***** a nombre de ***** en la que figura como representante ***** y como firmante ***** . --- • Copia simple de identificación oficial IFE a nombre de

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

***** con domicilio en C.*****. --- • Copia simple de identificación oficial IFE a nombre de ***** con domicilio en C*****. --- De la cuenta número ***** en moneda nacional, contratada en Banco Regional de Monterrey, S.A. a nombre de ***** , la cual de conformidad con la copia certificada de los estados de cuenta respectivos durante el periodo que comprende del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto de 2014, registró las siguientes operaciones: --- Resumen de movimientos reales por año, tipo de operación y moneda -----

AÑO	MONEDA NACIONAL	
	DEPOSITOS	RETIROS
2014	26,520,531.25	26,271,811.74
2013	99,518,649.92	98,807,535.78
<i>Total general</i>	126,039,181.17	125,079,347.52

--- En el periodo del 01 de marzo al 31 de agosto de 2014, la cuenta no tuvo movimiento financiero. --- Resumen de operaciones de depósito por concepto y moneda -----

DEPOSITOS	MONEDA NACIONAL	
	No Op	DEPOSITOS
SPEI RECIBIDO DEL MUNICIPIO DE ***** CTA. No. ***** ***** BBVA BANCOMER	123	122,700,000.00
SPEI RECIBIDO DEL MUNICIPIO DE ***** CTA. No. ***** ***** BBVA BANCOMER	1	2,600,000.00
DEPOSITO EN EFECTIVO	43	703,290.12
DEPOSITO S.B.C.	2	21,866.05
SPEI RECIBIDO DE PROCESAMIENTO DE CONSUM	1	14,025.00
<i>Total general</i>	170	126,039,181.17

--- Del análisis a las operaciones de depósito por concepto de "SPEI RECIBIDO" se identificaron los siguientes ordenantes: --- SPEI RECIBIDO DEL MUNICIPIO DE ***** CTA. No. ***** -----

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	DEPOSITOS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI RECIBIDO	SPEI RECIBIDO DEL MUNICIPIO DE ***** CTA. No. ***** BBVA BANCOMER	26/02/2014	1	3,500,000.00
		24/02/2014	1	600,000.00
		19/02/2014	1	3,000,000.00
		14/02/2014	1	3,000,000.00
		10/02/2014	1	1,500,000.00
		07/02/2014	1	1,000,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FORMA A-55



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	DEPOSITOS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
		04/02/2014	1	3,000,000.00
		31/01/2014	1	400,000.00
		29/01/2014	1	1,000,000.00
		28/01/2014	1	2,000,000.00
		24/01/2014	1	50,000.00
		20/01/2014	1	2,500,000.00
		16/01/2014	1	500,000.00
		15/01/2014	1	260,000.00
		14/01/2014	1	500,000.00
		13/01/2014	1	470,000.00
		09/01/2014	1	2,000,000.00
		06/01/2014	1	700,000.00
		02/01/2014	1	500,000.00
		30/12/2013	1	1,550,000.00
		23/12/2013	1	500,000.00
		20/12/2013	1	800,000.00
		19/12/2013	1	500,000.00
		16/12/2013	1	500,000.00
		13/12/2013	1	890,000.00
		11/12/2013	1	500,000.00
		09/12/2013	1	300,000.00
		02/12/2013	1	1,300,000.00
		27/11/2013	1	1,500,000.00
		22/11/2013	1	90,000.00
		14/11/2013	1	1,000,000.00
		11/11/2013	1	500,000.00
		08/11/2013	1	140,000.00
		30/10/2013	1	700,000.00
		25/10/2013	1	1,000,000.00
		18/10/2013	1	380,000.00
		15/10/2013	1	210,000.00
		14/10/2013	1	500,000.00
		10/10/2013	1	80,000.00
		03/10/2013	1	350,000.00
		01/10/2013	1	50,000.00
		30/09/2013	1	500,000.00
		27/09/2013	1	700,000.00
		26/09/2013	1	2,000,000.00
		24/09/2013	1	500,000.00
		23/09/2013	1	600,000.00
		18/09/2013	1	2,000,000.00
		17/09/2013	1	55,000.00
		13/09/2013	1	800,000.00
		10/09/2013	1	1,000,000.00
		06/09/2013	1	450,000.00
		05/09/2013	1	1,000,000.00
		02/09/2013	1	700,000.00
		29/08/2013	1	1,000,000.00
		26/08/2013	1	2,000,000.00
		23/08/2013	1	300,000.00
		22/08/2013	1	700,000.00
		21/08/2013	1	1,300,000.00
		15/08/2013	1	700,000.00
		14/08/2013	1	875,000.00
		12/08/2013	1	2,000,000.00
		09/08/2013	1	740,000.00
		07/08/2013	1	700,000.00
		02/08/2013	1	500,000.00
		30/07/2013	1	700,000.00
		25/07/2013	1	3,000,000.00
		23/07/2013	1	90,000.00
		17/07/2013	1	250,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	DEPOSITOS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
		16/07/2013	1	1,000,000.00
		15/07/2013	1	300,000.00
		12/07/2013	1	2,300,000.00
		10/07/2013	1	40,000.00
		08/07/2013	1	500,000.00
		05/07/2013	1	600,000.00
		01/07/2013	1	70,000.00
		27/06/2013	1	2,800,000.00
		24/06/2013	1	500,000.00
		21/06/2013	1	800,000.00
		19/06/2013	1	3,700,000.00
		18/06/2013	1	370,000.00
		14/06/2013	1	700,000.00
		13/06/2013	1	400,000.00
		10/06/2013	1	250,000.00
		07/06/2013	1	450,000.00
		31/05/2013	1	3,500,000.00
		30/05/2013	1	110,000.00
		27/05/2013	1	1,000,000.00
		24/05/2013	1	1,300,000.00
		15/05/2013	1	1,600,000.00
		10/05/2013	1	850,000.00
		06/05/2013	1	3,000,000.00
		30/04/2013	1	3,000,000.00
		26/04/2013	1	420,000.00
		16/04/2013	1	580,000.00
		15/04/2013	1	750,000.00
		02/04/2013	1	440,000.00
		01/04/2013	1	400,000.00
		26/03/2013	1	500,000.00
		25/03/2013	1	500,000.00
		22/03/2013	1	650,000.00
		19/03/2013	1	450,000.00
		15/03/2013	1	1,400,000.00
		11/03/2013	1	300,000.00
		08/03/2013	1	2,100,000.00
		04/03/2013	1	700,000.00
		28/02/2013	1	500,000.00
		27/02/2013	1	3,000,000.00
		22/02/2013	1	1,500,000.00
		19/02/2013	1	20,000.00
		18/02/2013	1	250,000.00
		15/02/2013	1	1,400,000.00
		08/02/2013	1	1,000,000.00
		07/02/2013	1	400,000.00
		05/02/2013	1	1,500,000.00
		01/02/2013	1	1,500,000.00
		30/01/2013	1	700,000.00
		28/01/2013	1	1,470,000.00
		24/01/2013	1	2,000,000.00
		21/01/2013	1	400,000.00
		18/01/2013	1	200,000.00
		17/01/2013	1	300,000.00
		15/01/2013	1	700,000.00
		09/01/2013	1	2,550,000.00
Total general			123	122,700,000.00

--- SPEI RECIBIDO DEL MUNICIPIO DE ***** CTA. No. ***** BBVA
 BANCOMER -----

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA	DEPOSITOS
----------	-----------	-------	-----------

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FORMA A-55



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

	OPERACIÓN	MONEDA NACIONAL	
		No Op	MONTO
SPEI RECIBIDO ***** CTA. No. ***** BBVA BANCOMER	26/09/2013	1	2,600,000.00
Total general		1	2,600,000.00

- - - Resumen de operaciones de retiro por concepto y moneda - - - - -

RETIROS	MONEDA NACIONAL	
	No Op	RETIROS
SPEI ENVIADO A ***** Cta. No. ***** SANTANDER	45	53,034,800.00
SPEI ENVIADO A RENUOVA BANORTE	54	23,288,400.00
CHEQUE PAGADO	874	16,631,070.88
SPEI ENVIADO A *****	41	7,471,838.57
SPEI ENVIADO A ***** Cta. No. ***** SANTANDER	3	7,180,000.00
SPEI ENVIADO A *****	26	6,166,760.50
SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	2	2,638,000.00
SPEI ENVIADO A *****	9	2,606,000.00
SPEI ENVIADO A ***** Cta. No. ***** SANTANDER	1	2,500,000.00
SPEI ENVIADO A ***** - SANTANDER	6	1,850,000.00
SPEI ENVIADO A *****	11	550,000.00
CHEQUE CERTIFICADO	1	300,000.00
SPEI ENVIADO A CREDITO ***** - BANORTE	3	165,000.00
SPEI ENVIADO A ***** - BBVA BANCOMER	2	160,000.00
SPEI ENVIADO A ***** - BBVA BBVA BANCOMER	2	104,400.00
TRASPASO A BANREGIO CTA. ***** *****	2	100,000.00
SPEI ENVIADO A ***** - BBVA BBVA BANCOMER	1	69,379.14
SPEI ENVIADO A ***** - BANAMEX	15	60,025.25
SPEI ENVIADO A ***** - BANORTE	1	58,000.00
SPEI ENVIADO A ***** - BANAMEX	4	38,772.15
SPEI ENVIADO A ***** - BANORTE	7	34,664.00
SPEI ENVIADO A ***** - HSBC	2	31,705.12
IDE RECAUDADO	13	14,485.00
SPEI ENVIADO A ***** - BBVA BBVA BANCOMER	1	14,025.00
SPEI ENVIADO A ***** - BBVA BBVA BANCOMER	2	7,516.28
TRASPASO A CUENTA. *****	1	2,639.19
COMISIONES	8	1,609.00
IVA	8	257.44
Total general	1145	125,079,347.52

- - - Del análisis a las operaciones de retiros por concepto de "SPEI ENVIADO" se identificaron los siguientes ordenantes: - - - - -

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	RETIROS MONEDA NACIONAL	
			No	MONTO
			O	p
SPEI ENVIADO	SPEI ENVIADO A ***** Cta. No. ***** SANTANDER	19/02/2014	1	2,600,000.00
		14/02/2014	1	2,300,000.00
		10/02/2014	1	1,200,000.00
		07/02/2014	1	800,000.00
		04/02/2014	1	3,000,000.00
		29/01/2014	1	950,000.00
		28/01/2014	1	1,700,000.00
		20/01/2014	1	2,400,000.00
		16/01/2014	1	500,000.00
		09/01/2014	1	2,000,000.00
		30/12/2013	1	300,000.00
		02/12/2013	1	500,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	RETIROS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
		27/11/2013	1	644,000.00
		26/09/2013	1	1,700,000.00
		18/09/2013	1	1,710,000.00
		10/09/2013	1	235,000.00
		05/09/2013	1	1,000,000.00
		02/09/2013	1	200,000.00
		26/08/2013	1	1,300,000.00
		21/08/2013	1	920,000.00
		15/08/2013	1	590,000.00
		12/08/2013	1	1,700,000.00
		09/08/2013	1	550,000.00
		30/07/2013	1	500,000.00
		25/07/2013	1	2,200,000.00
		16/07/2013	1	600,000.00
		12/07/2013	1	1,685,000.00
		27/06/2013	1	1,733,000.00
		18/06/2013	1	350,000.00
		14/06/2013	1	307,800.00
		13/06/2013	1	200,000.00
		11/06/2013	1	150,000.00
		31/05/2013	1	2,500,000.00
		27/05/2013	1	1,000,000.00
		24/05/2013	1	880,000.00
		15/05/2013	1	1,100,000.00
		06/05/2013	1	2,720,000.00
		28/02/2013	1	50,000.00
		27/02/2013	1	565,000.00
		22/02/2013	1	1,200,000.00
		15/02/2013	1	765,000.00
		05/02/2013	1	1,000,000.00
		28/01/2013	1	1,000,000.00
		24/01/2013	1	1,500,000.00
Total general			45	53,034,800.00

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	RETIROS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI ENVIADO	SPEI ENVIADO A *****Cta. No.***** SANTANDER	26/02/2014	1	3,230,000.00
		21/06/2013	1	250,000.00
		19/06/2013	1	3,700,000.00
Total general			3	7,180,000.00

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	RETIROS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI ENVIADO	SPEI ENVIADO A *****Cta. No.***** SANTANDER	09/01/2013	1	2,500,000.00
Total general			1	2,500,000.00

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	RETIROS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI ENVIADO	SPEI ENVIADO A *****	30/12/2013	1	350,000.00
		30/10/2013	1	350,000.00
		29/08/2013	1	350,000.00
		27/11/2013	1	350,000.00
		27/09/2013	1	350,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FORMA A-55



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

	27/06/2013	1	350,000.00
	25/07/2013	1	350,000.00
	22/02/2013	1	94,000.00
	19/03/2013	1	62,000.00
Total general		9	2,606,000.00

CONCEPTO	ORDENANTE	FECHA OPERACIÓN	RETIROS	
			MONEDA NACIONAL	
			No Op	MONTO
SPEI ENVIADO	SPEI ENVIADO A *****	28/01/2014	1	50,000.00
		30/12/2013	1	50,000.00
		27/11/2013	1	50,000.00
		25/10/2013	1	50,000.00
		01/10/2013	1	50,000.00
		29/08/2013	1	50,000.00
		25/07/2013	1	50,000.00
		27/06/2013	1	50,000.00
		30/05/2013	1	50,000.00
		30/04/2013	1	50,000.00
		01/04/2013	1	50,000.00
		Total general		11

--- INFORMACIÓN DE CARÁCTER FINANCIERO --- OPERACIONES EN EFECTIVO --- Datos generales ---

Nombre	*****
Fecha de constitución/RFC	09/12/2000 *****
Actividades	HOSPITALES SANATORIOS CLINICAS Y MATERNIDADES. USUARIOS MENORES OTRAS ACTIVIDADES.

--- Domicilio ---

Institución	Domicilios
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BANORTE	*****
BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE	*****

--- Resumen de operaciones por año, tipo de operación y moneda ---

AÑO	DEPOSITO		RETIRO	
	MONEDA NACIONAL			
	NÚMERO OPERACIONES	MONTO	NÚMERO OPERACIONES	MONTO
2010	----	----	6	931,000.00
2011	1	144,000.00	----	----
2012	----	----	1	132,201.90
2013	----	----	4	907,200.00
2014	----	----	3	511,205.55
Total general	1	144,000.00	14	2,481,607.45

--- Resumen de operaciones por institución, cuenta, año de la operación, tipo de operación y moneda. ---

INSTITUCIÓN	CUENTA	AÑO	DEPOSITO	RETIRO
			MONEDA NACIONAL	

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

			NÚMERO OPERACIONES	MONTO	NÚMERO OPERACIONES	MONTO
	*****	2014	----	----	3	511,205.55
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE		2011	1	144,000.00	----	----
	*****	2012	----	----	6	934,800.00
BANCO FINANCIERO NOROCCIDENTE, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE	*****	2013	----	----	4	907,200.00
Total general			1	144,000.00	14	2,481,607.45

MULTIPLE
 - - - Cabe señalar que las operaciones para el periodo 2013 a 2014 de las cuentas ***** y ***** de Banorte a nombre de ***** , se encuentran consideradas en el análisis de los estados de cuenta proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (Información Bancaria). --- IMPUESTO A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO (IDE) -----

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL		*****				
RFC INFORMADO		*****				
DECLARANTE	RFC DECLARANTE	EJERCICIO	MES	MONTO BASE	IMPUESTO DETERMINADO	IMPUESTO RECAUDADO
BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE GRUPO FINANCIERO BANORTE	BMN930209927	2008	10	99,447.00	1,989.00	1,989.00
			11	51,473.00	1,029.00	1,029.00
			12	72,560.00	1,451.00	1,451.00
			7	97,624.00	1,952.00	1,952.00
			8	53,010.00	1,060.00	1,060.00
			9	34,139.00	683.00	683.00
Total general				408,253.00	8,164.00	8,164.00

- - - INFORMACIÓN DE CARÁCTER FISCAL --- DATOS DEL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES -----

Contribuyente	Registro Federal de Contribuyentes	Fecha de inicio de operaciones	Actividad preponderante	Situación	Domicilio fiscal / teléfono
*****	*****	09/12/2000	SERVICIOS REMUNERADOS DE HOSPITALIZACIÓN	ACTIVO - 12/12/2007	*****
Observaciones	Características fiscales: IMPAC (Gravado) IMPAC (Es sujeto del impuesto al activo.) Otras obligaciones (Operación con clientes y proveedores) RETENCION (Prestación de servicios profesionales.)				

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FORMA A-55



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

	RETENCION (Retenedor de honorarios (10%)) RETENCION (Arrendamiento y en general por otorgar el uso o goce temporal de inmuebles a personas físicas) Sociedad mercantil (Régimen General de Ley personas morales.) Sociedad mercantil u otra persona moral (Régimen General de Ley personas morales.) IVA (Gravado) _____ IVA (Por los actos o actividades que realicen causa este impuesto) IVA (Es Retenedor de este impuesto.) _____ Nombre y RFC del Representante Legal: *****con RFC***** _____ Correo electrónico: ***** _____ Refiere como Asalariados a *****con RFC*****y a *****con RFC***** con fecha de inicio 01/01/2005.
--	--

--- DECLARACIONES ANUALES --- Impuesto Sobre la Renta (ISR) ---

Ejercicio	Tipo de declaración	Fecha de presentación	Total de ingresos acumulables	Total de deducciones autorizadas	Base gravable	ISR causado
2013	Complementaria por dictamen	23/07/2014	93,069,757	91,915,481	1,054,276	316,283
2012		10/07/2013	61,629,701	62,410,984	0	0
2011		09/08/2012	66,063,950	64,869,521	989,193	296,758
2010	Complementaria	05/06/2012	44,138,350	42,133,997	2,004,353	601,306
2009		03/01/2011	8,708,180	8,658,013	50,167	14,047
2008	Normal	19/05/2009	1,474,448	2,349,031	0	0

--- Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU) ---

Ejercicio	Tipo de declaración	Fecha de presentación	Ingresos para IETU	Deducciones para IETU
2013	Complementaria por dictamen	23/07/2014	92,242,760	90,880,109
2012		10/07/2013	61,245,123	57,967,093
2011		09/08/2012	67,000,513	64,378,244
2010	Complementaria	05/06/2012	43,631,250	40,287,167
2009		03/01/2011	7,051,813	7,114,254
2008	Normal	19/05/2009	1,252,001	928,743

--- Información del estado de resultados de las Declaraciones Anuales ISR ---

Ejercicio	Estado de posición financiera (Balance)			(Estado de resultados)
	Suma activo	Suma pasivo	Suma capital	Ventas y/o servicios nacionales o Ingresos Totales
2013	18,116,177	9,188,410	8,927,767	92,242,760
2012	18,288,045	9,425,915	8,862,130	61,245,123
2011	20,117,260	9,931,707	10,185,553	65,949,429
2010	15,351,053	5,632,916	9,718,137	44,123,127
2009	13,755,330	4,759,522	8,995,808	8,555,290
2008	13,418,238	4,476,201	8,942,037	1,305,528

--- RETENCIONES Y PAGOS EFECTUADOS POR TERCEROS ---

Retenedor		Ejercicio	Monto de la operación	Concepto
Nombre	RFC			
*****	*****	2013	\$52,450	SERVICIOS PROFESIONALES
		2012	\$39,800	
		2011	\$55,000	
		2010	\$74,350	
		2009	\$13,050	
*****	*****	2011	\$14,300	
TOTAL GENERAL			\$248,950	

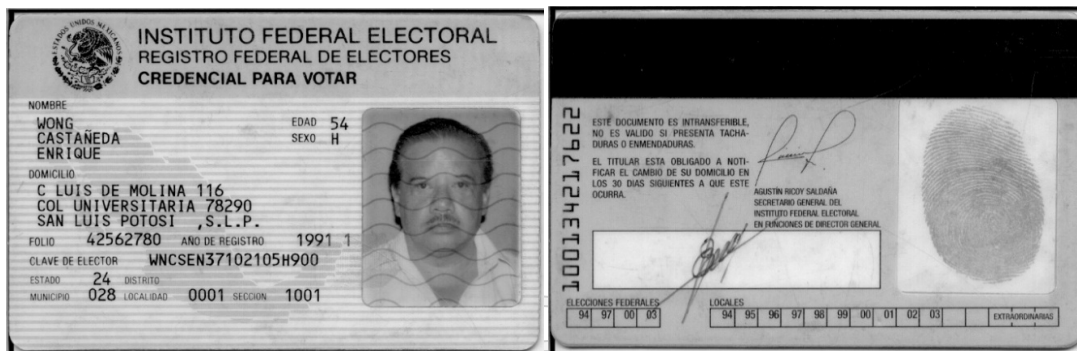
AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

--- DATOS DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE DEPÓSITOS EN EFECTIVO -----

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	*****		
RFC INFORMADO	*****		
DECLARANTE	RFC DECLARANTE	EJERCICIO	IMPUESTO RECAUDADO
Sin dato	BRM940216EQ6	2013	14,485
	BMN930209927	2012	12,723
		2011	25,088
		2010	22,734
		2009	14,164
Total general			89,194

--- REGISTRO ANTE EL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA ---

En el expediente de su registro ante el SAT, figura como representante legal ***** , quien presentó como identificación la credencial (IFE) que se muestra a continuación: -----



--- Y de la escritura constitutiva su información se resume a continuación: ---

Escritura de fecha 09 de diciembre de 2000, con número ***** , firmada ante el notario Lic. José Luis Bravo Mendoza. --- Razón Social: ***** --- Giro: El establecimiento y operación de clínicas, hospitales o consultorios médicos necesarios o convenientes para prestar asistencia médica en general. Rayos X, Tomografías, Medicina Nuclear, Resonancia Magnética, Ultrasonido, laboratorios clínicos y cafetería. --- Capital Social: \$4,100,000 (cuatro millones cien mil pesos 00/10 moneda nacional) fijo con acciones nominativas con valor de \$41,000 (cuarenta y un mil pesos 00/10 moneda nacional). --- Domicilio social: ***** Accionistas: --- • ***** , con una parte social del 75% con valor de \$3'075,000 (tres millones setenta y cinco mil pesos 00/100 moneda nacional). --- • ***** , con una parte social del 25% con valor de \$1'100,000 (un millón cien mil pesos 00/100



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

moneda nacional). --- Administrador Único, Apoderado y Representante legal: ***** --- Apoderados: ***** . --- INFORMACIÓN DE ECONOMÍA --- DATOS DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTIÓN REGISTRAL (SIGER) -

Razón Social:	*****
Escritura Número:	*****
Fecha de constitución:	09 DE DICIEMBRE DE 2000
Fedatario:	*****
Lugar:	SAN LUIS POTOSÍ, SAN LUIS POTOSÍ
Objeto Social:	EL ESTABLECIMIENTO Y OPERACIONES CLINICAS, HOSPITALES O CONSULTORIOS MEDICOS NECESARIOS CONVENIENTES PARA PRESTAR ASITENCIA MEDICA EN GENERAL. RAYOS X, TOMOGRAFIA, MEDICINA NUCLEAR, RESONANCIA MEGNEICA, ULTRASONIDO, LABORATORIOS CLINICOS Y CAFETERIA. LA CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DESTINADOS A CLINICAS, HOSPITALES O CONSULTORIOS MEDICOS. LA ADQUISICION DE LOS BIENES INMUEBLES APARATOS O INSTRUMENTOS MEDICOS PARA REALIZAR LOS FINES ANTERIORES.
Accionistas:	***** (Sic) ó ***** con RFC ***** 75 acciones con valor total de \$3,075,000.00 M.N. ***** (Sic) ó ***** con RFC ***** 25 acciones con valor total de \$1,025,000.00 M.N.
Administrador Único:	*****
Apoderado:	*****
Comisario o Consejo de vigilancia:	*****

Razón Social:	*****
Escritura Número:	***** Asamblea Ordinaria
Fecha:	26 DE SEPTIEMBRE DE 2005
Fedatario:	*****
Lugar:	SAN LUIS POTOSÍ, SAN LUIS POTOSÍ
Acto:	LOS ACCIONISTAS ACUERDAN FORMALIZAR EL COMPROMISO QUE DESDE EL INICIO DE OPERACIONES DE LA SOCIEDAD HABIA ADQUIRIDO EL DOCTOR ***** , DE VENDER O APORTAR A LA SOCIEDAD EL TERRENO DONDE SE ESTÁ CONSTRUYENDO LA CLÍNICA; LOS SOCIOS ESTÁN DE ACUERDO DE MANERA UNANIME EN QUE LA APORTACION EN ESPECIE SEA PARTE DEL CAPITAL SUSCRITO, PERO NO PAGADO HASTA ESTE MOMENTO POR PARTE DEL APORTANTE. EL INMUEBLE EN MENCIÓN ES UN TERRENO UBICADO EN ***** DE ESTA CIUDAD. EL INMUEBLE SE ENCUENTRA REGISTRADO, BAJO LA INSCRIPCIÓN N° ***** DE ESC. PUBLICAS, A FAVOR DEL APORTANTE DR. *****.

Razón Social:	*****
Escritura Número:	***** Asamblea Ordinaria
Fecha:	07 DE ABRIL DE 2010
Fedatario:	*****
Lugar:	SAN LUIS POTOSÍ, SAN LUIS POTOSÍ
Acto:	LA TRASMISION DE 20 ACCIONES SERIE "A" PROPIEDAD DEL SEÑOR ***** A FAVOR DE ***** LAS ACCIONES QUE EN ESTE ACTO SE TRANSMITEN QUEDANDO INTEGRADO EL CAPITAL DE LA SIGUIENTE MANERA: ***** con el 95% por \$3,895,000.00 M.N. ***** con \$205,000.00 M.N.

- - - INFORMACIÓN DE MEDIOS DE COMUNICACIÓN NACIONALES E INTERNACIONALES: Contendida en los portales de Internet: - - - - -

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FUENTE	LINK	FECHA DE LA NOTA	INFORMACIÓN
MexiQuo.com	*****	No indica	Se localizó a ***** , con los siguientes datos: Fecha de constitución: 26 de agosto de 2007. Dirección: *****. Sector: Servicios de salud y de asistencia social. Subsector: Servicios médicos de consulta externa y servicios relacionados. Rama y Subrama: Laboratorios médicos y de diagnóstico. Clase: Laboratorios médicos y de diagnóstico del sector privado. Nº de empleados: 19 Categorías: Laboratorios privados médicos y de diagnóstico.
plus.google	*****	No indica	Se localizó a ***** , con domicilio en *****.
Guiamexico	*****	No indica	Se localizó a ***** , con domicilio en Av. *****. Como empresa dedicada a brindar servicios médicos, hospitalarios en general: Cirugía general, hospitalización, cirugía ambulatoria, ginecología y obstetricia, urgencias.
SAN LUIS AL INSTANTE	*****	10/02/2014	El notario Eduardo Martínez Benavente, denunció actos de corrupción del ***** del municipio de ***** , S.L.P. Refiere, entre otros puntos, que ***** , pagó 76 millones 483 mil pesos a la ***** por concepto de gastos médicos en los primeros 11 meses de año 2013, servicios que presuntamente no fueron licitados.

- - - e) ***** --- Derivado de nuestras bases de datos, se conoció que el sujeto mencionado nació el ***** , por lo que cuenta a la fecha de la emisión del presente documento con ***** años de edad. --- OTRAS OPERATIVAS RELACIONADAS --- De la consulta realizada a la base de datos de la Unidad de Inteligencia Financiera, se obtuvo información de una operativa a nombre de otros sujetos, pero que en la descripción de operación y/o Razón de inusualidad hacen referencia a ***** , a continuación se muestra dicha información. --- Datos generales reportados por las instituciones. -----

Periodo	Folio	Institución	Cuenta	Nombre Completo
20130724	000068	BBVA BANCOMER, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER	*****	*****



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

--- Descripción de las operaciones donde aparece relacionada: ---

Periodo	Folio	Descripción de la Operación	Razón Inusual
20130724	000068	<p>PRIORIDAD MEDIA, CUENTA EMPRESARIAL EN MONEDA NACIONAL CONSTITUIDA EL 7 DE ABRIL DE 2005 CON ACTIVIDAD CONOCIDA COMPRA VENTA TRANSFORMACION A DERIVADOS POR CUALQUIER PROCESO EMPAQUE E INDUSTRIALIZACION DE TODA CLASE DE CARNES NATURALES Y PROCESADAS DE AVES BOVINOS OVINOS Y CAPRINOS, LA CRIA INCUBACION ENGORDA SACRIFICIO DE POLLOS Y TODA CLASE DE AVES DE CORRAL SUS DERIVADOS Y CONEXOS Y SIMILARES. IMPORTACION Y EXPORTACION DE LOS MISMOS ASI COMO TODA CLASE DE EQUIPOS MUEBLES ENSERES MAQUINARIA BASICOS PARA FORMALUCION LA ELABORACION DE ALIMENTOS Y CONCENTRADOS ACTOS QUE PODRA REALIZAR POR SI O POR CUENTA DE TERCEROS MEDIANTE LA IMPORTACION COMISION Y MEDIACION MERCANTIL. APODERADO ***** Y AUTORIZADOS ***** Y ***** SIN MAS PARTICIPES. EN LOS TRES MESES ANTERIORES A LA FECHA DEL REPORTE REGISTRO 46 ABONOS POR TOTAL DE 8,108,253.47 Y 52 CARGOS POR TOTAL DE 7,141,782.86, DESTACANDO ENTRE EL 29 DE MAYO Y 7 DE JUNIO DE 2013, ABONOS POR 3,400,000.00 MEDIANTE 10 DEPOSITOS EN EFECTIVO TRAMITADOS EN SUCURSALES DE SAN LUIS POTOSI. DISPUSO DE LOS RECURSOS MEDIANTE 7 CHEQUES NEGOCIADOS EN BANCO SANTANDER. DE FEBRERO A MAYO DE 2013 REGISTRO 8 OPERACIONES RELEVANTES DE DEPOSITO POR TOTAL DE 2,409,486.50 PESOS.</p>	<p>CUENTA QUE RECIBE EL 100% DE LOS RECURSOS DE LA MUESTRA EN EFECTIVO Y QUE DISPONE DE ELLOS EN DIAS SUBSECUENTES MEDIANTE CHEQUES NEGOCIADOS EN OTRO BANCO. SE DESCONOCE EL ORIGEN DE LOS RECURSOS.</p>

--- OPERACIONES EN EFECTIVO --- Datos generales ---

Nombre	*****
Fecha de nacimiento	11/07/1979
Actividad	Arrendamiento de maquinaria

--- Domicilios ---

Institución	Domicilios
BBVA BANCOMER, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER	*****

--- Resumen de operaciones por año, tipo de operación y moneda ---

Año	Depósito	
	Moneda Nacional	
	Número operaciones	Monto
2012	1	391,470.27
Total general	1	391,470.27

--- Resumen de operaciones por institución, cuenta, año, tipo de operación y moneda. ---

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

Institución	Cuenta	Año	Depósito	
			Moneda Nacional	
			No Op	Monto
BBVA BANCOMER, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER	*****	2012	1	391,470.27
Total general			1	391,470.27

- - - INFORMACIÓN DE CARÁCTER FISCAL --- DATOS DEL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES -----

Contribuyente	Registro Federal de Contribuyentes	Fecha de inicio de operaciones	Actividad preponderante	Situación	Domicilio fiscal / teléfono
*****	*****	01/01/2004	AVICULTURA Y ACTIVIDADES DE INCUBADORA	ACTIVO - 01/01/2004	*****
Observaciones	CURP: ***** Características fiscales: Otros ingresos por sueldos y salarios o ingresos asimilados a salarios (Régimen de sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.)				

- - - RETENCIONES POR CUENTA DE TERCEROS -----

Retenedor	Ejercicio	Monto de la operación	Concepto	
Nombre o Razón Social	RFC			
*****	*****	2012	32,570.00	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS
*****	*****	2011	149,216.00	SUELDOS, SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
*****	*****	2010	29,219.00	
*****	*****	2009	35,647.00	
*****	*****	2008	34,797.00	
*****	*****	2008	22,138.00	

- - - Con la observación que de los datos arriba apuntados, no se ven reflejadas declaraciones ante la autoridad hacendaria, respecto de dividendos o ganancias por la persona moral *****, de la que es accionista con un 4 por ciento. --- INFORMACIÓN DE ECONOMÍA --- DATOS DEL SISTEMA INTEGRAL DE GESTION REGISTRAL (SIGER) -----

Razón Social:	*****
Concepto	Descripción
Folio Mercantil Electrónico:	*****
Fecha de apertura:	07/07/2010
Fedatario:	*****
Lugar:	SAN LUIS POTOSI, SAN LUIS POTOSI
Objeto Social:	LA REALIZACIÓN DE PROYECTOS Y CONSTRUCCIÓN DE TODA CLASE DE OBRAS DE INGENIERÍA, ASÍ COMO ESTUDIOS DISEÑO REMODELACIÓN, CÁLCULO, PLANEACIÓN Y CONSTRUCCIÓN DE OBRA CIVIL, HIDRÁULICA, MECÁNICA Y ELÉCTRICA.
Capital Social:	CAPITAL FIJO MINIMO \$50,000.00 M.N.



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

Razón Social:	*****
Concepto	Descripción
Accionistas:	***** <input type="checkbox"/> 2 Acciones por un total de \$2,000.00 M.N.
	***** <input type="checkbox"/> 48 Acciones por un total de \$48,000.00 M.N.
Administrador único:	*****
Comisario:	*****

--- INFORMACIÓN DE GOBERNACIÓN --- Registro Nacional de Población -

Nombre		Fecha de nacimiento	CURP
*****		11/07/1979	*****
Nombre de la madre		Nombre del padre	
*****		*****	
Entidad de nacimiento	Municipio de nacimiento	Documento probatorio	Antecedentes de registro
SAN LUIS POTOSI	SAN LUIS POTOSI	ACTA DE NACIMIENTO *****	SFP SIIPP-G BURO DE CREDITO, S.A. SIC SFP-INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL (IMSS) DIRECCION EJECUTIVA DE ADMINISTRACION, D.F. BANAMEX, S.A. DE C.V. EN EL DISTRITO FEDERAL BBVA BANCOMER, S.A. PROCESAR SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA (SAT), D.F. DIRECCION DE INCORPORACION Y RECAUDACION DEL SEGURO SOCIAL, D.F.

--- INFORMACIÓN DE MEDIOS DE COMUNICACIÓN NACIONALES E INTERNACIONALES: Contendidas en los portales de Internet: -----

FUENTE:	LINK:	FECHA DE LA NOTA:	INFORMACIÓN
Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosi	*****	Diciembre de 2012	En la Estructura organizacional de Auditoría Superior de del Estado de San Luis Potosi a Diciembre de 2012, se localizó a ***** como integrante del personal comisionado al H. Congreso.
Municipio *****	*****	No indica	En la relación de contratos laborales celebrados con el Municipio ***** , se localizó a ***** con contrato laboral celebrado el 01 de octubre de 2012 con vigencia al 31 de enero de 2013.
	*****		Se localizó a ***** , en la Relación de cheques expedidos de la cuenta de gasto corriente número ***** de BBVA Bancomer, como beneficiaria del cheque ***** del 26 de julio de 2012 por \$16,863.00 M.N. por concepto de Compensación salarial.

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

- - - I. ARGUMENTACIÓN --- Con base en los hechos anteriormente descritos, esta Unidad de Inteligencia Financiera, considera existentes datos suficientes para emitir la presente denuncia de hechos en contra de ***** y/o quien o quienes resulten responsables, pues operaron recursos de procedencia ilícita, dentro del Sistema Financiero Nacional, con el objetivo de otórgales una apariencia de licitud, para ocultar su destino, pues aunado al gran volumen de operaciones efectuadas por cantidades importantes; la falta de relación comercial entre los emisores y receptores de activos; la realización de las operaciones financieras por medio del Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI); el incumplimiento de obligaciones de carácter fiscal, al no declarar o hacerlo con montos más bajos de los reales; resultan ser indicativos de la evidente pretensión de ocultamiento de los activos involucrados, para no dejar rastro que denote la ilicitud del negocio, para así poder integrar esos capitales ilícitos a la economía general y transformándolos en bienes y servicios lícitos para la comunidad legal. --- Justamente, de todo lo hasta aquí expuesto, queda constatado que durante el periodo de octubre de 2012 a septiembre de 2014, el Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí, cuyo ***** es ***** , a través de sus cuentas bancarias, envió recursos por un monto total de \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones novecientos once mil quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional), a ***** , quien dispersó, a través de transferencias SPEI's, la cantidad de \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), a las personas morales *****; *****; y, *****; y que desde luego, estas operaciones financieras proceden de la ejecución de conductas delictivas ello, si se atiende a los datos hasta aquí expuestos, y más aún cuando se armonizan a los siguientes indicios: --- Primero, que ***** , con actividad de servicios remunerados de hospitalización, pese a que pudiera tener relación con la municipalidad, por la existencia de posibles convenios o contratos a favor de la salud de sus



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

empleados, por la temporalidad tan corta en que recibe los recursos, esto es de dos años, el monto tan elevado de ellos y la cantidad de personal con que cuenta su beneficiario, se advierte que no existe una relación congruente entre el posible servicio prestado y la remuneración recibida, interpretando que el Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí está pagando un servicio muy caro por la supuesta asistencia médica, o bien, no existe tal y ***** se creó únicamente con el fin de funcionar como una puente para triangular los recursos sustraídos de las cuentas del ayuntamiento y llevarlos a cuentas de las personas morales de las cuales el edil municipal es accionista. --- Segundo, que de la dispersión de recursos que ejecuta ***** , en el periodo de enero de 2013 a septiembre de 2014, se encuentra el envío de activos por un monto total de \$115,266,800 (ciento quince mil millones doscientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), a favor de ***** , quien registra la actividad económica de servicios de asesoría, estudios técnicos, ingeniería y arquitectura, y cuyo accionista mayoritario, con un 96 por ciento, resulta ser ***** y con un 4 por ciento, ***** . --- De febrero de 2013 a mayo de 2014, ***** realizó envío de recursos por un monto total de \$3,296,000 (tres millones doscientos noventa y seis mil pesos 00/100 moneda nacional), a la persona moral ***** , con actividad económica de carne de res de otras especies, aves vísceras, quien tiene como accionista, con un 50 por ciento, también a ***** , con un 26 por ciento a ***** , quien se identifica como madre de éste, y con un 24 por ciento a ***** , su hermana. --- También se tiene el dato, que de abril de 2013 a junio de 2014, se identificó que ***** envió activos por la cantidad de \$750,000 (setecientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional), a ***** , persona moral con actividad económica de excavaciones subterráneas y cuyos accionistas con un 50 por ciento cada uno, lo son ***** y su hermana ***** . --- Con lo que se advierte que

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

entre ***** y las morales de nombres *****; ***** y *****; no existe relación comercial alguna, lo que permite concluir válidamente que los recursos recibidos no son del producto de la compra o venta de mercancías o bien, de la prestación de algún servicio, por tanto, de una relación de negocios lícita; de ahí la inferencia fundada de que el objetivo buscado es el ocultar el destino de los recursos implicado, por las cantidades señaladas. --- Tercero, que al ser enviados estos recursos por medio del Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI), se puede inferir que se encuentran involucrados activos de procedencia ilícita, pues fueron desviados de su fin para el que fueron ingresados a las cuentas del ayuntamiento, para su triangulación y transferencia a las cuentas sobre las cuales actúa como propietario de los recursos ***** , quien también funge como ***** del ayuntamiento, por ende tenía la facultad de decidir sobre la disposición de los activos que originalmente se encontraban en las cuentas bancarias del municipio. --- Cuarto, que el Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí, cuyo ***** es ***** , con temporalidad para ejercer sus funciones de 2012 a 2015, del presupuesto asignado por concepto de ingresos federales, para los ejercicios fiscales de 2013 y 2014, recibió la cantidad de \$685,408,574 (seiscientos ochenta y cinco millones cuatrocientos ocho mil quinientos setenta y cuatro pesos 00/100 moneda nacional), y tuvo como presupuesto por concepto de ingresos de gestión, la cantidad de \$275,371,010.40 (doscientos setenta y cinco millones trescientos setenta y un mil diez pesos 40/100 moneda nacional), y que basados en el portal de internet del Municipio, en su sección de transparencia, se conoce que el monto respecto a los ingresos federales, deviene de los recursos correspondientes a los ramos generales 28 (participaciones a entidades federativas y Municipios) y 33 (aportaciones federales para entidades federativas y Municipios). --- Ahora bien, el presupuesto de egresos de la federación se conforma por los recursos económicos que el Gobierno Federal requiere durante un ejercicio fiscal, para la obtención de



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

los resultados comprometidos y demandados por los diversos sectores de la sociedad, y se distribuye a las entidades o instituciones públicas de acuerdo a 4 ramos presupuestarios, entre ellos, el denominado ramos generales, que incluye a los arriba indicados: 28, referente a las participaciones a entidades federativas y Municipios y 33, referente a las aportaciones federales para entidades federativas y Municipios; y que de conformidad a la normatividad aplicable, los recursos federales asignados, deberán ser transferidos por las dependencias y entidades de la administración pública federal a las cuentas bancarias de quien va a recibirlos, aperturadas específicamente para ese tema. --- Por su parte, el presupuesto de ingresos de gestión, se entiende como los recursos con que cuenta el Municipio, así como los gastos en que incurre, en función de las directrices principales que lo definen, y se conforma por los recursos recaudados por concepto de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos entre otros. --- Por consiguiente, tanto los ingresos federales como los de gestión, fueron recibidos por *********, para la administración del Municipio de *********, del Estado de San Luis Potosí, pues fue nombrado como su ********* del periodo de 2012 a 2015; y por ende, dichos recursos económicos resultan ser propiedad del Ayuntamiento, con la restricción de no poder destinarlos a fines distintos de éste. --- Luego entonces, de las datos hasta ahora expuestos se sabe que *********, para uso propio, ha distraído de su objeto, los recursos propiedad del Municipio de *********, del Estado de San Luis Potosí; dinero con el que cuenta para el desarrollo de sus funciones y el cumplimiento de sus objetivos trazados, por tal situación le permite tener el dominio total de los activos que se operan en las cuentas bancarias de ese Ayuntamiento, para introducirlos a las cuentas bancarias de las empresas ya mencionadas, con el objetivo de ocultarlos, pues provienen de la comisión de un ilícito previo; configurándose de este modo la conducta delictiva de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el numeral 400 bis del Código Penal Federal.

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

--- Actuando en sentido contrario a lo que marca el numeral 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, que establece que los recursos económicos de que dispongan los municipios, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados. --- Ahora bien, sobre el tema de indicios fundados como medio de prueba confiable, para poder concluir que los recursos tienen una procedencia ilícita, la Jurisprudencia de nuestro país ha dejado claramente establecido que lo característico de esta prueba es que su objeto no es directamente el hecho constitutivo del delito sino otro hecho intermedio que permite llegar al primero por medio de un razonamiento basado en el nexo causal y lógico existente entre los hechos probados y los que se tratan de probar...” --- (Fojas 9 a 156 y 159 a 165 Tomo I). --- Medio de convicción que posee valor probatorio de indicio, en términos de lo dispuesto por el artículo 285 del Código Federal de Procedimientos Penales, de aplicación supletoria a la ley de la materia. --- Al respecto es aplicable el criterio sustentado por la primera Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación visible, en el Semanario de la Federación, tomo Segunda Parte, XIII, Sexta Época, pág. 69, del tenor literal siguiente: --- “DENUNCIA, CON VALOR PROBATORIO DE LA. Tanto la denuncia como el informe y contenido de la investigación administrativa practicada por parte de la ofendida, constituyen medio de prueba cuyo valor indicial está señalado en el artículo 285 del Código Federal de Procedimientos Penales, y como tales, la responsable está obligada a tomarlos en consideración y valorarlos, en uso de la potestad que le otorga el artículo 286 del propio ordenamiento procesal”. --- Ahora bien, contrario a lo afirmado por la defensa en sus agravios, la anterior denuncia sí constituye un indicio dirigido a establecer la existencia de un grupo de más de tres sujetos activos que, en su carácter de socios y/o representantes o apoderados legales de cuatro empresas con distintos giros mercantiles, se encontraban organizados de hecho para realizar, en forma permanente y reiterada conductas que por sí,



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

tenían como fin cometer el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal. --- Lo anterior es así, porque en dicho documento se narra que el sujeto activo ***** , es accionista mayoritario de las empresas denominadas ***** , ***** y, ***** , las cuales, a través de sus respectivos representantes legales, recibían importantes cantidades de recursos económicos provenientes de la empresa ***** , que a su vez, tenía como ingreso considerables sumas de dinero provenientes de las arcas del Municipio de ***** , San Luis Potosí, del cual es ***** el nombrado sujeto activo, los cuales tenían efecto gracias a la intervención de más de tres personas que lógicamente se encontraban organizadas a fin de lograr su propósito, pues el inodado tenía un dominio total de los activos que se operan en las cuentas bancarias del ayuntamiento en mención, haciéndolos llegar a la ***** , la que a su vez los transfería a las diversas empresas ya aludidas, a través de la utilización del sistema de pago electrónico interbancario (SPEI), lo cual era posible gracias a la intervención directa de los representantes legales que operaban en forma organizada, lo que conformaba una agrupación con una pluralidad de sujetos activos (tres o más). --- A lo anterior se añan los oficios remitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, que contienen las copias certificadas de los estados de cuentas bancarios, relativos a las empresas de las cuales el sujeto activo es accionista mayoritario, siendo entre los principales: --- I. Documentación correspondiente a *****: --- a) Oficio 220-1/9638/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014, emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1355924/2014 de fecha 25 de septiembre de 2014 emitido por Banco Regional de Monterrey, S.A. mediante el cual proporciona entre otros, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

de 2014, contrato de apertura, tarjeta de firmas y acta constitutiva, así como copia certificada de hoja de cálculo de las transferencias que tuvo la citada cuenta. (fojas 200 a 293, anexo IX). --- b) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Regional de Monterrey, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. *****, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 234 a 293, anexo IX) --- c) Impresión de transferencias electrónicas efectuadas en los estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Regional de Monterrey, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. *****, por el periodo comprendido del 09 de enero de 2013 al 26 de febrero 2014. (fojas 294 a 306, anexo IX). --- d) Oficio 220-1/11909/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318454/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por Banco Mercantil del Norte, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero de 2014 al 30 de junio de 2014; así como archivo en CD referente a la cuenta bancaria con número de cuenta ***** a nombre de ***** (fojas 166,168, 169 a 186, 198, anexo IX). --- e) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. *****, por el periodo comprendido del 28 de febrero al 30 de junio de 2014. (fojas 169 a 186, anexo IX). --- f) Oficio 220-1/11956/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318454/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014 emitido por Banco Mercantil del Norte, S.A. mediante el cual proporciona entre otros, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido del 28 de



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

febrero al 19 de septiembre de 2014, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 11 de septiembre de 2014. (fojas 317,319,320 a 338, 331 a 333 , anexo IX). --- g) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** ***** ***** ***** a nombre de ***** , con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 11 de septiembre de 2014. (fojas 331 a 333, Anexo IX). --- h) Oficio 220-1/11974/2014 de fecha 29 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1355922/2014 de fecha 29 de septiembre de 2014 emitido por Banco Mercantil del Norte, S.A. mediante el cual proporciona entre otros, listado de movimientos generados por estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero al 22 de septiembre de 2014, listado de movimientos generados por estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente ***** , por el periodo comprendido del 15 de octubre de 2012 al 13 de febrero de 2013. (fojas 339, 341, 342 a 347, anexo IX). --- i) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** ***** ***** ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 15 de octubre de 2012 al 31 de marzo de 2013. (fojas 383 a 400, anexo IX). --- j) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** ***** ***** ***** 0 a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero al 11 de septiembre 2014. (fojas 401 a 426, anexo IX). --- II. Documentación correspondiente a *****: --- a) Oficio 220-1/11928/2014

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

de fecha 23 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318450/2014 de fecha 22 de septiembre de 2014 emitido por Banco Santander (México), S.A. mediante el cual proporciona entre otros, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, registro de firmas y acta constitutiva; estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, registro de firmas y acta constitutiva y estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, registro de firmas y acta constitutiva de dicha empresa, advirtiéndose de esta última que aparecen como accionistas el activo *****y ***** , siendo designado como administrador único el primero de los nombrados, con facultades de representante legal por tiempo indefinido (fojas 47 a 115, 116 a 150, 151 a 209, 210 a 292, anexo VIII). --- b) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Santander (México), S.A. con número de cuenta bancaria ***** - ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 47 a 115, anexo VIII). --- c) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Santander (México), S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 151 a 209, anexo VIII). --- d) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Santander (México), S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 245 a 292, anexo VIII). --- III. Documentación correspondiente a



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

*****: --- a) Oficio 220-1/11946/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318451/2014 de fecha 23 de septiembre de 2014 emitido por BBVA Bancomer, S.A. mediante el cual proporciona contrato de apertura de la cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente ***** , así como acta constitutiva de dicha empresa, advirtiéndose de esta última que aparecen como accionistas el activo ***** , ***** y ***** , siendo designado como administrador único el primero de los nombrados, con facultades de representante legal. (fojas 13 a 46, anexo IX). --- b) Oficio 220-1/11911/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318451/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por BBVA Bancomer, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto de 2014 y registro de firmas correspondiente. (fojas 47 a 161, anexo IX). --- c) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de BBVA Bancomer, S.A. con número de cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente ***** , con R.F.C. ***** con CLABE ***** , por el periodo comprendido de 01 de enero 2013 al 31 de agosto de 2014. (fojas 52 a 161, anexo IX). --- IV. Documentación correspondiente a

*****: --- a) Oficio 220-1/11947/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318452/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014 emitido por BBVA Bancomer, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , con RFC ***** por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto de 2014 y cuenta CLABE ***** , así como tarjeta de firmas. (fojas 7 a 52, anexo VII). --- b). Oficio 220-1/11929/2014 de

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

fecha 23 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318453/2014 de fecha 22 de septiembre de 2014 emitido por Banco Santander, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria *****, **, *****, *****, y ***** a nombre de *****, con RFC ***** por el periodo comprendido de enero de dos mil trece al 22 de septiembre de dos mil catorce; tarjeta de firmas autorizadas, así como acta constitutiva de dicha empresa, advirtiéndose de esta última que aparecen como accionistas el activo ***** y *****, siendo designado como administrador único el primero de los nombrados, con facultades de apoderado legal (fojas 57 a 429, anexo VII). --- Probanzas que fueron obtenidas de los archivos de las instituciones de crédito, en las que se encuentran aperturadas las cuentas bancarias, cuyos suscriptores, por carecer de la calidad de funcionarios públicos, su certificación deberá considerarse como autenticación de que corresponden a su original y que este existen en los archivos correlativos, que constituirán documentos privados. --- Al respecto dichas documentales privadas tienen el valor que les confiere el Código Federal de Procedimientos Penales en su artículo 285, de aplicación supletoria a la ley de la materia, acorde a una correcta justipreciación debe dárseles el valor de indicio fundado, que por no encontrarse aisladas sino sustentadas con el cúmulo de probanzas que obran en averiguación previa, como lo son primordialmente las actas constitutivas de la creación de las empresas en comento, amén de no haber sido objetadas. --- Por su contenido y en lo aplicable, es pertinente citar la jurisprudencia I.4º. C. J/47, sustentada por el Cuarto Tribunal Colegiado en Materia Civil del Primer Circuito de la Octava Época, publicada en el Semanario Judicial de la Federación, localizable en el Tomo IX, Enero de 1992, que en la página ciento tres, es del tenor literal: --- "DOCUMENTOS PRIVADOS. SU VALOR PROBATORIO ESTA SUJETO A SU PERFECCIONAMIENTO. Del contenido de los artículos 334, 335



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

y 338 a 344 del Código de Procedimientos Civiles para el Distrito Federal, se desprende el carácter de pruebas imperfectas de los documentos privados, el no ser susceptibles por sí mismos de producir plena fuerza de convicción, pues su valor depende de su reforzamiento con otras probanzas, tales como el reconocimiento expreso o tácito, el cotejo, la prueba pericial, la testimonial, etcétera. El medio más natural previsto en los referidos preceptos para este efecto, se presenta a través de su perfeccionamiento con el reconocimiento tácito, regulado por el artículo 335 del Código de Procedimientos Civiles para el Distrito Federal. Otro medio lo constituye el reconocimiento expreso, aludido en el numeral mencionado y en el artículo 338 del propio cuerpo de leyes. Conforme a la primera disposición invocada al principio si el documento privado de uno de los interesados, presentado en juicio por vía de prueba, no es objetado por la parte contraria, se tendrá por admitido y surtirá sus efectos como si hubiera sido reconocido expresamente. En cambio, cuando un documento privado no es reconocido expresa o tácitamente ni su autenticidad es reforzada con alguna otra prueba, el instrumento no se perfecciona y, por ello, no es susceptible de hacer plena prueba, sino que su grado de demostración queda solamente en la categoría de indicio, cuya fuerza de convicción, mayor o menor, dependerá de la existencia de otras probanzas sobre los hechos controvertidos, con las cuales pueda ser administrado.” --- Documentales con las cuales se acredita la existencia de las cuentas y recursos que adquirió el activo, por medio de las personas morales ***** , ***** y, ***** , siendo dicho encausado accionista mayoritario de las dos primeras empresas, mientras que de la última lo es al cincuenta por ciento. --- Recursos que ascienden a la cantidad de \$116'812,800.00 (CIENTO DIECISEIS MILLONES OCHOCIENTOS DOCE MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N), dentro del periodo del mes de diciembre de dos mil doce, a septiembre de dos mil catorce, según se advierte de la conclusión décimo tercera, segundo párrafo,

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

del dictamen con número de folio 71920 de ocho de octubre de dos mil catorce, emitido por peritos oficiales adscritos a la Procuraduría General de la República (fojas 216 a 248 del tomo I). --- Lo cual, contrario a lo afirmado por la defensa, constituye un indicio más, a fin de establecer que para la realización de todas esas transacciones bancarias por conducto de los correspondientes apoderados legales, así como de las efectuadas por los representantes legales de la empresa denominada ***** , todo ello a través de la utilización del sistema de pago electrónico interbancario (SPEI), se requirió necesariamente de la participación de un grupo de mas de tres personas, que se encontraban organizadas a fin llevar a cabo la realización del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita. --- De igual manera, ello se robustece con el dictamen de fecha ocho de octubre de dos mil catorce, signado por los peritos en contabilidad Marco Antonio Alvarado Pérez y Catalina Sánchez Ángeles, adscritos a la Coordinación General de Servicios Periciales de la Procuraduría General de la República, los cuales arribaron a las siguientes conclusiones: --- "PRIMERA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) abonadas a ***** en su cuenta bancaria número ***** con CLABE ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A., provenientes de la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de MUNICIPIO DE ***** , en el periodo comprendido del 09 de enero de 2013 al 26 de febrero de 2014, ascienden a la cantidad de \$122'700,000.00 (CIENTO VEINTIDOS MILLONES SETECIENTOS MIL 00/100 M.N.). --- Asimismo el importe de las transferencias electrónicas (SPEI) abonadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A., provenientes de la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de MUNICIPIO DE ***** , realizada el 26 de septiembre de 2013, ascienden a la cantidad de \$2'600,000.00 (DOS MILLONES SEISCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.). --- El importe total de las transferencias



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

electrónicas (SPEI) abonadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. provenientes de las cuentas ***** con CLABE número ***** y ***** con CLABE número ***** ambas de BBVA BANCOMER, S.A., a nombre de MUNICIPIO DE ***** ascienden a la cantidad de \$125'300,000.00 (CIENTO VEINTICINCO MILLONES TRESCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula I de los Resultados del presente dictamen. --- SEGUNDA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) depositadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A., provenientes de la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre del MUNICIPIO DE ***** en el periodo comprendido del 06 de marzo de 2014 al 02 de septiembre de 2014, ascienden a la cantidad de \$62'135,000.00 (SESENTA Y DOS MILLONES CIENTO TREINTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula II de los Resultados del presente dictamen. --- TERCERA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) depositadas a ***** en su cuenta bancaria número ***** con CLABE ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A., provenientes de la cuenta ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre del MUNICIPIO DE ***** en el periodo comprendido del 17 de octubre de 2012 al 07 de enero de 2013, ascienden a la cantidad de \$22'476,506.23 (VEINTIDOS MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS SEIS PESOS 23/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula III de los Resultados del presente dictamen. --- CUARTA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** en su cuenta

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

bancaria número ***** con CLABE ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. depositadas a la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 24 de enero de 2013 al 19 de febrero de 2014, ascienden a la cantidad de \$53'034,800.00 (CINCUENTA Y TRES MILLONES TREINTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula IV de los Resultados del presente dictamen. --- QUINTA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. depositadas a la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 19 de junio de 2013 al 26 de febrero de 2014, ascienden a la cantidad de \$7'180,000.00 (SIETE MILLONES CIENTO OCHENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula V de los Resultados del presente dictamen. - - - SEXTA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** a su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. abonadas a la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 22 de febrero de 2013 al 30 de diciembre de 2013, ascienden a la cantidad de \$2'606,000.00 (DOS MILLONES SEISCIENTOS SEIS MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula VI de los Resultados del presente dictamen. - - - SÉPTIMA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con CLABE ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. abonadas a la cuenta bancaria



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 01 de abril de 2013 al 28 de enero de 2014, ascienden a la cantidad de \$550,000.00 (QUINIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula VII de los Resultados del presente dictamen. --- OCTAVA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas en la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 24 de marzo de 2014 al 02 de septiembre de 2014, asciende a la cantidad de \$45'702,000.00 (CUARENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS DOS PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula VIII de los Resultados del presente dictamen. --- NOVENA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas en la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 27 de marzo de 2014 al 10 de abril de 2014, asciende a la cantidad de \$3'650,000.00 (TRES MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula IX de los Resultados del presente dictamen. - - - DÉCIMA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. abonados a la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 30 de abril de 2014 al 30

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

de mayo de 2014, asciende a la cantidad de \$690,000.00 (SEISCIENTOS NOVENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula X de los Resultados del presente dictamen. - - - DÉCIMO PRIMERA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. abonados a la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 10 de abril de 2014 al 16 de junio de 2014, asciende a la cantidad de \$200,000.00 (DOSCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula XI de los Resultados del presente dictamen. - - - DÉCIMO SEGUNDA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas a la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 24 de diciembre de 2012 al 04 de enero de 2013, ascienden a la cantidad de \$3,200,000.00 (TRES MILLONES DOSCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula XII de los Resultados del presente dictamen. --- DÉCIMO TERCERA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) efectuadas en las cuentas bancarias de ***** , provenientes de las cuentas bancarias a nombre de MUNICIPIO DE ***** , derivadas de las conclusiones PRIMERA a la TERCERA precedentes ascienden a la cantidad de \$209'911,506.23 (DOSCIENTOS NUEVE MILLONES NOVECIENTOS ONCE MIL QUINIENTOS SEIS PESOS 23/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula XIII A) de los Resultados del presente dictamen. --- Asimismo, el importe



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

de las transferencias electrónicas (SPEI) realizadas de las cuentas bancarias de *****, hacia las cuentas bancarias a nombre de *****, ***** y ***** derivadas de las conclusiones CUARTA a la DÉCIMO SEGUNDA precedentes ascienden a la cantidad de \$116'812,800.00 (CIENTO DIECISEIS MILLONES OCHOCIENTOS DOCE MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula XIII B) de los Resultados del presente dictamen." (Fojas 216 a 248, Tomo I). --- Así como con el dictamen en materia de contabilidad de veintisiete de noviembre de dos mil catorce, suscrito por los peritos oficiales licenciados en Contaduría Marco Antonio Alvarado Pérez y Catalina Sánchez Ángeles, mismos que dictaminaron respecto de las diferencias que existen entre el importe total de depósitos reflejados en las cuentas bancarias a nombre de las empresas *****, *****, ***** y *****, correspondientes al año dos mil trece, frente a importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados", para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual correspondiente al ejercicio fiscal de esa anualidad, con las siguientes conclusiones: --- "PRIMERA.- El importe total de los depósitos reflejados en las cuentas bancarias a nombre de *****, correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$102'772,649.92 (CIENTO DOS MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 92/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral III del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen con fecha de presentación del 23 de julio de 2014, con número de operación *****, correspondiente

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

al ejercicio fiscal de 2013, a nombre de *********, es de \$92'242,760.00 (NOVENTA Y DOS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL SETECIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos reflejados en las cuentas bancarias a nombre de *********, correspondientes al año de 2013, contra el importe de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen correspondiente por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de *********, ascienden a la cantidad de \$10'529,889.92 (DIEZ MILLONES QUINIENTOS VEINTINUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 92/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral IV del apartado de Resultados del presente dictamen. --- SEGUNDA.- El importe total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de *********, correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$78'952,510.08 (SETENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS 08/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral VI del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal con fecha de presentación del 26 de marzo de 2014, con número de operación *********, correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre *********, es de CERO, tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de *********, correspondientes al año de 2013, contra el importe de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

declaración anual normal por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , ascienden a la cantidad de \$78'952,510.08 (SETENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS 08/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral VII del apartado de Resultados del presente dictamen. ---

TERCERA.- El importe total de los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$40'097,117.07 (CUARENTA MILLONES NOVENTA Y SIETE MIL CIENTO DIECISIETE PESOS 07/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el inciso A) del numeral IX del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen con fecha de presentación del 19 de julio de 2014, con número de operación 58570159, correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , es de \$42'142,166.00 (CUARENTA Y DOS MILLONES CIENTO CUARENTA Y DOS MIL CIENTO SESENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, contra el importe de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , ascienden a la cantidad de \$2'045,048.93 (DOS MILLONES CUARENTA Y CINCO MIL CUARENTA Y OCHO PESOS 93/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral X del apartado de Resultados del

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

presente dictamen. --- CUARTA.- El importe total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$12'936,508.72 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS MIL QUINIENTOS OCHO PESOS 72/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral XII del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal con fecha de presentación del 26 de marzo de 2014, con número de operación 57560817, correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , es de CERO, tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, contra el importe de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , , ascienden a la cantidad de \$12'936,508.72 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS MIL QUINIENTOS OCHO PESOS 72/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral XIII del apartado de Resultados del presente dictamen." (Fojas 441 a 504 tomo I). --- Figurando también en autos el dictamen en materia de contabilidad de veintisiete de noviembre de dos mil catorce, suscrito por los peritos oficiales licenciados en Contaduría Marco Antonio Alvarado Pérez y Catalina Sánchez Ángeles, quienes dictaminaron respecto de las diferencias que existen entre el importe total de los actos o actividades grabados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de dos mil catorce, a nombre de las empresas ***** , ***** , ***** y ***** , frente al importe de los depósitos



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de dichas personas morales, arrojando las siguientes conclusiones: --- PRIMERA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$10,946,571.17 (Diez Millones Novecientos Cuarenta y Seis Mil Quinientos Setenta y Un Pesos 17/100 M.N.), febrero \$15,628,960.08, (Quince Millones Seiscientos Veintiocho Mil Novecientos Sesenta Pesos 08/100 M.N.), marzo \$8,815,000.00, (Ocho Millones Ochocientos Quince Mil Pesos 00/100 M.N.), abril \$9,908,535.16 (Nueve Millones Novecientos Ocho Mil Quinientos Treinta y Cinco Pesos 16/100 M.N.), mayo \$11,271,632.77 (Once Millones Doscientos Setenta y Un Mil Seiscientos Treinta y Dos Pesos 77/100 M.N.), junio \$10,578,722.69 (Diez Millones Quinientos Setenta y Ocho Mil Setecientos Veintidós Pesos 69/100 M.N.), julio \$5,740,505.62 (Cinco Millones Setecientos Cuarenta Mil Quinientos Cinco Pesos 62/100 M.N.), y agosto \$11,214,829.80 (Once Millones Doscientos Catorce Mil Ochocientos Veintinueve Pesos 80/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula III de los Resultados del presente dictamen. --- SEGUNDA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de la misma

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue:

enero \$9,415,511.37 (Nueve Millones Cuatrocientos Quince Mil Quinientos Once Pesos 37/100 M.N.), febrero \$15,816,066.66 (Quince Millones Ochocientos Dieciseis Mil Sesenta y Seis Pesos 66/100 M.N.), marzo \$5,071,600.00 (Cinco Millones Setenta y Un Mil Seiscientos Pesos 00/100 M.N.), abril \$7,829,200.00 (Siete Millones Ochocientos Veintinueve Mil Doscientos Pesos 00/100 M.N.), mayo \$10,028,733.34 (Diez Millones Veintiocho Mil Setecientos Treinta y Tres Pesos 34/100 M.N.), junio \$8,952,600.00 (Ocho Millones Novecientos Cincuenta y Dos Mil Seiscientos Pesos 00/100 M.N.), julio \$4,861,650.00 (Cuatro Millones Ochocientos Sesenta y Un Mil Seiscientos Cincuenta Pesos 00/100 M.N.), y agosto \$12,073,100.00 (Doce Millones Setenta y Tres Mil Cien Pesos 00/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula VI de los Resultados del presente dictamen. ---

TERCERA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de Banco Santander (México), S.A., a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$2,369,895.09 (Dos Millones Trescientos Sesenta y Nueve Mil Ochocientos Noventa y Cinco Pesos 09/100 M.N.), febrero \$1,596,433.83 (Un Millón Quinientos Noventa y Seis Mil Cuatrocientos Treinta y Tres Pesos 83/100 M.N.), marzo \$3,546,289.39 (Tres Millones Quinientos Cuarenta y Seis Mil Doscientos Ochenta y Nueve Pesos 39/100 M.N.), abril \$2,566,378.60 (Dos Millones Quinientos Sesenta y Seis Mil Trescientos Setenta y Ocho Pesos 60/100 M.N.), mayo



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

\$2,571,848.84 (Dos Millones Quinientos Setenta y Un Mil Ochocientos Cuarenta y Ocho Pesos 84/100 M.N.), junio \$4,494,525.84 (Cuatro Millones Cuatrocientos Noventa y Cuatro Mil Quinientos Veinticinco Pesos 84/100 M.N.), julio \$4,955,394.58 (Cuatro Millones Novecientos Cincuenta y Cinco Mil Trescientos Noventa y Cuatro Pesos 58/100 M.N.), y agosto \$4,432,000.52 (Cuatro Millones Cuatrocientos Treinta y Dos Mil Pesos 52/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de Banco Santander (México), S.A., a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula IX de los Resultados del presente dictamen. ---

CUARTA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$746,585.76 (Setecientos Cuarenta y Seis Mil Quinientos Ochenta y Cinco Pesos 76/100 M.N.), febrero \$1,856,405.92 (Un Millón Ochocientos Cincuenta y Seis Mil Cuatrocientos Cinco Pesos 92/100 M.N.), marzo \$81,700.00 (Ochenta y Un Mil Setecientos Pesos 00/100 M.N.), abril \$516,364.00 (Quinientos Dieciséis Mil Trescientos Sesenta y Cuatro Pesos 00/100 M.N.), mayo \$366,701.00 (Trecientos Sesenta y Seis Mil Setecientos Un Pesos 00/100 M.N.), junio \$1,586,624.40 (Un Millón Quinientos Ochenta y Seis Mil Seiscientos Veinticuatro Pesos 40/100 M.N.), julio \$726,964.57 (Setecientos Veintiseis Mil Novecientos Sesenta y Cuatro Pesos 57/100 M.N.), y agosto \$709,412.98 (Setecientos Nueve Mil Cuatrocientos Doce Pesos 98/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula XII de los Resultados del presente dictamen.” (Fojas 505 a 575).

--- Dictámenes periciales contables, que al haber sido emitidos por personas con conocimientos especiales sobre la materia respecto de la cual dictaminaron, explicando los métodos por los que arribaron a las conclusiones presentadas, se les concede el valor probatorio de indicio, en términos de lo dispuesto por los artículos 285 y 288 del Código Federal de Procedimientos Penales, de aplicación supletoria a la Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada; y que administrados con el resto del material probatorio ya valorado, resultan idóneos para tener por demostrada la disposición de recursos provenientes de un ente de gobierno, como lo es el municipio de ***** , San Luis Potosí, de donde se infiere que para la realización de tales actos, se requirió de la participación de más de tres personas que, organizadas en un plano de jerarquía determinado, tenían la finalidad de llevar a cabo el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, al intervenir, diferentes sujetos activos como representantes o apoderados legales de las empresas denominadas ***** , ***** , ***** y, ***** -

-- Aplica al caso la tesis sustentada por el Segundo Tribunal Colegiado del Quinto Circuito, visible en la página 298, del Tomo XI, correspondiente al mes de febrero de 1993, del Semanario Judicial de la Federación, en su Octava Época, también consultable en el disco óptico con el número de registro 217361 que a la letra dice: --- “PERITOS, VALOR PROBATORIO DE SU DICTAMEN. Dentro del amplio arbitrio que la ley y la jurisprudencia reconocen a la autoridad judicial para justipreciar los dictámenes periciales, el juzgador puede negarles eficacia probatoria o concederles hasta el valor de prueba plena, eligiendo entre los emitidos en forma legal, o aceptando o desechando el único o los varios que se hubieran rendido, según la



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

idoneidad jurídica que fundada y razonadamente determine respecto de unos y otros.” --- Y, en lo que interesa, aplica la tesis, sustentada por el Segundo Tribunal Colegiado del Segundo Circuito, publicada en el Semanario Judicial de la Federación, Tomo X, del mes de octubre de 1992, correspondiente a la Octava Época, consultable a página 404, localizable también en el disco óptico IUS-2011, bajo el registro número 218292, de rubro y texto siguientes: --- “PRUEBA PERICIAL, OPINION TÉCNICA NORMATIVA DEL CRITERIO DEL JUZGADOR. En tratándose de la prueba pericial, es obvio que si el juzgador se auxilia de un experto en determinada materia, gozando además de libertad de criterio para otorgarle el valor convictivo que merezca, lo verdaderamente importante al analizar el dictamen, será la opinión técnica concreta y no la extensión, ampliación o detalle de todos y cada uno de los sistemas, métodos, procedimientos y demás movimientos y pasos seguidos por el perito, pues al fin de cuentas, dicha opinión técnica concreta, es lo que resulta real y legalmente comprensible para el juzgador, no conocedor de la materia motivo del dictamen.” --- Por otra parte, figura en autos otro tipo de evidencia que, también apreciada en términos de los artículos 40 y 41 de la Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada, igualmente lleva a determinar la demostración del primer elemento del ilícito a estudio, consistente en la existencia de tres o más personas aglutinadas en un plano de organización jerárquica, toda vez que el sujeto activo ***** , en su carácter de ***** de ***** , San Luis Potosí, conformaba, conjuntamente con los representantes y/o apoderados legales de las empresas ***** , ***** , ***** y, ***** (de las últimas tres él fungía como tal incluso), un ente delictivo con integrantes conscientes de su pertenencia a la organización, al constituirse como responsables directos de los estados financieros, contables y fiscales que guardaban las empresas que representaban. --- Lo anterior es así, debido a que la persona designada como comisario de la empresa

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

***** , (de la cual es accionista mayoritario el activo ***** , conjuntamente con ***** , foja 323 Anexo VIII), contador público ***** , conoce los estados financieros para efectos fiscales del año 2012, de la diversa empresa ***** , al fungir como auditor externo de la misma, según se desprende de las pruebas documentales que figuran a fojas 128 a 267 del Anexo V. --- Documentales que por ser expedidas por un funcionario público, dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, poseen valor probatorio pleno en términos de los numerales 280 y 281 del Código Federal de Procedimientos Penales, en relación con el diverso artículo 129 del Código Federal de Procedimientos Civiles, de aplicación supletoria a la ley de la materia. --- En la inteligencia de que dicha empresa clínica, como se ha dicho, según el resultado de los dictámenes contables, era utilizada para triangular los recursos provenientes de las arcas del municipio de ***** , San Luis Potosí, a fin de hacerlos llegar ilícitamente a las diversas empresas ***** y ***** , ***** --- Ello aunado a que la persona a quien se otorgó poder general para pleitos y cobranzas y actos de administración, por parte de las empresas mencionadas anteriormente, de nombre ***** , se desempeñaba como Directora de Recursos Humanos del Ayuntamiento de ***** , San Luis Potosí, en la administración 2012-2015, cuyo ***** y, por lo tanto superior jerárquico, lo era el sujeto activo ***** (fojas 46 a 57 Anexo II; 93 a 103 Anexo III, Tomo I; 46 a 63 Anexo LV, Tomo I; y, 281 Tomo I). --- Luego entonces, los anteriores medios de convicción, valorados de acuerdo con lo dispuesto por los artículos 40 y 41 de la Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada, ponen de relieve la existencia de un grupo de más de tres personas que se encontraban organizadas de hecho, en un plano de jerarquía, con funciones específicas y determinadas, en sus caracteres de socios y/o representantes legales de las empresas ya enunciadas, configurando con ello un ente criminal innominado, dedicado a operar recursos de procedencia ilícita, utilizando el Sistema de Pago



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

Electrónico Interbancario (SPEI), a través de dichos giros mercantiles, cuyo objetivo era dar visos de legalidad a las disposiciones ilícitas de recursos provenientes originalmente de las arcas del municipio de ***** , San Luis Potosí, mismo lugar donde operaba la organización delictiva en comento, con lo cual se tiene por demostrado el primero de los elementos del sector corporal del injusto a estudio. --- El segundo de tales elementos consistente en que los miembros de dicha organización realicen en forma permanente o reiterada conductas, que por sí, o unidas con otras, tengan como fin o resultado, cometer delitos, en el caso, operaciones con recursos de procedencia ilícita, contrario a lo afirmado por la defensa, se acredita de inicio, fundamentalmente con los actos de participación ininterrumpida de sus miembros, a través del tiempo y del espacio, y para ello no deberá tomarse en cuenta una fecha exacta o lugar único de consumación, como puede esperarse en los delitos instantáneos, toda vez que el injusto a estudio es de carácter permanente o de tracto sucesivo, por lo que debe destacarse resaltando la temporalidad y peculiaridad de cada uno de los actos que se estiman significativos para probar, en su caso, esa existencia y continuidad de ejercicio del comportamiento de que constituyen el hecho reprobable, utilizando para ello la cita de los actos concretos de intervención conforme a los fines de la agrupación. --- Lo anterior encuentra apoyo en la tesis aislada II.2o.P.173 P, Tribunales Colegiados de Circuito, Materia Penal, página 797, Novena Época, Tomo XXI, Junio de 2005, Semanario Judicial de la Federación y su Gaceta, localizable con el registro 178207, cuyo rubro y texto dice: --- "DELINCUENCIA ORGANIZADA. TRATÁNDOSE DE ESTE DELITO DE NATURALEZA PERMANENTE LA UBICACIÓN DEL ACTO DELICTIVO EN CIRCUNSTANCIAS DE MODO, TIEMPO Y LUGAR QUE EXIGE EL ARTÍCULO 19 DE LA CONSTITUCIÓN FEDERAL, SE SATISFACE MOTIVANDO LA TEMPORALIDAD DE LA PERTENENCIA DEL SUJETO ACTIVO A LA AGRUPACIÓN. Para cumplir cabalmente con el

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

artículo 19 constitucional, en cuanto a la exigencia de ubicación del acto delictivo en circunstancias de modo, tiempo y lugar, es evidente que debe atenderse a la naturaleza del delito de que se trata, y si bien es cierto que tratándose de un delito permanente o de tracto sucesivo, como podría clasificarse el llamado "contra la delincuencia organizada", no habrá de buscarse una fecha exacta o lugar único de consumación, como puede esperarse en los instantáneos, ello no significa que la autoridad judicial esté exenta de dicha obligación, pues respecto de dichos ilícitos de naturaleza permanente, esas circunstancias deben destacarse resaltando la temporalidad y peculiaridad de cada uno de los actos que se estiman significativos para probar, en su caso, esa existencia y continuidad de ejercicio del comportamiento de efectos permanentes que constituyen el hecho reprochable. Así, tratándose del delito previsto en el artículo 2o. de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, la exigencia constitucional en comento, debe satisfacerse motivadamente, señalando los actos concretos de intervención del indiciado de que se trate, conforme a las circunstancias espacio temporales de verificación y dentro del ámbito de validez temporal de la ley respectiva y las pruebas en que tal afirmación se sustente; es decir, debe ubicarse la temporalidad de la pertenencia a la agrupación utilizando para ello la cita de los actos concretos de intervención conforme a los fines de la agrupación de las que sí se debe precisar suficientemente circunstancias espacio temporales, mas no porque fuesen dichos actos el objeto de reproche, sino como parámetro o referencia útil para constatar la pertenencia al grupo que es lo que verdaderamente constituye el núcleo típico del delito de que se trata." --- Por lo tanto, en el caso concreto, tales actos de participación en un plano de organización permanente, se infieren primordialmente de la creación de las empresas denominadas ***** , ***** y ***** , en las que el activo del delito ***** participa como accionista mayoritario, con la intervención conjunta de diversas personas en su carácter de socios y



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

representantes legales de dichas morales, con cuyas operaciones, en los periodos comprendidos entre el mes de diciembre de dos mil doce, a septiembre de dos mil catorce, los miembros del ente delincencial innominado en comento, han desarrollado en forma permanente y reiterada esto es, ininterrumpidamente, actos que evidencian la cohesión de dicha organización, lo que se infiere del continuo uso del sistema de pago electrónico interbancario (SPEI), a través de diversas cuentas bancarias aperturadas por dichas empresas con diferentes instituciones de crédito, con la finalidad de realizar operaciones con recursos de procedencia ilícita, pertenecientes, originalmente, al municipio de ***** , San Luis Potosí, participando en dicha organización, igualmente, el representante legal del diverso giro mercantil denominado ***** , que originalmente recibía los recursos del aludido ente de gobierno, para luego hacerlos llegar ilícitamente a las empresas en comento. --- Lo que se evidencia igualmente con los oficios remitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, que contienen las copias certificadas de los estados de cuentas bancarios, relativos al total de las empresas en comento, así como los dictámenes en materia de contabilidad y análisis fiscal emitidos por peritos oficiales, estos últimos, en relación con el desempeño, en esos rubros, de dichas morales, los cuales ya han sido objeto de valoración al momento de analizar el primero de los elementos del ilícito a estudio, cuyos argumentos deberán tenerse por reproducidos en el presente apartado como si a la letra se insertasen, en atención a los principios de economía procesal, sencillez, claridad y concentración, pues también representan un indicativo de la permanencia con la que han actuado en el tiempo y en el espacio los miembros de la organización criminal en comento; actos concretos de intervención que han realizado a través de la utilización del sistema de pago electrónico interbancario (SPEI), así como el resultado del análisis fiscal y financiero de las empresas ya enunciadas, constituyan en sí el objeto de reproche, sino

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

que surgen como parámetro o referencia útil para constatar la existencia de la organización y que su operatividad ha sido en forma permanente y reiterada. --- Ahora, el aspecto subjetivo que yace en este elemento segundo, consistente en que el ente criminal tenga como finalidad cometer delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal, se encuentra plenamente demostrado en autos. --- Esto es así, pues de inicio se cuenta con el contenido de la denuncia de uno de octubre de dos mil catorce, interpuesta por el licenciado Rodrigo González Bolaños, Director de Procesos Legales "B" de la Unidad de Inteligencia Financiera, dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante la cual se señala a ***** y a quien o quienes resulten responsables, por su probable responsabilidad penal en la comisión de dicho ilícito, pues fundamentalmente de ese documento se desprenden las circunstancias de modo, tiempo y lugar en que un grupo de mas de tres personas, que organizadas permanentemente en un plano de jerarquía, tenían como finalidad la perpetración del mencionado ilícito, cuenta habida que se denuncia la participación de dicho sujeto activo, quien con las facultades que poseía en su carácter de ***** de ***** , San Luis Potosí, adquirió recursos oficiales, pertenecientes al aludido ente de gobierno, con el siguiente resultado, según se explica en forma esencial en dicha denuncia: --- ° El desarrollo de las operaciones financieras inicia cuando ***** , con actividad de servicios remunerados de hospitalización, a través de tres cuentas bancarias identificadas a su nombre, en el periodo de octubre de dos mil doce a septiembre de dos mil catorce, fue la persona moral que de primera instancia captó los recursos correspondientes a la cantidad de \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones novecientos once mil quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional), enviados por medio de las cuentas bancarias identificadas del Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí. --- °



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

Posteriormente, del total de los recursos recibidos, la cantidad de \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), fueron retirados a través de transferencias SPEI's como enseguida se indica: --- ° ***** , de enero de 2013 a septiembre de 2014, realizó envío de recursos por un monto total de \$115,266,800 (ciento quince mil millones doscientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), a la persona moral denominada ***** , quien registra la actividad económica de servicios de asesoría, estudios técnicos, ingeniería y arquitectura, y cuyo accionista mayoritario, con un 96 por ciento, resulta ser ***** , ***** del Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí; y con un 4 por ciento, ***** . --- ° Asimismo, de febrero de 2013 a mayo de 2014, ***** realizó envío de recursos por un monto total de \$3,296,000 (tres millones doscientos noventa y seis mil pesos 00/100 moneda nacional), a la persona moral ***** , con actividad económica de carne de res de otras especies, aves vísceras, quien tiene como accionista, con un 50 por ciento, también a ***** , con un 26 por ciento a ***** , quien se identifica como madre de éste, y con un 24 por ciento a ***** , su hermana. --- ° De abril de 2013 a junio de 2014, se identificó que ***** envió activos por la cantidad de \$750,000 (setecientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional), a ***** , persona moral con actividad económica de excavaciones subterráneas y cuyos accionistas con un 50 por ciento, lo son ***** y su hermana ***** (Fojas 9 a 165 Tomo I). --- Medio de prueba que ya fue objeto de valoración, al realizarse el análisis del primer elemento de ilícito a estudio. --- A lo que se aúna la diligencia de inspección ocular y fe ministerial en medio electrónico internet de nueve de octubre de dos mil catorce (fojas 285 a la 290, Tomo I), practicada por el agente del Ministerio Público de la Federación, en la que dio fe que al ingresar el buscador

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

<http://www.google.com.mx>, al visitar la dirección electrónica del H. Ayuntamiento de *********, en el Estado de San Luis Potosí, *********, al ingresar se muestra el sitio oficial de dicho ayuntamiento, advirtiéndose en la sección de TRANSPARENCIA, el apartado “Ingresos de la Entidad 2013 e Ingresos de la Entidad 2014, los cuales contienen el reporte denominado “ORIGEN DE LOS RECURSOS, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas RAMO 28 y RAMO 33”, este reporte muestra de forma mensual los ingresos monetarios que provienen de los Ramos 28 y 33 (RECURSOS FEDERALES) recibidos por el Municipio de *********, San Luis Potosí, durante el periodo de enero de dos mil trece a junio de dos mil catorce, en la que se advirtió lo siguiente: -----

MUNICIPIO *** , S.L.P.**
INTEGRACION DE LAS PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y CONVENIOS
RAMO 28 Y RAMO 33

RAMO	CONCEPTO	ENERO A DICIEMBRE 2013	ENERO A JUNIO 2014	TOTAL ENERO 2013 A JUNIO 2014
<u>PARTICIPACIONES</u>				
28	FONDO GENERAL	170,387,601.38	87,618,784.77	258,006,386.15
	FONDO DE FOMENTO			
28	MUNICIPAL	35,690,267.25	29,144,527.83	64,834,795.08
28	TENENCIAS	8,362,417.22	6,850,772.40	15,213,189.62
28	I.E.S.P.S.	15,765,685.29	8,185,467.05	23,951,152.34
28	I.S.A.N.	2,478,324.76	1,062,011.17	3,540,335.93
28	FONDO FISCAL	11,312,987.11	8,049,495.46	19,362,482.57
28	I.E.S.P.S. GASOLINA	6,903,938.40	3,958,253.84	10,862,192.24
	PARTICIPACION EQUIVALENTE AL IMPUESTO			
28	S/ NOMINA	2,863,406.00	2,195,315.00	5,058,721.00
	FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL			
33	Y MUNICIPAL	24,137,222.00	51,332,428.00	75,469,650.00
	FONDO DE APORTACION PARA EL FORTALECIMIENTO			
33	MUNICIPAL	128,170,629.00	33,914,486.00	162,085,115.00
		406,072,478.41	232,311,541.52	638,384,019.93
<u>APORTACIONES</u>				
33	HABITAT RESCATE DE ESPACIOS	7,216,489.00		7,216,489.00
33	PUBLICOS	5,000,000.00		5,000,000.00
	APORTACION DE			
33	BENEFICIARIOS FAFM	986,273.00	158,485.00	1,144,758.00
33	FAFEF	5,040,188.00		5,040,188.00



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

		<u>18,242,950.00</u>	<u>158,485.00</u>	<u>18,401,435.00</u>
CONVENIOS				
	FONDO ESTATAL DE			
33	APORTACIONES MULTIPLES	1,601,249.77	6,967,283.23	8,568,533.00
	INGRESOS POR SUBSIDIO			
	PARA LA SEG. PUB. MPAL.			
33	"SUBSEMUN"	15,444,877.55	4,402,559.73	19,847,437.28
	OFICINA MUNICIPAL DE			
28	ENLACE S.R.E.	886,832.50		886,832.50
		<u>17,932,959.82</u>	<u>11,369,842.96</u>	<u>29,302,802.78</u>
		<u>442,248,388.23</u>	<u>243,839,869.48</u>	<u>686,088,257.71</u>

- - - También se consultó en el apartado "Presupuesto de Ingresos 2014", el cual contiene el reporte relativo a los ingresos presupuestados que el Municipio ***** proyecta recibir en el ejercicio 2014, por concepto de Ingresos de gestión y Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. --- Por lo que respecta al apartado Estado de Resultados 2013, éste contiene el estado financiero que detalla los ingresos y erogaciones obtenidos y realizados en el ejercicio 2013, por el Municipio ***** incluyendo los Ingresos por gestión, a continuación se muestra en resumen de lo manifestado anteriormente: -----

MUNICIPIO *** S.L.P.**
INGRESOS POR GESTION

CONCEPTO	EJERCICIO:		TOTAL
	2013	2014	
MPUESTOS	50,286,182.17	62,400,000.00	112,686,182.17
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	2,799,542.00	1,500,000.00	4,299,542.00
DERECHOS	47,522,578.15	54,966,048.00	102,488,626.15
PRODUCTOS	3,527,335.66	1,400,000.00	4,927,335.66
APROVECHAMIENTOS	22,364,194.02	27,400,000.00	49,764,194.02
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	450,374.04		450,374.04
TOTAL INGRESOS POR GESTION	<u>126,950,206.04</u>	<u>147,666,048.00</u>	<u>274,616,254.04</u>

- - - Actuación a la que se le concede valor probatorio pleno al tenor del artículo 284 del Código Federal de Procedimientos Penales, de aplicación supletoria a la ley de la materia, en cuanto a su continente, ya que hace

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

prueba plena de que la institución del Ministerio Público de la Federación, en fecha nueve de octubre de dos mil catorce, consultó, vía internet, las páginas electrónicas aludidas con antelación, recabando la información citada, mientras que en lo relativo al contenido de dicha consulta, constituye un indicio de la veracidad de tal información, al derivar de un hecho notorio, porque los datos generados o comunicados por esa vía, forman parte del sistema mundial de diseminación y obtención de información denominada "internet". --- Es aplicable a lo anterior, en lo conducente, la tesis de jurisprudencia XX.2o. J/24, visible en la página 2470, del Semanario Judicial de la Federación y su Gaceta, Tribunales Colegiados de Circuito, Tomo XXIX, Enero de 2009, Novena Época, con número de Registro 168124, cuyo rubro y texto dice: --- "HECHO NOTORIO. LO CONSTITUYEN LOS DATOS QUE APARECEN EN LAS PÁGINAS ELECTRÓNICAS OFICIALES QUE LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO UTILIZAN PARA PONER A DISPOSICIÓN DEL PÚBLICO, ENTRE OTROS SERVICIOS, LA DESCRIPCIÓN DE SUS PLAZAS, EL DIRECTORIO DE SUS EMPLEADOS O EL ESTADO QUE GUARDAN SUS EXPEDIENTES Y, POR ELLO, ES VÁLIDO QUE SE INVOQUEN DE OFICIO PARA RESOLVER UN ASUNTO EN PARTICULAR. Los datos que aparecen en las páginas electrónicas oficiales que los órganos de gobierno utilizan para poner a disposición del público, entre otros servicios, la descripción de sus plazas, el directorio de sus empleados o el estado que guardan sus expedientes, constituyen un hecho notorio que puede invocarse por los tribunales, en términos del artículo 88 del Código Federal de Procedimientos Civiles, de aplicación supletoria a la Ley de Amparo; porque la información generada o comunicada por esa vía forma parte del sistema mundial de diseminación y obtención de datos denominada "internet", del cual puede obtenerse, por ejemplo, el nombre de un servidor público, el organigrama de una institución, así como el sentido de sus resoluciones; de ahí que sea válido que los órganos jurisdiccionales invoquen de oficio lo publicado en ese medio para resolver un asunto



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

en particular". --- (Énfasis añadido). --- Por lo que se acredita que al municipio de ***** , le fueron destinados recursos catalogados como Ramo 28 y 33 Federales, a fin de implementarlos en necesidades del mismo.

--- De lo que se colige que el Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí, cuyo ***** es ***** , con temporalidad para ejercer sus funciones de dos mil doce a dos mil quince, del presupuesto asignado por concepto de ingresos federales, para los ejercicios fiscales de dos mil trece y dos mil catorce, recibió la cantidad de \$686,088, 257 (seiscientos ochenta y seis millones, ochenta y ocho mil, doscientos cincuenta y siete pesos 71/100 moneda nacional), y tuvo como presupuesto por concepto de ingresos de gestión, la cantidad de \$274,616,254.04 (doscientos setenta y cuatro millones, seiscientos dieciséis mil, doscientos cincuenta y cuatro pesos 04/100 moneda nacional), y que basados en el portal de internet del Municipio, en su sección de transparencia, se conoce que el monto respecto a los ingresos federales, deviene de los recursos correspondientes a los ramos generales 28 (participaciones a entidades federativas y Municipios) y 33 (aportaciones federales para entidades federativas y Municipios). ---

Ahora bien, el resultado del dictamen en materia de contabilidad con número de folio 71920, de ocho de octubre de dos mil catorce, suscrito por peritos oficiales adscritos a la Procuraduría General de la República, el cual ya fue objeto de valoración, revela que existió el envío de recursos económicos pertenecientes al municipio de ***** , a la empresa denominada ***** , por la suma de \$209'911,506.23 (DOSCIENTOS NUEVE MILLONES NOVECIENTOS ONCE MIL QUINIENTOS SEIS PESOS 23/100 M.N.), sin que a la fecha se encuentre plenamente justificada la legal razón de ser de tales transferencias y, también de dicha pericial se desprende el renvío, por parte de la aludida empresa, dentro del periodo del mes de diciembre de dos mil doce, a septiembre de dos mil catorce, de un total de \$116'812,800.00 (CIENTO DIECISEIS MILLONES OCHOCIENTOS

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

DOCE MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N), a las diversas morales denominadas ***** y, ***** de las cuales era socio mayoritario el aludido sujeto activo, quien a su vez se desempeñaba como ***** del referido ente de gobierno. --- Dictamen pericial que, adminiculado con el resto del material probatorio ya valorado, resulta idóneo para tener por demostrada la disposición ilegal de recursos provenientes de un ente de gobierno, como lo es el municipio de ***** , San Luis Potosí, de donde se infiere que la organización criminal innominada, cuya existencia ha quedado demostrada, tenía como finalidad llevar a cabo la comisión del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal, al intervenir diferentes sujetos activos como representantes o apoderados legales de las empresas denominadas ***** y, ***** conjuntamente con el enjuiciado ***** . --- En la inteligencia de que dicha empresa clínica, como se ha dicho, según el resultado de los dictámenes contables y en materia fiscal, era utilizada para triangular los recursos provenientes de las arcas del municipio de ***** , San Luis Potosí, a fin de hacerlos llegar ilícitamente a las diversas empresas en comento, por lo que ha quedado plenamente demostrado el segundo de los elementos del sector corporal del delito de delincuencia organizada a estudio. --- CONCLUSIÓN --- En tal virtud, los elementos convictivos reseñados a lo largo de la presente resolución, valorados conforme a los artículos 40 y 41 de la citada Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada, en relación con los numerales 280, 284, 285 y 288 del Código Federal de Procedimientos Penales, de aplicación supletoria, ponen de relieve la existencia de un grupo de más de tres personas que se encontraban organizadas de hecho, en un plano de jerarquía, con funciones específicas y determinadas, en sus caracteres de socios y/o representantes legales de las empresas denominadas ***** , *****



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

y***** , configurando con ello un ente criminal innominado, dedicado a operar recursos de procedencia ilícita, utilizando el Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI), a través de dichos giros mercantiles, cuyo objetivo era dar visos de legalidad a las disposiciones ilícitas de recursos provenientes originalmente de las arcas del municipio de ***** , San Luis Potosí, mismo lugar donde operaba la organización delictiva en comento, cuyos actos de participación en un plano de organización permanente y reiterada de sus miembros, se infieren primordialmente de la creación de dichas empresas, en las que el activo del delito ***** participa como accionista mayoritario, con la intervención conjunta de diversas personas en su carácter de socios y representantes legales de las aludidas morales, con cuyas operaciones, en los periodos comprendidos entre el mes de diciembre de dos mil doce, a septiembre de dos mil catorce, los miembros del ente delincencial innominado en comento, han desarrollado actos que evidencian la cohesión de dicha organización, lo que se infiere del continuo uso del sistema de pago electrónico interbancario (SPEI), a través de diversas cuentas bancarias aperturadas por dichas empresas con diferentes instituciones de crédito, con la finalidad de perpetrar el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal, mismos recursos que originalmente pertenecían, al municipio de ***** , San Luis Potosí, participando en dicha organización, igualmente, el diverso giro mercantil denominado ***** , que originalmente recibía los dineros del aludido ente de gobierno, para luego hacerlos llegar ilícitamente a las empresas en comento. --- Así, se insiste en que los medios de convicción en comento, son eficaces para establecer la existencia de una congregación de más de tres personas conscientes de su pertenencia con el carácter de miembros de la misma, en la medida en que se pone de manifiesto que éstas tenían noción exacta de su pertenencia al grupo, pues realizaron actos que

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

revelan su adición al mismo, ya que cada miembro se encarga de ejecutar las distintas funciones que les eran encomendadas asumiendo cada quien un rol específico, *****, como ***** del Ayuntamiento de *****, en San Luis Potosí, participaba en el desvío de recursos Federales propiedad del Ayuntamiento, a la empresa *****, cuyo representante legal y administradores triangulaban a las empresas *****, y *****, empresas en las cuales participaban más personas, como apoderados y/o gerentes, y en las cuales el propio encausado tenía también el citado carácter de apoderado y/o administrador único, además en todas las empresas actuaban diversas personas como accionistas; otros individuos como comisarios de las empresas antes referidas; y, otra persona más a quien se otorgó poder general para pleitos y cobranzas y actos de administración, por parte de las morales mencionadas anteriormente, quien se desempeñaba como Directora de Recursos Humanos del Ayuntamiento de *****, San Luis Potosí, en la administración 2012-2015, participaban en las acciones tendentes a la perpetración del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, en los términos ya expuestos. --- Ahora bien, como aspecto de punibilidad, y no como elemento del sector corporal de ilícito a estudio, se estima que en el caso concreto, el sujeto activo posee funciones de dirección (artículo 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada) hacia el interior de la organización criminal inominada, cuya existencia ha quedado demostrada, cuenta habida que, como se ha dicho, se trata de un funcionario que ocupaba el más alto rango dentro de un ente de gobierno municipal, esto es, como ***** de *****, en el estado de San Luis Potosí, así como accionista mayoritario de las empresas *****, y *****, al igual que administrador único y/o apoderado legal, las que eran utilizadas para la adquisición de recursos de



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

procedencia ilícita y, por otra parte, diversas personas que también se desempeñaban como apoderadas legales y/o administradoras de esos giros mercantiles, que servían de mecanismo para la obtención de tales recursos. -

-- Además, aparece una diversa persona subordinada del aludido sujeto activo, al desempeñarse como Directora de Recursos Humanos de dicho organismo de gobierno, de todo lo cual se infiere que el inodado ejercía un liderazgo dentro del ente criminal al que se encontraba vinculado, derivado precisamente de su posición privilegiada en los términos indicados, y que servía de influencia sobre el resto de los integrantes de la organización. ---

Con lo cual, ha quedado plenamente demostrado el cuerpo del delito de delincuencia organizada, previsto en el artículo 2º, fracción I, y sancionado conforme al numeral 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada. --- Estudio del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita. --- Requisito de procedibilidad. --- Ahora bien, como el delito de que se trata es de aquellos que se persigue a instancia de parte ofendida, previo al análisis del delito y la probable responsabilidad del sujeto imputado, resulta necesario atender al marco normativo correspondiente. ---

Del Código Federal de Procedimientos Penales. --- "ARTÍCULO 113.- El Ministerio Público y sus auxiliares, de acuerdo con las órdenes que reciban de aquél, están obligados a proceder de oficio a la investigación de los delitos de que tengan noticia. Tratándose de delitos que deban perseguirse de oficio, bastará para el inicio de la averiguación la comunicación o parte informativo que rinda la policía, en el que se hagan del conocimiento de la autoridad investigadora hechos que pudieran ser delictivos, sin que deban reunirse los requisitos a que aluden los artículos 118, 119 y 120 de este ordenamiento. A la comunicación o parte informativo se acompañarán los elementos de que se dispongan y que sean conducentes para la investigación. La averiguación previa no podrá iniciarse de oficio en los casos siguientes. --- I.- Cuando se trate de delitos en los que solamente se pueda

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

proceder por querrela necesaria, si ésta no se ha presentado. --- II.- Cuando la ley exija algún requisito previo, si éste no se ha llenado. --- Si el que inicia una investigación no tiene a su cargo la función de proseguirla, dará inmediata cuenta al que corresponda legalmente practicarla. --- (REFORMADO [N. DE E. ADICIONADO], D.O.F. 10 DE ENERO DE 1986) --- Cuando para la persecución de un delito se requiera querrela u otro acto equivalente, a título de requisito de procedibilidad, el Ministerio Público Federal actuará según lo previsto en la Ley Orgánica de la Procuraduría General de la República, para conocer si la autoridad formula querrela o satisface el requisito de procedibilidad equivalente. --- ... --- "ARTICULO 114.- Es necesaria la querrela del ofendido, solamente en los casos en que así lo determinen el Código Penal u otra ley." --- "ARTICULO 118.- Las denuncias y las querellas pueden formularse verbalmente o por escrito. Se contraerán, en todo caso, a describir los hechos supuestamente delictivos, sin calificarlos jurídicamente, y se harán en los términos previstos para el ejercicio del derecho de petición. Cuando una denuncia o querrela no reúna estos requisitos, el funcionario que la reciba prevendrá al denunciante o querellante para que la modifique, ajustándose a ellos. Asimismo, se informará al denunciante o querellante, dejando constancia en el acta, acerca de la trascendencia jurídica del acto que realizan, sobre las penas en que incurre quien se produce falsamente ante las autoridades, y sobre las modalidades del procedimiento según se trate de delito perseguible de oficio o por querrela. --- En el caso de que la denuncia o la querrela se presenten verbalmente, se harán constar en acta que levantará el funcionario que las reciba. Tanto en este caso como cuando se hagan por escrito, deberán contener la firma o huella digital del que las presente y su domicilio. --- Cuando el denunciante o querellante hagan publicar la denuncia o la querrela, están obligados a publicar también a su costa y en la misma forma utilizada para esa publicación, el acuerdo que recaiga al concluir la averiguación previa, si así lo solicita la persona en contra de la cual se



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

hubiesen formulado dichas denuncia o querrela, y sin perjuicio de las responsabilidades en que aquellos incurran, en su caso, conforme a otras leyes aplicables." --- "ARTICULO 119.- Cuando la denuncia o la querrela se presenten por escrito, el servidor público que conozca de la averiguación, deberá asegurarse de la identidad del denunciante o querellante, de la legitimación de este último, así como de la autenticidad de los documentos en que aparezca formulada la querrela y en los que se apoyen ésta o la denuncia. --- En todo caso, el servidor público que reciba una denuncia o querrela formuladas verbalmente o por escrito, requerirá al denunciante o querellante para que se produzcan bajo protesta de decir verdad, con el apercibimiento a que se refiere el artículo 118 y les formulará las preguntas que estime conducentes." --- "ARTICULO 120.- No se admitirá intervención de apoderado jurídico para la presentación de denuncias, salvo en el caso de personas morales que podrán actuar por conducto de apoderado general para pleitos y cobranzas. Las querellas formuladas en representación de personas morales, se admitirán cuando el apoderado tenga un poder general para pleitos y cobranzas, con cláusula especial para formular querellas, sin que sean necesarios acuerdo o ratificación del Consejo de Administración o de la Asamblea de Socios o Accionistas, poder especial para el caso determinado, ni instrucciones concretas del mandante." --- Del Código Penal Federal. --- Operaciones con recursos de procedencia ilícita --- (REFORMADO, D.O.F. 14 DE MARZO DE 2014) --- ARTICULO 400 bis. Se impondrá de cinco a quince años de prisión y de mil a cinco mil días multa al que, por sí o por interpósita persona realice cualquiera de las siguientes conductas: --- I. Adquiera, enajene, administre, custodie, posea, cambie, convierta, deposite, retire, dé o reciba por cualquier motivo, invierta, traspase, transporte o transfiera, dentro del territorio nacional, de éste hacia el extranjero o a la inversa, recursos, derechos o bienes de cualquier naturaleza, cuando tenga conocimiento de que proceden o representan el

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

producto de una actividad ilícita, o --- II. Oculte, encubra o pretenda ocultar o encubrir la naturaleza, origen, ubicación, destino, movimiento, propiedad o titularidad de recursos, derechos o bienes, cuando tenga conocimiento de que proceden o representan el producto de una actividad ilícita. --- Para efectos de este Capítulo, se entenderá que son producto de una actividad ilícita, los recursos, derechos o bienes de cualquier naturaleza, cuando existan indicios fundados o certeza de que provienen directa o indirectamente, o representan las ganancias derivadas de la comisión de algún delito y no pueda acreditarse su legítima procedencia. --- En caso de conductas previstas en este Capítulo, en las que se utilicen servicios de instituciones que integran el sistema financiero, para proceder penalmente se requerirá la denuncia previa de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. - -- (...) --- De la Ley Orgánica de la Procuraduría General de la República. ---

Artículo 4.- Corresponde al Ministerio Público de la Federación: --- I. Investigar y perseguir los delitos del orden federal. El ejercicio de esta atribución comprende: --- A) En la averiguación previa: --- a) Recibir denuncias o querellas sobre acciones u omisiones que puedan constituir delito, así como ordenar a la policía que investigue la veracidad de los datos aportados mediante informaciones anónimas, en términos de las disposiciones aplicables; --- ... --- ñ) Practicar las diligencias de cateo en términos de las disposiciones legales aplicables y de acuerdo con el mandamiento judicial correspondiente, para lo que podrá auxiliarse de la policía; --- ... --- Cuando el Ministerio Público de la Federación tenga conocimiento por sí o por conducto de sus auxiliares de la probable comisión de un delito cuya persecución dependa de querrela o de cualquier otro acto equivalente, que deba formular alguna autoridad, lo comunicará por escrito y de inmediato a la autoridad competente, a fin de que resuelva con el debido conocimiento de los hechos lo que a sus facultades o atribuciones corresponda. Las autoridades harán saber por escrito al Ministerio Público de la Federación la determinación que adopten. --- En los casos de



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

detenciones en delito flagrante, en los que se inicie averiguación previa con detenido, el agente del Ministerio Público de la Federación solicitará por escrito y de inmediato a la autoridad competente que presente la querrela o cumpla el requisito equivalente, dentro del plazo de retención que establece el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.” --

- La normatividad anterior permite establecer, acerca del requisito de procedibilidad, que cuando la denuncia o la querrela se formulan por escrito, la persona física que represente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público debe hacer la ratificación correspondiente ante el Ministerio Público de la Federación, quien deberá cerciorarse de que el servidor público que la presenta detenta tal legitimación y, además, que tiene facultades para ese efecto, de donde se sigue que en el acta correspondiente debe existir la firma y, sobre todo, la relación del instrumento o medios de prueba con que se haya acreditado el carácter oficial de que se trata, requiriendo también al signante para que se conduzca bajo protesta de decir verdad, y con el apercibimiento de las penas en que incurre quien declara falsamente ante una autoridad, razonamientos que descansan en la tesis jurisprudencial número 1a./J. 24/2003, con número de registro 184,033, visible en la página ciento trece, Primera Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, Materia Penal, Novena Época, del Semanario Judicial de la Federación, Tomo XVII, Junio de dos mil tres, misma que reza como sigue: ---

"QUERRELLA PRESENTADA POR ESCRITO. LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 119 DEL CÓDIGO FEDERAL DE PROCEDIMIENTOS PENALES, SON APLICABLES CUANDO AQUÉLLA ES FORMULADA POR UN SERVIDOR PÚBLICO EN EJERCICIO DE SUS FUNCIONES. La querrela presentada por escrito, sólo puede formularla quien esté legitimado para ello, es decir, el sujeto titular del bien jurídico tutelado o su legítimo representante, de manera que si alguien la formula a nombre de otra persona, física o moral, sin haber acreditado su

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

representación o sin estar facultado para ello, no podrá estimarse legalmente demostrada la existencia de tal figura y, por tanto, no podrá el Ministerio Público iniciar la averiguación previa respectiva. Atento lo anterior y tomando en consideración que las personas morales oficiales, con características propias de autoridad, al acudir ante la representación social a presentar una querrela, en su calidad de ofendidos, no gozan de privilegio alguno, ya que el Código Federal de Procedimientos Penales no prevé excepción alguna al respecto, es indudable que los requisitos de procedibilidad para la formulación de la querrela por escrito establecidos en el artículo 119 del código citado, para que pueda eventualmente surtir los efectos que señala el segundo párrafo del artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, son aplicables en cualquier hipótesis, sin importar que se presente por un servidor público en ejercicio de sus funciones, por lo que en tal caso el Ministerio Público debe asegurarse de la identidad del querellante, de su legitimación, así como de la autenticidad de los documentos en que aparezca formulada la querrela y en los que se apoye." --- De esta guisa, se estima que en el caso se cumplió debidamente con las formalidades exigidas por la ley y la jurisprudencia, ya que a fojas nueve a ciento cincuenta y seis del tomo I del sumario que se examina, aparece el oficio 110/F/B/790/2014 de uno de octubre de dos mil catorce, signado por el Director de Procesos Legales "B", de la Unidad de Inteligencia Financiera de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, donde formula denuncia en contra de ***** y/o quien o quienes resulten responsables, contándose también con copia autorizada de la constancia número 034, de uno de septiembre de dos mil catorce, suscrita por la contadora pública Ivonne Gallegos Palafox, en su carácter de Coordinadora de la Unidad de Inteligencia Financiera, dependiente de dicha Secretaría, en la que hace constar que el ***** , ocupa el puesto de Director de Procesos Legales "B", plaza *****- ***** , con fecha de ingreso el uno de marzo de dos mil trece (Foja 164 Tomo I). --- Tales probanzas guardan el carácter de documentos



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

públicos, al ser expedidas por funcionarios del gobierno federal en ejercicio de sus funciones, por lo que esta Corte Unitaria les otorga valor probatorio pleno, ello de conformidad con lo dispuesto por los artículos 280 y 281 del Código Federal de Procedimientos Penales, en relación con el 129 del Código Federal de Procedimientos Civiles. --- Por otra parte, existe la diligencia de ratificación a cargo del funcionario mencionado celebrada el uno de octubre de dos mil catorce, ante el agente del Ministerio Público de la Federación, quien le realizó la protesta de ley y le advirtió de las penas en que incurrirán quienes declaran con falsedad ante una autoridad en ejercicio de sus funciones (fojas 159 a 163 Tomo I). --- Finalmente, a foja ciento sesenta y cinco del tomo I de la causa, figura copia certificada de la credencial con número de folio *****, expedida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a nombre de dicho funcionario público, la cual acredita fehacientemente la identidad del nombrado denunciante. --- Por lo que no existe duda sobre la identidad y facultades del funcionario aludido para la presentación de la querrela de que se trata, si además se considera lo dispuesto en el artículo 15-F, fracción II, del Reglamento de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. --- En ese sentido, una vez comprobados los requisitos de procedibilidad en cita, de conformidad con el artículo 364 del código adjetivo para la materia, esta alzada procedió al análisis de las constancias del proceso alzado, así como de las consideraciones y fundamentos en que tiene sustento el fallo apelado, concluyéndose que, en el caso concreto, está demostrado el sector corporal del delito de OPERACIONES CON RECURSOS DE PROCEDENCIA ILÍCITA, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal, así como la probable responsabilidad de ***** en su comisión, en términos de lo dispuesto en el artículo 13, fracción III, del Código Penal Federal. --- En el caso a estudio, no será necesario hacer un análisis reiterativo de algunas de las razones que llevaron al resolutor de primer grado a concluir en el sentido

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

anterior, pues al resultar correctas, este tribunal de alzada se remite a las mismas como si a la letra se insertaren, y se realizarán a su vez determinadas precisiones, en lo que atañe al señalamiento específico de la ubicación de la conducta desplazada, en la descripción típica que corresponda, esto es, artículo 400 bis, fracción I, del Código Punitivo Federal.

--- Es aplicable la jurisprudencia 1a/J./40/97, sustentada por la Primera Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, visible a fojas 224, del Tomo VI, correspondiente al mes de octubre de mil novecientos noventa y siete, del Semanario Judicial de la Federación, Novena Época, también localizable en el disco óptico con el número de registro 197492, de rubro y texto siguientes:

--- “SUPLENCIA DE LA QUEJA DEFICIENTE EN LA APELACIÓN EN MATERIA PENAL. De conformidad con lo dispuesto en los códigos de procedimientos penales de las diversas entidades federativas que contengan similar disposición, ante la falta total o parcial de agravios en la apelación, cuando el recurrente sea el reo o su defensor, o siéndolo también en ese supuesto el Ministerio Público, hubieren resultado infundado los agravios alegados por este último, el tribunal revisor cumple con la obligación de suplir la deficiencia de la queja, al hacer suyas y remitir a las consideraciones, razonamientos y fundamentos de la sentencia de primer grado, al no advertir irregularidad alguna en aquella que amerite ser suplida, lo que significa que la misma se encuentra ajustada a derecho, sin que sea necesario plasmar en su resolución, el análisis reiterativo de dichos fundamentos que lo llevaron a la misma conclusión.” --- Atento a lo anterior, es necesario remitirse al contenido del numeral y fracción del Código Penal Federal indicados con antelación, que prevén y sancionan el delito de OPERACIONES CON RECURSOS DE PROCEDENCIA ILÍCITA: --- “ARTICULO 400 bis. Se impondrá de cinco a quince años de prisión y de mil a cinco mil días multa al que, por sí o por interpósita persona realice cualquiera de las siguientes conductas: --- I. Adquiera, enajene, administre, custodie, posea, cambie, convierta, deposite, retire, dé o reciba por cualquier motivo, invierta,



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

traspase, transporte o transfiera, dentro del territorio nacional, de éste hacia el extranjero o a la inversa, recursos, derechos o bienes de cualquier naturaleza, cuando tenga conocimiento de que proceden o representan el producto de una actividad ilícita, o --- (...) --- Para efectos de este Capítulo, se entenderá que son producto de una actividad ilícita, los recursos, derechos o bienes de cualquier naturaleza, cuando existan indicios fundados o certeza de que provienen directa o indirectamente, o representan las ganancias derivadas de la comisión de algún delito y no pueda acreditarse su legítima procedencia. --- (...) --- (Énfasis añadido). --- Entonces, de acuerdo con los medios de prueba que obran en autos, los elementos que configuran el sector corporal del citado antisocial, son: --- a). La existencia de recursos económicos. --- b). Que determinado sujeto activo, por sí, o a través de interpósita persona, adquiera, dentro del territorio nacional, tales recursos. --- c). Que dicho activo tenga conocimiento de que los recursos proceden o representan el producto de una actividad ilícita, entendiéndose por esto último, cuando existan indicios fundados de que provienen directamente de la comisión de algún delito y no pueda acreditarse su legítima procedencia. --

- Así, el primero y segundo de los elementos en mención, se encuentran plenamente demostrados en autos con los siguientes medios de convicción: -

-- Denuncia de uno de octubre de dos mil catorce, interpuesta por el licenciado Rodrigo González Bolaños, Director de Procesos Legales "B" de la Unidad de Inteligencia Financiera, dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante la cual se señala a ***** y a quien o quienes resulten responsables, por su probable responsabilidad penal en la comisión del delito de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, previsto en el artículo 400 bis del Código Penal Federal, de la que se desprende, en lo que interesa, esencialmente lo siguiente: --- "RESUMEN DE HECHOS DENUNCIADOS --- Del análisis de las bases de datos con las que cuenta esta Unidad de Inteligencia Financiera, se evidencia el despliegue de

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

operaciones, dentro del Sistema Financiero Nacional, con recursos por montos elevados de dinero en moneda nacional, en efectivo y que con un alto grado de probabilidad tienen un origen ilícito; por medio del Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI), los cuales fueron operados a través de cuentas bancarias del Municipio de *****, del Estado de San Luis Potosí, cuyo ***** es *****. --- Operaciones financieras en las cuales también se encuentran relacionadas las personas jurídicas *****, *****, *****, y, ***** --- Afirmaciones que devienen de la existencia de los indicios que se exponen a continuación: --- • Por información que se obtiene de las bases de datos de esta Unidad de Inteligencia Financiera, se evidencian diversas operaciones realizadas en el sistema financiero, durante el periodo de octubre de 2012 a septiembre de 2014, por el Municipio de *****, del Estado de San Luis Potosí; *****, *****, *****, y, *****, cuyo monto mayor operado entre ellos, mediante transferencias SPEI, asciende a la cantidad de \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones novecientos once mil quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional). --- Cabe resaltar que *****, se encuentra en funciones como ***** del Municipio de referencia, por el periodo comprendido de 2012 a 2015; situación que le permite tener el dominio de los recursos que se operan en los instrumentos financieros contratados a nombre de ese Ayuntamiento, actuando libremente en estos para llevar a cabo los movimientos bancarios que en su apartado correspondiente se señalarán detalladamente y que a manera de resumen se mencionan a continuación. --- • Del análisis efectuado por esta unidad administrativa, se conoce que el desarrollo de las operaciones financieras inicia cuando *****, con actividad de servicios remunerados de hospitalización, a través de tres cuentas bancarias identificadas a su nombre, en el periodo de octubre de 2012 a septiembre de 2014, fue la persona moral que de primera instancia captó los recursos correspondientes a la cantidad de \$209,911,506.23 (doscientos nueve



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

millones novecientos once mil quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional), enviados por medio de las cuentas bancarias identificadas del Municipio de ***** del Estado de San Luis Potosí. --- • Posteriormente, del total de los recursos recibidos, la cantidad de \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), fueron retirados a través de transferencias SPEI's como enseguida se indica: --- d) ***** de enero de 2013 a septiembre de 2014, realizó envío de recursos por un monto total de \$115,266,800 (ciento quince mil millones doscientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), a la persona moral denominada ***** quien registra la actividad económica de servicios de asesoría, estudios técnicos, ingeniería y arquitectura, y cuyo accionista mayoritario, con un 96 por ciento, resulta ser ***** del Municipio de ***** del Estado de San Luis Potosí; y con un 4 por ciento, ***** --- e) Asimismo, de febrero de 2013 a mayo de 2014, ***** realizó envío de recursos por un monto total de \$3,296,000 (tres millones doscientos noventa y seis mil pesos 00/100 moneda nacional), a la persona moral ***** con actividad económica de carne de res de otras especies, aves vísceras, quien tiene como accionista, con un 50 por ciento, también a ***** con un 26 por ciento a ***** quien se identifica como madre de éste, y con un 24 por ciento a ***** su hermana. --- f) De abril de 2013 a junio de 2014, se identificó que ***** envió activos por la cantidad de \$750,000 (setecientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional), a ***** persona moral con actividad económica de excavaciones subterráneas y cuyos accionistas con un 50 por ciento, lo son ***** y su hermana ***** --- Con lo que se advierte que entre ***** y las morales de nombres *****; ***** y ***** fueron intercambiados recursos por un monto total de \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

nacional). --- (Fojas 9 a 156 Tomo I). --- Dicho medio de convicción, el cual ya ha sido objeto de valoración en párrafos que preceden, constituye un indicio dirigido a acreditar la existencia de recursos económicos propiedad del municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí, así como las circunstancias de modo, tiempo y lugar en que el sujeto activo realizó la adquisición de los mismos, luego de haber sido transferidos a diversas empresas de las cuales el encausado ***** es socio mayoritario, existiendo indicios de que provienen directamente de la comisión de algún delito, tal y como se analizará con posterioridad. --- Ahora bien, no obstante que en dicha denuncia se cita la transferencia de un total de \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), por parte de la empresa ***** , hacia las diversas morales denominadas ***** , y ***** , sin embargo, deberá estarse a la cantidad de \$116,812,800 (ciento dieciséis millones, ochocientos doce mil, ochocientos pesos, moneda nacional), que sobre el particular se especifica puntualmente en el dictamen pericial de fecha ocho de octubre de dos mil catorce, signado por los peritos en contabilidad Marco Antonio Alvarado Pérez y Catalina Sánchez Ángeles, adscritos a la Coordinación General de Servicios Periciales de la Procuraduría General de la República, sobre el cual se abundará con posterioridad (Fojas 216 a 248 Tomo I). --- A lo que se aúna las cuentas bancarias registradas en Instituciones Financieras establecidas en territorio nacional, a nombre de las personas morales ***** , y ***** , de las cuales el sujeto activo ***** funge como accionista principal, mismas que a continuación se detallan: --- Cédula IV. Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con clabe ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A., depositadas a la

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FORMA A-55



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** , con RFC ***** en el periodo del 24 de enero de 2013 al 19 de febrero de 2014. -----

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE EN M.N.
24/01/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,500,000.00
28/01/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,000,000.00
05/02/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,000,000.00
15/02/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	765,000.00
22/02/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,200,000.00
27/02/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	565,000.00
28/02/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	50,000.00
30/04/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,230,000.00
06/05/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,720,000.00
15/05/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,100,000.00
24/05/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	880,000.00
27/05/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,000,000.00
31/05/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,500,000.00
11/06/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	150,000.00
13/06/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	200,000.00
14/06/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	307,800.00
18/06/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	350,000.00
27/06/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,733,000.00
12/07/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,685,000.00
16/07/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	600,000.00
25/07/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,200,000.00
30/07/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	500,000.00
09/08/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	550,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE EN M.N.
12/08/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,700,000.00
15/08/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	590,000.00
21/08/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	920,000.00
26/08/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,300,000.00
02/09/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	200,000.00
05/09/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,000,000.00
10/09/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	235,000.00
18/09/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,710,000.00
26/09/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,700,000.00
27/11/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	644,000.00
02/12/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	500,000.00
30/12/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	300,000.00
09/01/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,000,000.00
16/01/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	500,000.00
20/01/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,400,000.00
28/01/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,700,000.00
29/01/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	950,000.00
04/02/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	3,000,000.00
07/02/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	800,000.00
10/02/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,200,000.00
14/02/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,300,000.00
19/02/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,600,000.00
TOTAL RECIBIDO POR *****., PROVENIENTES DE LA			53,034,800.00

- - - Cédula V. Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** , en su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. depositadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A., a nombre de ***** , con RFC ***** en el



periodo del 19 de junio de 2013 al 26 de febrero de 2014. -----

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE EN M.N.
19/06/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	3,700,000.00
21/06/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	250,000.00
26/02/2014	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF SERVICIOS *****		3,230,000.00
TOTAL RECIBIDO POR *****., PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANREGIO, S.A., A NOMBRE DE *****. TOTAL RECIBIDO POR *****., PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANREGIO, S.A., A NOMBRE DE *****. TOTAL RECIBIDO POR *****., PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANREGIO, S.A., A NOMBRE DE *****.			7,180,000.00

- - - Cédula VI. Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** , a su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** del Banco Regional de Monterrey, S.A., abonadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de BBVA Bancomer, S.A., a nombre de ***** , con RFC ***** y 1 en el periodo del 22 de febrero de 2013 al 30 de diciembre de 2013. -----

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE EN M.N.
22/02/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	94,000.00
19/03/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	62,000.00
27/06/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
25/07/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
29/08/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
27/09/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
30/10/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
27/11/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
30/12/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
TOTAL RECIBIDO POR *****., PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANREGIO, S.A., A NOMBRE DE *****			2,606,000.00

- - - Cédula VII. Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** , de su cuenta bancaria ***** con clabe ***** del Banco Regional de Monterrey, S.A., abonadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de BBVA Bancomer, a nombre de ***** , con

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

RFC ***** en el periodo del 01 de abril de 2013 al 28 de enero de 2014. -

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE EN M.N.
01/04/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
30/04/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
30/05/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
27/06/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
25/07/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
29/08/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
01/10/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
25/10/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
27/11/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
30/12/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
28/01/2014	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
TOTAL RECIBIDO POR *****., PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANREGIO, S.A., A NOMBRE DE *****.			550,000.00

- - - Cédula VIII. Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** , de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas en la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo del 24 de marzo de 2014 al 02 de septiembre de 2014. -----

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE
24/03/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	4,400,000.00
01/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	3,500,000.00
03/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	500,000.00
15/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	250,000.00
25/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	400,000.00
07/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	3,600,000.00
15/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	555,000.00
19/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	462,000.00
20/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	800,000.00
23/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	2,740,000.00
29/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	400,000.00
30/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	570,000.00
03/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO	*****	2,000,000.00



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE
	SPEI CTA/CLABE: *****		
10/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	2,450,000.00
13/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	647,000.00
16/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	350,000.00
20/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	118,000.00
27/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	300,000.00
30/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	2,990,000.00
03/07/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	650,000.00
10/07/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	1,380,000.00
15/07/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	1,000,000.00
17/07/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	1,350,000.00
04/08/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	5,710,000.00
29/08/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	3,780,000.00
02/09/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	4,800,000.00
TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANORTE, S.A., A NOMBRE DE ***** .			45,702,000.00

- - - Cédula IX. Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** , de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas en la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo del 27 de marzo de 2014 al 10 de abril de 2014. -----

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE
27/03/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	550,000.00
10/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	3,100,000.00
TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANORTE, S.A., A NOMBRE DE ***** .			3,650,000.00

- - - Cédula X. Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** , de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A.

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

abonados a la cuenta bancaria ***** con clabe numero ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** en el periodo del 30 de abril de 2014 al 30 de mayo de 2014. -----

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE
30/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	350,000.00
12/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	110,000.00
30/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	230,000.00
TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANORTE, S.A., A NOMBRE DE *****.			690,000.00

- - - Cédula XI. Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** , de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. abonadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 10 de abril de 2014 al 16 de junio de 2014. -----

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE
10/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	100,000.00
08/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	50,000.00
16/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	50,000.00
TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANORTE, S.A., A NOMBRE DE *****.			200,000.00

- - - Cédula XII. Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 24 de diciembre de 2012 al 04 de enero de 2013. -----

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE
24/12/2012	COMPRA ORDEN DE PAGO	*****	2,200,000.00



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

	SPEI CTA/CLABE *****		
	COMPRA ORDEN DE PAGO		
04/01/2013	SPEI CTA/CLABE *****	*****	1,000,000.00
TOTAL RECIBIDO POR*****., PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANORTE, S.A., A NOMBRE DE*****.			3,200,000.00

- - - Cédula XIII. Resumen de transferencias electronicas (SPEI) señaladas en las cédulas anteriores. --- A) Resumen de transferencias electrónicas (SPEI) realizadas de las cuentas bancarias de ***** hacia las cuentas bancarias a nombre ***** , ***** y ***** -----

TOTAL CEDULA IV	53,034,800.00
TOTAL CEDULA V	7,180,000.00
TOTAL CEDULA VI	2,606,000.00
TOTAL CEDULA VII	550,000.00
TOTAL CEDULA VIII	45,702,000.00
TOTAL CEDULA IX	3,650,000.00
TOTAL CEDULA X	690,000.00
TOTAL CEDULA XI	200,000.00
TOTAL CEDULA XII	3,200,000.00
TOTAL	116,812,800.00

- - - A lo anterior se aúnan los oficios remitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, que contienen las copias certificadas de los estados de cuentas bancarios, relativos a las siguientes empresas: --- I. Documentación correspondiente a *****. --- a) Oficio 220-1/9638/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014, emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1355924/2014 de fecha 25 de septiembre de 2014 emitido por Banco Regional de Monterrey, S.A. mediante el cual proporciona entre otros, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, tarjeta de firmas y acta constitutiva, así como copia certificada de hoja de cálculo de las transferencias que tuvo la citada cuenta. --- b) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Regional de Monterrey, S.A. con número de cuenta bancaria *****

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. --- c) Impresión de transferencias electrónicas efectuadas en los estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Regional de Monterrey, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 09 de enero de 2013 al 26 de febrero 2014. --- d) Oficio 220-1/11909/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318454/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por Banco Mercantil del Norte, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero de 2014 al 30 de junio de 2014; así como archivo en CD referente a la cuenta bancaria con número de cuenta ***** a nombre de ***** --- e) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero al 30 de junio de 2014. --- f) Oficio 220-1/11956/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318454/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014 emitido por Banco Mercantil del Norte, S.A. mediante el cual proporciona entre otros, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero al 19 de septiembre de 2014, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 11 de septiembre de 2014. --- g) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 11 de septiembre de 2014. --- h) Oficio 220-1/11974/2014 de fecha 29 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1355922/2014 de fecha 29 de septiembre de 2014 emitido por Banco Mercantil del Norte, S.A. mediante el cual proporciona entre otros, listado de movimientos generados por estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero al 22 de septiembre de 2014, listado de movimientos generados por estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente ***** , por el periodo comprendido del 15 de octubre de 2012 al 13 de febrero de 2013. --- i) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 15 de octubre de 2012 al 31 de marzo de 2013. --- j) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero al 11 de septiembre 2014. --- II. Documentación correspondiente a *****: --- a) Oficio 220-1/11928/2014 de fecha 23 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318450/2014 de fecha 22 de septiembre de 2014 emitido por Banco Santander (México), S.A. mediante el cual proporciona entre otros, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, registro de firmas y acta constitutiva; estados de

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, registro de firmas y acta constitutiva y estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, registro de firmas y acta constitutiva de dicha empresa, advirtiéndose de esta última que aparecen como accionistas el activo ***** y ***** , siendo designado como administrador único el primero de los nombrados, con facultades de representante legal por tiempo indefinido (fojas 47 a 115, 116 a 150, 151 a 209, 210 a 292, anexo VIII). --- b) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Santander (México), S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 47 a 115, anexo VIII). --- c) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Santander (México), S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 151 a 209, anexo VIII). --- d) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Santander (México), S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 245 a 292, anexo VIII). --- III. Documentación correspondiente a *****. --- a) Oficio 220-1/11946/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318451/2014 de fecha 23 de septiembre de 2014 emitido por BBVA Bancomer, S.A. mediante el cual proporciona contrato de apertura de la cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente ***** , así como acta constitutiva de dicha empresa, advirtiéndose de esta última que aparecen como



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

accionistas el activo *****, ***** y *****, siendo designado como administrador único el primero de los nombrados, con facultades de representante legal. (fojas 13 a 46, anexo IX). --- b) Oficio 220-1/11911/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318451/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por BBVA Bancomer, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de *****, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto de 2014 y registro de firmas correspondiente. (fojas 47 a 161, anexo IX). --- c) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de BBVA Bancomer, S.A. con número de cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente *****, con R.F.C. ***** con CLABE ***** *****, por el periodo comprendido de 01 de enero 2013 al 31 de agosto de 2014. (fojas 52 a 161, anexo IX). --- IV. Documentación correspondiente a *****: --- a) Oficio 220-1/11947/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318452/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014 emitido por BBVA Bancomer, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de *****, con RFC ***** por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto de 2014 y cuenta CLABE *****; así como tarjeta de firmas. (fojas 7 a 52, anexo VII). --- b). Oficio 220-1/11929/2014 de fecha 23 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318453/2014 de fecha 22 de septiembre de 2014 emitido por Banco Santander, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria *****, *****, *****, ***** y ***** a nombre de *****, con RFC

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

***** por el periodo comprendido de enero de dos mil trece al 22 de septiembre de dos mil catorce; tarjeta de firmas autorizadas, así como acta constitutiva de dicha empresa, advirtiéndose de esta última que aparecen como accionistas el activo ***** y ***** , siendo designado como administrador único el primero de los nombrados, con facultades de apoderado legal (fojas 57 a 429, anexo VII). --- Documentales con las cuales se acredita la existencia de las cuentas y recursos que adquirieron diversos sujetos activos, por medio de las personas morales ***** ***** ***** ***** y ***** , mismas en las que ***** funge como accionista mayoritario; recursos que ascienden a la cantidad de \$116'812,800.00 (CIENTO DIECISEIS MILLONES OCHOCIENTOS DOCE MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N), dentro del periodo del mes de diciembre de dos mil doce, a septiembre de dos mil catorce, todo ello a través de la utilización del Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI). --- Luego entonces, han quedado plenamente demostrados el primero y segundo de los elementos del sector corporal de delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita a estudio, al constatarse la existencia de \$116'812,800.00 (ciento dieciséis millones, ochocientos doce mil, ochocientos pesos 00/100, moneda nacional), los cuales fueron adquiridos por diversos sujetos activos en sus calidades de socios, representantes y/o apoderados legales de las empresas denominadas ***** , ***** , ***** y ***** , durante el periodo comprendido del veinticuatro de diciembre de dos mil doce, al dos de septiembre de dos mil catorce, a través de la utilización del Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI). --- El tercero de los elementos del sector corporal del ilícito a estudio, consistente en que el activo tenga conocimiento de que los recursos proceden o representan el producto de una actividad ilícita (entendiéndose por esto último, cuando existan indicios fundados de que provienen directamente de la comisión de algún delito y no pueda acreditarse su legítima procedencia), se encuentra



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

*cabalmente demostrado en autos con los mismos medios de convicción que sirvieron de base para la demostración de las dos primeras corporativas del injusto a estudio, pero además con el resultado del dictamen en materia de contabilidad de veintisiete de noviembre de dos mil catorce, suscrito por los peritos oficiales licenciados en Contaduría Marco Antonio Alvarado Pérez y Catalina Sánchez Ángeles, mismos que dictaminaron respecto de las diferencias que existen entre el importe total de depósitos reflejados en las cuentas bancarias a nombre de las empresas ******

**** y, *******

****, correspondientes al año dos mil trece, frente a importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados", para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual correspondiente al ejercicio fiscal de esa anualidad, con las siguientes conclusiones: --- "PRIMERA.- El importe total de los depósitos reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$102'772,649.92 (CIENTO DOS MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 92/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral III del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen con fecha de presentación del 23 de julio de 2014, con número de operación ***** correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** es de \$92'242,760.00 (NOVENTA Y DOS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL SETECIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, contra el importe de “Total de Ingresos Gravados” para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen correspondiente por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , ascienden a la cantidad de \$10'529,889.92 (DIEZ MILLONES QUINIENTOS VEINTINUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 92/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral IV del apartado de Resultados del presente dictamen. --- SEGUNDA.- El importe total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$78'952,510.08 (SETENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS 08/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral VI del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de “Total de Ingresos Gravados” para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal con fecha de presentación del 26 de marzo de 2014, con número de operación ***** , correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre ***** , es de CERO, tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, contra el importe de “Total de Ingresos Gravados” para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , ascienden a la cantidad de \$78'952,510.08 (SETENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS 08/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

numeral VII del apartado de Resultados del presente dictamen. ---

TERCERA.- El importe total de los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$40'097,117.07 (CUARENTA MILLONES NOVENTA Y SIETE MIL CIENTO DIECISIETE PESOS 07/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el inciso A) del numeral IX del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen con fecha de presentación del 19 de julio de 2014, con número de operación ***** , correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , es de \$42'142,166.00 (CUARENTA Y DOS MILLONES CIENTO CUARENTA Y DOS MIL CIENTO SESENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, contra el importe de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , ascienden a la cantidad de \$2'045,048.93 (DOS MILLONES CUARENTA Y CINCO MIL CUARENTA Y OCHO PESOS 93/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral X del apartado de Resultados del presente dictamen. --- CUARTA.- El importe total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$12'936,508.72 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS MIL QUINIENTOS

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

OCHO PESOS 72/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral XII del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal con fecha de presentación del 26 de marzo de 2014, con número de operación *****, correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre de *****, es de CERO, tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de *****, correspondientes al año de 2013, contra el importe de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de *****, ascienden a la cantidad de \$12'936,508.72 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS MIL QUINIENTOS OCHO PESOS 72/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral XIII del apartado de Resultados del presente dictamen." (Fojas 441 a 504 tomo I). --- A lo que se aúna el dictamen en materia de contabilidad de veintisiete de noviembre de dos mil catorce, suscrito por los peritos oficiales licenciados en Contaduría Marco Antonio Alvarado Pérez y Catalina Sánchez Ángeles, quienes dictaminaron respecto de las diferencias que existen entre el importe total de los actos o actividades grabados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de dos mil catorce, a nombre de las empresas *****, *****, *****, y, *****, frente al importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de dichas personas morales, arrojando las siguientes conclusiones: -

-- "PRIMERA.- El importe total de los actos o actividades gravados



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$10,946,571.17 (Diez Millones Novecientos Cuarenta y Seis Mil Quinientos Setenta y Un Pesos 17/100 M.N.), febrero \$15,628,960.08, (Quince Millones Seiscientos Veintiocho Mil Novecientos Sesenta Pesos 08/100 M.N.), marzo \$8,815,000.00, (Ocho Millones Ochocientos Quince Mil Pesos 00/100 M.N.), abril \$9,908,535.16 (Nueve Millones Novecientos Ocho Mil Quinientos Treinta y Cinco Pesos 16/100 M.N.), mayo \$11,271,632.77 (Once Millones Doscientos Setenta y Un Mil Seiscientos Treinta y Dos Pesos 77/100 M.N.), junio \$10,578,722.69 (Diez Millones Quinientos Setenta y Ocho Mil Setecientos Veintidós Pesos 69/100 M.N.), julio \$5,740,505.62 (Cinco Millones Setecientos Cuarenta Mil Quinientos Cinco Pesos 62/100 M.N.), y agosto \$11,214,829.80 (Once Millones Doscientos Catorce Mil Ochocientos Veintinueve Pesos 80/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula III de los Resultados del presente dictamen. --- SEGUNDA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$9,415,511.37 (Nueve Millones Cuatrocientos Quince Mil Quinientos Once Pesos 37/100 M.N.), febrero \$15,816,066.66

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

(Quince Millones Ochocientos Dieciseis Mil Sesenta y Seis Pesos 66/100 M.N.), marzo \$5,071,600.00 (Cinco Millones Setenta y Un Mil Seiscientos Pesos 00/100 M.N.), abril \$7,829,200.00 (Siete Millones Ochocientos Veintinueve Mil Doscientos Pesos 00/100 M.N.), mayo \$10,028,733.34 (Diez Millones Veintiocho Mil Setecientos Treinta y Tres Pesos 34/100 M.N.), junio \$8,952,600.00 (Ocho Millones Novecientos Cincuenta y Dos Mil Seiscientos Pesos 00/100 M.N.), julio \$4,861,650.00 (Cuatro Millones Ochocientos Sesenta y Un Mil Seiscientos Cincuenta Pesos 00/100 M.N.), y agosto \$12,073,100.00 (Doce Millones Setenta y Tres Mil Cien Pesos 00/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula VI de los Resultados del presente dictamen. ---

TERCERA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de Banco Santander (México), S.A., a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$2,369,895.09 (Dos Millones Trescientos Sesenta y Nueve Mil Ochocientos Noventa y Cinco Pesos 09/100 M.N.), febrero \$1,596,433.83 (Un Millón Quinientos Noventa y Seis Mil Cuatrocientos Treinta y Tres Pesos 83/100 M.N.), marzo \$3,546,289.39 (Tres Millones Quinientos Cuarenta y Seis Mil Doscientos Ochenta y Nueve Pesos 39/100 M.N.), abril \$2,566,378.60 (Dos Millones Quinientos Sesenta y Seis Mil Trescientos Setenta y Ocho Pesos 60/100 M.N.), mayo \$2,571,848.84 (Dos Millones Quinientos Setenta y Un Mil Ochocientos Cuarenta y Ocho Pesos 84/100 M.N.), junio \$4,494,525.84 (Cuatro Millones Cuatrocientos Noventa y Cuatro Mil Quinientos Veinticinco Pesos 84/100 M.N.),



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

julio \$4,955,394.58 (Cuatro Millones Novecientos Cincuenta y Cinco Mil
 Trescientos Noventa y Cuatro Pesos 58/100 M.N.), y agosto \$4,432,000.52
 (Cuatro Millones Cuatrocientos Treinta y Dos Mil Pesos 52/100 M.N.), por lo
 que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que
 resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para
 efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados
 reflejados en la cuenta bancaria número ***** de Banco Santander
 (México), S.A., a nombre de ***** , tal como se observa en la
 Cédula IX de los Resultados del presente dictamen. --- CUARTA.- El importe
 total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor
 Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de
 enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el
 importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a
 nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de
 2014 es como sigue: enero \$746,585.76 (Setecientos Cuarenta y Seis Mil
 Quinientos Ochenta y Cinco Pesos 76/100 M.N.), febrero \$1,856,405.92 (Un
 Millón Ochocientos Cincuenta y Seis Mil Cuatrocientos Cinco Pesos 92/100
 M.N.), marzo \$81,700.00 (Ochenta y Un Mil Setecientos Pesos 00/100 M.N.),
 abril \$516,364.00 (Quinientos Dieciséis Mil Trescientos Sesenta y Cuatro
 Pesos 00/100 M.N.), mayo \$366,701.00 (Trecientos Sesenta y Seis Mil
 Setecientos Un Pesos 00/100 M.N.), junio \$1,586,624.40 (Un Millón
 Quinientos Ochenta y Seis Mil Seiscientos Veinticuatro Pesos 40/100 M.N.),
 julio \$726,964.57 (Setecientos Veintiseis Mil Novecientos Sesenta y Cuatro
 Pesos 57/100 M.N.), y agosto \$709,412.98 (Setecientos Nueve Mil
 Cuatrocientos Doce Pesos 98/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes
 por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe
 total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor
 Agregado contra los depósitos depurados reflejados en las cuentas
 bancarias a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

XII de los Resultados del presente dictamen.” (Fojas 505 a 575 Tomo I). ---

Dictámenes periciales contables que ya han sido objeto de valoración en párrafos que preceden, cuyos argumentos deberán tenerse por reproducidos en el presente apartado como si a la letra se insertasen, en atención a los principios de economía procesal, claridad, sencillez y concentración; por lo que adminiculados con el resto del material probatorio ya analizado, resultan idóneos para inferir que determinado sujeto activo tenía conocimiento de que los recursos adquiridos representaban el producto de una actividad ilícita, pues tales probanzas constituyen indicios fundados de que provienen directamente de la comisión de un delito, al pertenecer a las arcas del municipio de ***** , en el Estado de San Luis Potosí, y que para poder adquirirlos previamente hacían la triangulación a través de una empresa a las tres diversas de las que finalmente se obtenían, pues como ya quedó establecido, en ellas el activo era accionista y apoderado legal, máxime que además hasta el presente estadio procesal, no se ha acreditado la legítima procedencia de dichos dineros. --- Se afirma lo anterior, en virtud de que los dictámenes periciales apenas enunciados, adminiculados con los informes rendidos por las instituciones bancarias a través de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, dejan en claro la discrepancia entre las actividades laborales con las cuales se pretende justificar los ingresos provenientes de operaciones de procedencia ilícita, por parte de los sujetos activos, en sus calidades de accionistas y/o representantes legales de las empresas denominadas ***** ,

** y,

*, y las actividades que reportan ante la autoridad hacendaria; asimismo, es de hacer notar que no existe una equivalencia entre los ingresos reportados por los responsables directos de los estados financieros, contables y fiscales que guardaban dichas morales (socios y representantes legales),



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

con los ingresos que depositaron a sus cuentas dentro del sistema financiero mexicano, de lo cual se infiere el conocimiento por parte de los sujetos activos, de que los recursos representan el producto de una actividad ilícita, al existir indicios fundados de que provienen directamente de la comisión de un delito, probablemente cometido a cuentas del municipio de ***** , Estado de San Luis Potosí, máxime que hasta el presente estadio procesal, no se ha acreditado en forma fehaciente la legítima procedencia de los citados caudales. --- Destacando también el hecho de que la persona designada como comisario de la empresa ***** , (de la cual es accionista mayoritario el activo ***** , conjuntamente con ***** , foja 323 Anexo VIII), contador público ***** , conoce los estados financieros para efectos fiscales del año 2012, de la diversa empresa ***** , al fungir como auditor externo de la misma, según se desprende de las pruebas documentales que figuran a fojas 128 a 267 del Anexo V, las cuales ya han sido objeto de valoración en párrafos que anteceden. --- En la inteligencia de que dicha empresa clínica, como se ha dicho, según el resultado de los dictámenes contables, era utilizada para triangular los recursos provenientes de las arcas del municipio de ***** , San Luis Potosí, a fin de hacerlos llegar ilícitamente a las diversas empresas ***** , ***** y, ***** --- Ello aunado a que la persona a quien se otorgó poder general para pleitos y cobranzas y actos de administración, por parte de las empresas mencionadas anteriormente, de nombre ***** , se desempeñaba como Directora de Recursos Humanos del Ayuntamiento de ***** , San Luis Potosí, en la administración 2012-2015, cuyo ***** y, por lo tanto superior jerárquico, lo era el sujeto activo ***** (fojas 46 a 57 Anexo II; 93 a 103 Anexo III, Tomo I; 46 a 63 Anexo LV, Tomo I; y, 281 Tomo I). --- Con todo lo cual, ha quedado plenamente demostrado el tercero de los elementos del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita a estudio. --- CONCLUSIÓN:

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

--- Después de apreciar en conciencia el valor de los medios de convicción antes reseñados, los cuales, en términos de lo dispuesto en el artículo 286 del Código Federal de Procedimientos Penales, de acuerdo con la naturaleza de los hechos y el enlace lógico y natural más o menos necesario que existe entre la verdad conocida y la que se busca, se llega a la conclusión de que los mismos son suficientes para integrar la prueba plena requerida, demostrándose en forma indubitable lo siguiente: --- La existencia de recursos económicos, en el presente caso, de un total de \$116, 812, 800.00 (ciento dieciséis millones, ochocientos doce mil, ochocientos pesos 00/100, moneda nacional), propiedad del municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí. --- Que determinado sujeto activo adquirió dichos recursos, en su calidad de socio y apoderado legal de las empresas denominadas

***** ,

** y,

** , durante el periodo comprendido del veinticuatro de diciembre de dos mil doce, al dos de septiembre de dos mil catorce, a través de la utilización del Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI), en los siguientes términos: --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con clabe ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A., depositadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** , con RFC ***** en el periodo del veinticuatro de enero de dos mil trece al diecinueve de febrero de dos mil catorce, por un total de \$ 53,034,800.00 (CINCUENTA Y TRES MILLONES TREINTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a

***** , en su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. depositadas a la



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A., a nombre de ***** , con RFC ***** en el periodo del diecinueve de junio de dos mil trece al veintiséis de febrero de dos mil catorce, por un total de \$ 7,180,000.00 (SIETE MILLONES CIENTO OCHENTA MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** , a su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** del Banco Regional de Monterrey, S.A., abonadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de BBVA Bancomer, S.A., a nombre de ***** , con RFC ***** en el periodo del veintidós de febrero de dos mil trece al treinta de diciembre de dos mil trece., por un total de \$ 2,606,000.00 (DOS MILLONES SEISCIENTOS SEIS MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** , de su cuenta bancaria ***** con clabe ***** del Banco Regional de Monterrey, S.A., abonadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de BBVA Bancomer, a nombre de ***** , con RFC ***** en el periodo del uno de abril de dos mil trece al veintiocho de enero de dos mil catorce, por un total de \$550,000.00 (QUINIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** , de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil Del Norte, S.A. depositadas en la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo del veinticuatro de marzo de dos mil catorce al dos de septiembre de dos mil catorce, por un total de \$45,702,000.00 (CUARENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS DOS MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas en la cuenta

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo del veintisiete de marzo de dos mil catorce al diez de abril de dos mil catorce, por un total de \$3,650,000.00 (TRES MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. abonados a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** en el periodo del treinta de abril de dos mil catorce al treinta de mayo de dos mil catorce, por un total de \$690,000.00 (SEISCIENTOS NOVENTA MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. abonadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** , en el periodo comprendido del diez de abril de dos mil catorce al dieciséis de junio de dos mil catorce, por un total de \$200,000.00 (DOSCIENTOS MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del veinticuatro de diciembre de dos mil doce al cuatro de enero de dos mil trece, por un total de \$3,200,000.00 (TRES MILLONES DOSCIENTOS MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- En la inteligencia de que el conocimiento de que dichos recursos representan el producto de una actividad ilícita, se infiere de la apreciación de los dictámenes periciales contables y fiscales, adminiculados con los informes rendidos por las instituciones bancarias a través de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, al dejar en claro la discrepancia entre las



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

actividades laborales con las cuales se pretende justificar los ingresos provenientes de operaciones de procedencia ilícita, por parte del activo, en su calidad de accionista y representante legal de las empresas denominadas

** y, ***** , y

las actividades que reportan ante la autoridad hacendaria; asimismo, es de hacer notar que no existe una equivalencia entre los ingresos reportados por los responsables directos de los estados financieros, contables y fiscales que guardaban dichas morales (socios y representantes legales), con los ingresos que depositaron a sus cuentas dentro del sistema financiero mexicano, de lo cual se infiere el conocimiento por parte de los sujetos activos, de que los recursos representan el producto de una actividad ilícita, al existir indicios fundados de que provienen directamente de la comisión de un delito, probablemente cometido a cuentas del municipio de ***** , Estado de San Luis Potosí, máxime que hasta el presente estadio procesal, no se ha acreditado en forma fehaciente la legítima procedencia de los citados caudales. --- Por lo tanto, se concluye que en el presente caso se acreditaron todos y cada uno de los elementos que integran el cuerpo del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal. --- Por cuanto hace a la probable responsabilidad penal de ***** , en la comisión del delito de delincuencia organizada, con la finalidad de cometer delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto en el artículo 2°, fracción I, y sancionado conforme al numeral 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada, en términos del artículo 13, fracción II, del Código Penal Federal; así como de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, en términos del artículo 13, fracción II, ambos del Código Penal Federal, se

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

encuentra acreditada en autos con los siguientes medios de prueba: --- En lo que atañe al primero de los ilícitos en mención: --- Denuncia de uno de octubre de dos mil catorce, interpuesta por el licenciado Rodrigo González Bolaños, Director de Procesos Legales "B" de la Unidad de Inteligencia Financiera, dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante la cual se señala a ***** y a quien o quienes resulten responsables, por su probable responsabilidad penal en la comisión del delito de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, previsto en el artículo 400 bis del Código Penal Federal, mismo medio de convicción que ya ha sido objeto de transcripción, análisis y valoración al momento del estudio del sector corporal del delito de delincuencia organizada, cuyos argumentos deberán tenerse por reproducidos en el presente apartado como si a la letra se insertaran, en obvio de repeticiones innecesarias (Fojas 9 a 156 y 159 a 165 Tomo I). --- Ahora bien contrario a lo afirmado por la defensa en sus agravios, la información contenida en dicha denuncia, sí constituye un indicio dirigido a establecer la pertenencia del enjuiciado ***** , a un grupo de más de tres personas que se encontraban organizadas de hecho para realizar, en forma permanente, conductas que por sí, tenían como fin cometer el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal. --- Lo anterior es así porque en dicho documento, un funcionario autorizado de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en ejercicio de sus facultades legales de fiscalización y comprobación, evidencia que el sujeto activo ***** , es accionista mayoritario de las empresas denominadas ***** , ***** y ***** , las cuales, a través de sus respectivos representantes legales, recibían importantes cantidades de recursos económicos provenientes de la empresa ***** , que a su vez, tenía como ingreso considerables sumas de dinero provenientes de las arcas del Municipio de ***** , San Luis Potosí, del cual es ***** el nombrado sujeto activo, sin que exista evidencia de la



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

legalidad de tales actos, los cuales tenían efecto gracias a la intervención de más de tres personas (socios y/o representantes legales de dichas empresas) que lógicamente se encontraban organizadas a fin de lograr su propósito, pues el inodado tenía un dominio total de los dineros que se operan en las cuentas bancarias del ayuntamiento en mención, haciéndolos llegar a la ***** , la que a su vez los transfería a las diversas empresas ya aludidas, a través de la utilización del sistema de pago electrónico interbancario (SPEI), lo cual era posible gracias a la intervención directa de los representantes legales que operaban en forma organizada, perteneciendo así, el encausado, a una agrupación delictiva innominada con una pluralidad de sujetos activos. --- A lo anterior se aúnan los oficios remitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, que contienen las copias certificadas de los estados de cuentas bancarios, relativos a las empresas de las cuales el encausado es accionista mayoritario, siendo entre los principales: --- I. Documentación correspondiente a *****: --- a) Oficio 220-1/9638/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014, emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1355924/2014 de fecha 25 de septiembre de 2014 emitido por Banco Regional de Monterrey, S.A. mediante el cual proporciona entre otros, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, tarjeta de firmas y acta constitutiva, así como copia certificada de hoja de cálculo de las transferencias que tuvo la citada cuenta. --- b) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Regional de Monterrey, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. --- c) Impresión de transferencias electrónicas efectuadas en los estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Regional de Monterrey, S.A.

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. *****; por el periodo comprendido del 09 de enero de 2013 al 26 de febrero 2014. --- d) Oficio 220-1/11909/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318454/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por Banco Mercantil del Norte, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de *****; por el periodo comprendido del 28 de febrero de 2014 al 30 de junio de 2014; así como archivo en CD referente a la cuenta bancaria con número de cuenta ***** a nombre de ***** --- e) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. *****; por el periodo comprendido del 28 de febrero al 30 de junio de 2014. --- f) Oficio 220-1/11956/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318454/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014 emitido por Banco Mercantil del Norte, S.A. mediante el cual proporciona entre otros, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de *****; por el periodo comprendido del 28 de febrero al 19 de septiembre de 2014; estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente *****; por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 11 de septiembre de 2014. --- g) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. *****; por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 11 de septiembre de 2014. --- h) Oficio 220-1/11974/2014 de fecha 29 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1355922/2014 de fecha 29 de



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

septiembre de 2014 emitido por Banco Mercantil del Norte, S.A. mediante el cual proporciona entre otros, listado de movimientos generados por estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero al 22 de septiembre de 2014, listado de movimientos generados por estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente ***** , por el periodo comprendido del 15 de octubre de 2012 al 13 de febrero de 2013. --- i) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 15 de octubre de 2012 al 31 de marzo de 2013. --- j) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero al 11 de septiembre 2014. --- II. Documentación correspondiente a *****: --- a) Oficio 220-1/11928/2014 de fecha 23 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318450/2014 de fecha 22 de septiembre de 2014 emitido por Banco Santander (México), S.A. mediante el cual proporciona entre otros, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, registro de firmas y acta constitutiva; estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, registro de firmas y acta constitutiva y estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, registro de firmas y acta constitutiva de dicha

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

empresa, advirtiéndose de esta última que aparecen como accionistas el activo ***** y ***** , siendo designado como administrador único el primero de los nombrados, con facultades de representante legal por tiempo indefinido (fojas 47 a 115, 116 a 150, 151 a 209, 210 a 292, anexo VIII). --- b) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Santander (México), S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 47 a 115, anexo VIII). --- c) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Santander (México), S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 151 a 209, anexo VIII). --- d) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Santander (México), S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 245 a 292, anexo VIII). --- III. Documentación correspondiente a *****. --- a) Oficio 220-1/11946/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318451/2014 de fecha 23 de septiembre de 2014 emitido por BBVA Bancomer, S.A. mediante el cual proporciona contrato de apertura de la cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente ***** , así como acta constitutiva de dicha empresa, advirtiéndose de esta última que aparecen como accionistas el activo ***** , ***** y ***** , siendo designado como administrador único el primero de los nombrados, con facultades de representante legal. (fojas 13 a 46, anexo IX). --- b) Oficio 220-1/11911/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318451/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por BBVA Bancomer, S.A. mediante el



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto de 2014 y registro de firmas correspondiente. (fojas 47 a 161, anexo IX). --- c) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de BBVA Bancomer, S.A. con número de cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente ***** , con R.F.C. ***** con CLABE ***** , por el periodo comprendido de 01 de enero 2013 al 31 de agosto de 2014. (fojas 52 a 161, anexo IX). ---

IV. Documentación correspondiente a *****: --- a) Oficio 220-1/11947/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318452/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014 emitido por BBVA Bancomer, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , con RFC ***** por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto de 2014 y cuenta CLABE *****; así como tarjeta de firmas. (fojas 7 a 52, anexo VII). --- b). Oficio 220-1/11929/2014 de fecha 23 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318453/2014 de fecha 22 de septiembre de 2014 emitido por Banco Santander, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** , ***** , ***** , ***** y ***** a nombre de ***** , con RFC ***** por el periodo comprendido de enero de dos mil trece al 22 de septiembre de dos mil catorce; tarjeta de firmas autorizadas, así como acta constitutiva de dicha empresa, advirtiéndose de esta última que aparecen como accionistas el activo ***** y ***** , siendo designado como administrador único el primero de los nombrados, con facultades de apoderado legal (fojas 57 a 429, anexo VII). --- Probanzas que fueron obtenidas de los archivos de las instituciones de crédito, en las

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

que se encuentran aperturadas las cuentas bancarias, cuyos suscriptores, por carecer de la calidad de funcionarios públicos, su certificación deberá considerarse como autenticación de que corresponden a su original y que este existen en los archivos correlativos, que constituirán documentos privados, los cuales se encuentran sustentados con el cúmulo de probanzas que obran en averiguación previa, como lo son primordialmente las actas constitutivas de la creación de las empresas en comento, amén de no haber sido objetadas. --- Documentales con las cuales se acredita la existencia de las cuentas y recursos que probablemente adquirió *********, por medio de las personas morales *********, *********, ********* y *********, fungiendo el nombrado como accionista mayoritario de las dos primeras, mientras que de la última al cincuenta por ciento, y apoderado legal de todas ellas; recursos que ascienden a la cantidad de \$116'812,800.00 (CIENTO DIECISEIS MILLONES OCHOCIENTOS DOCE MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N), dentro del periodo del mes de diciembre de dos mil doce, a septiembre de dos mil catorce. --- Lo cual, contrario a lo afirmado por la defensa, constituye un indicio más, a fin de establecer que para la realización de todas esas transacciones bancarias por conducto de los correspondientes apoderados legales, así como de las efectuadas por los representantes legales de la empresa denominada *********, todo ello a través de la utilización del sistema de pago electrónico interbancario (SPEI), se requirió necesariamente de la participación de un grupo de mas de tres personas, que se encontraban organizadas en forma permanente y reiterada con el fin llevar a cabo la realización del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, destacando la intervención de *********, en su carácter de ********* de *********, del Estado de San Luis Potosí, quien probablemente ejercía funciones de administración dentro de la organización delictiva, al contar con facultades de disposición de los recursos monetarios pertenecientes a dicho ente de gobierno, así como por el hecho de ser el socio mayoritario de dos de las empresas enunciadas en el párrafo



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

que antecede y, al cincuenta por ciento en otra de ellas, según se desprende de sus actas constitutivas, ello en términos del numeral 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada. --- De igual manera, ello se robustece con el dictamen de fecha ocho de octubre de dos mil catorce, signado por los peritos en contabilidad Marco Antonio Alvarado Pérez y Catalina Sánchez Ángeles, adscritos a la Coordinación General de Servicios Periciales de la Procuraduría General de la República, los cuales arribaron a las siguientes conclusiones: --- "PRIMERA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) abonadas a ***** en su cuenta bancaria número ***** con CLABE ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A., provenientes de la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de MUNICIPIO DE ***** , en el periodo comprendido del 09 de enero de 2013 al 26 de febrero de 2014, ascienden a la cantidad de \$122'700,000.00 (CIENTO VEINTIDOS MILLONES SETECIENTOS MIL 00/100 M.N.). --- Asimismo el importe de las transferencias electrónicas (SPEI) abonadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A., provenientes de la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de MUNICIPIO DE ***** , realizada el 26 de septiembre de 2013, ascienden a la cantidad de \$2'600,000.00 (DOS MILLONES SEISCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.). --- El importe total de las transferencias electrónicas (SPEI) abonadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. provenientes de las cuentas ***** con CLABE número ***** y ***** con CLABE número ***** ambas de BBVA BANCOMER, S.A., a nombre de MUNICIPIO DE ***** ascienden a la cantidad de \$125'300,000.00 (CIENTO VEINTICINCO MILLONES TRESCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

en el expediente, tal y como se observa en la Cédula I de los Resultados del presente dictamen. --- SEGUNDA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) depositadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A., provenientes de la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre del MUNICIPIO DE ***** , en el periodo comprendido del 06 de marzo de 2014 al 02 de septiembre de 2014, ascienden a la cantidad de \$62'135,000.00 (SESENTA Y DOS MILLONES CIENTO TREINTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula II de los Resultados del presente dictamen. --- TERCERA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) depositadas a ***** en su cuenta bancaria número ***** con CLABE ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A., provenientes de la cuenta ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre del MUNICIPIO DE ***** , en el periodo comprendido del 17 de octubre de 2012 al 07 de enero de 2013, ascienden a la cantidad de \$22'476,506.23 (VEINTIDOS MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS SEIS PESOS 23/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula III de los Resultados del presente dictamen. --- CUARTA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** en su cuenta bancaria número ***** con CLABE ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. depositadas a la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 24 de enero de 2013 al 19 de febrero de 2014, ascienden a la cantidad de \$53'034,800.00 (CINCUENTA Y TRES MILLONES TREINTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

en la Cédula IV de los Resultados del presente dictamen. --- QUINTA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. depositadas a la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 19 de junio de 2013 al 26 de febrero de 2014, ascienden a la cantidad de \$7'180,000.00 (SIETE MILLONES CIENTO OCHENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula V de los Resultados del presente dictamen. --- SEXTA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** a su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. abonadas a la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 22 de febrero de 2013 al 30 de diciembre de 2013, ascienden a la cantidad de \$2'606,000.00 (DOS MILLONES SEISCIENTOS SEIS MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula VI de los Resultados del presente dictamen. --- SÉPTIMA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con CLABE ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. abonadas a la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 01 de abril de 2013 al 28 de enero de 2014, ascienden a la cantidad de \$550,000.00 (QUINIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula VII de los Resultados del presente dictamen. - -- OCTAVA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

***** de su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas en la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 24 de marzo de 2014 al 02 de septiembre de 2014, asciende a la cantidad de \$45'702,000.00 (CUARENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS DOS PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula VIII de los Resultados del presente dictamen. --- NOVENA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas en la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 27 de marzo de 2014 al 10 de abril de 2014, asciende a la cantidad de \$3'650,000.00 (TRES MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula IX de los Resultados del presente dictamen. --- DÉCIMA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. abonados a la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 30 de abril de 2014 al 30 de mayo de 2014, asciende a la cantidad de \$690,000.00 (SEISCIENTOS NOVENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula X de los Resultados del presente dictamen. --- DÉCIMO PRIMERA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. abonados a la cuenta bancaria ***** con CLABE número



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 10 de abril de 2014 al 16 de junio de 2014, asciende a la cantidad de \$200,000.00 (DOSCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula XI de los Resultados del presente dictamen. --- DÉCIMO SEGUNDA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas a la cuenta bancaria ***** con CLABE número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del 24 de diciembre de 2012 al 04 de enero de 2013, ascienden a la cantidad de \$3,200,000.00 (TRES MILLONES DOSCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula XII de los Resultados del presente dictamen. --- DÉCIMO TERCERA.- El importe de las transferencias electrónicas (SPEI) efectuadas en las cuentas bancarias de ***** , provenientes de las cuentas bancarias a nombre de MUNICIPIO DE ***** , derivadas de las conclusiones PRIMERA a la TERCERA precedentes ascienden a la cantidad de \$209'911,506.23 (DOSCIENTOS NUEVE MILLONES NOVECIENTOS ONCE MIL QUINIENTOS SEIS PESOS 23/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula XIII A) de los Resultados del presente dictamen. --- Asimismo, el importe de las transferencias electrónicas (SPEI) realizadas de las cuentas bancarias de ***** , hacia las cuentas bancarias a nombre de ***** , ***** y ***** derivadas de las conclusiones CUARTA a la DÉCIMO SEGUNDA precedentes ascienden a la cantidad de \$116'812,800.00 (CIENTO DIECISEIS MILLONES OCHOCIENTOS DOCE MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) de acuerdo con la documentación que

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

obra a la fecha en el expediente, tal y como se observa en la Cédula XIII B) de los Resultados del presente dictamen.” (Fojas 216 a 248, Tomo I). --- Así como con el dictamen en materia de contabilidad de veintisiete de noviembre de dos mil catorce, suscrito por los peritos oficiales licenciados en Contaduría Marco Antonio Alvarado Pérez y Catalina Sánchez Ángeles, mismos que dictaminaron respecto de las diferencias que existen entre el importe total de depósitos reflejados en las cuentas bancarias a nombre de las empresas ***** , ***** y, ***** , correspondientes al año dos mil trece, frente a importe por concepto de “Total de Ingresos Gravados”, para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual correspondiente al ejercicio fiscal de esa anualidad, con las siguientes conclusiones: --- “PRIMERA.- El importe total de los depósitos reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$102’772,649.92 (CIENTO DOS MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 92/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral III del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de “Total de Ingresos Gravados” para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen con fecha de presentación del 23 de julio de 2014, con número de operación ***** , correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , es de \$92’242,760.00 (NOVENTA Y DOS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL SETECIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, contra el importe de “Total de Ingresos Gravados” para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única,



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen correspondiente por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , ascienden a la cantidad de \$10'529,889.92 (DIEZ MILLONES QUINIENTOS VEINTINUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 92/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral IV del apartado de Resultados del presente dictamen. --- SEGUNDA.- El importe total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$78'952,510.08 (SETENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS 08/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral VI del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal con fecha de presentación del 26 de marzo de 2014, con número de operación ***** , correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre ***** , es de CERO, tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, contra el importe de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , ascienden a la cantidad de \$78'952,510.08 (SETENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS 08/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral VII del apartado de Resultados del presente dictamen. --- TERCERA.- El importe total de los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., a nombre de

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

***** , correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$40'097,117.07 (CUARENTA MILLONES NOVENTA Y SIETE MIL CIENTO DIECISIETE PESOS 07/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el inciso A) del numeral IX del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen con fecha de presentación del 19 de julio de 2014, con número de operación ***** , correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , es de \$42'142,166.00 (CUARENTA Y DOS MILLONES CIENTO CUARENTA Y DOS MIL CIENTO SESENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, contra el importe de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , ascienden a la cantidad de \$2'045,048.93 (DOS MILLONES CUARENTA Y CINCO MIL CUARENTA Y OCHO PESOS 93/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral X del apartado de Resultados del presente dictamen. --- CUARTA.- El importe total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$12'936,508.72 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS MIL QUINIENTOS OCHO PESOS 72/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral XII del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

anual normal con fecha de presentación del 26 de marzo de 2014, con número de operación ***** , correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , es de CERO, tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen.

--- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, contra el importe de “Total de Ingresos Gravados” para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , ascienden a la cantidad de \$12'936,508.72 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS MIL QUINIENTOS OCHO PESOS 72/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral XIII del apartado de Resultados del presente dictamen.” (Fojas 441 a 504 tomo I). --- Figurando también en autos el dictamen en materia de contabilidad de veintisiete de noviembre de dos mil catorce, suscrito por los peritos oficiales licenciados en Contaduría Marco Antonio Alvarado Pérez y Catalina Sánchez Ángeles, quienes dictaminaron respecto de las diferencias que existen entre el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de dos mil catorce, a nombre de las empresas ***** , ***** , ***** y ***** , frente al importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de dichas personas morales, arrojando las siguientes conclusiones: --- “PRIMERA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

*sigue: enero \$10,946,571.17 (Diez Millones Novecientos Cuarenta y Seis Mil Quinientos Setenta y Un Pesos 17/100 M.N.), febrero \$15,628,960.08, (Quince Millones Seiscientos Veintiocho Mil Novecientos Sesenta Pesos 08/100 M.N.), marzo \$8,815,000.00, (Ocho Millones Ochocientos Quince Mil Pesos 00/100 M.N.), abril \$9,908,535.16 (Nueve Millones Novecientos Ocho Mil Quinientos Treinta y Cinco Pesos 16/100 M.N.), mayo \$11,271,632.77 (Once Millones Doscientos Setenta y Un Mil Seiscientos Treinta y Dos Pesos 77/100 M.N.), junio \$10,578,722.69 (Diez Millones Quinientos Setenta y Ocho Mil Setecientos Veintidós Pesos 69/100 M.N.), julio \$5,740,505.62 (Cinco Millones Setecientos Cuarenta Mil Quinientos Cinco Pesos 62/100 M.N.), y agosto \$11,214,829.80 (Once Millones Doscientos Catorce Mil Ochocientos Veintinueve Pesos 80/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula III de los Resultados del presente dictamen. --- SEGUNDA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$9,415,511.37 (Nueve Millones Cuatrocientos Quince Mil Quinientos Once Pesos 37/100 M.N.), febrero \$15,816,066.66 (Quince Millones Ochocientos Dieciseis Mil Sesenta y Seis Pesos 66/100 M.N.), marzo \$5,071,600.00 (Cinco Millones Setenta y Un Mil Seiscientos Pesos 00/100 M.N.), abril \$7,829,200.00 (Siete Millones Ochocientos Veintinueve Mil Doscientos Pesos 00/100 M.N.), mayo \$10,028,733.34 (Diez Millones Veintiocho Mil Setecientos Treinta y Tres Pesos 34/100 M.N.), junio \$8,952,600.00 (Ocho Millones Novecientos Cincuenta y Dos Mil*



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

Seiscientos Pesos 00/100 M.N.), julio \$4,861,650.00 (Cuatro Millones Ochocientos Sesenta y Un Mil Seiscientos Cincuenta Pesos 00/100 M.N.), y agosto \$12,073,100.00 (Doce Millones Setenta y Tres Mil Cien Pesos 00/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula VI de los Resultados del presente dictamen. --- TERCERA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de Banco Santander (México), S.A., a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$2,369,895.09 (Dos Millones Trescientos Sesenta y Nueve Mil Ochocientos Noventa y Cinco Pesos 09/100 M.N.), febrero \$1,596,433.83 (Un Millón Quinientos Noventa y Seis Mil Cuatrocientos Treinta y Tres Pesos 83/100 M.N.), marzo \$3,546,289.39 (Tres Millones Quinientos Cuarenta y Seis Mil Doscientos Ochenta y Nueve Pesos 39/100 M.N.), abril \$2,566,378.60 (Dos Millones Quinientos Sesenta y Seis Mil Trescientos Setenta y Ocho Pesos 60/100 M.N.), mayo \$2,571,848.84 (Dos Millones Quinientos Setenta y Un Mil Ochocientos Cuarenta y Ocho Pesos 84/100 M.N.), junio \$4,494,525.84 (Cuatro Millones Cuatrocientos Noventa y Cuatro Mil Quinientos Veinticinco Pesos 84/100 M.N.), julio \$4,955,394.58 (Cuatro Millones Novecientos Cincuenta y Cinco Mil Trescientos Noventa y Cuatro Pesos 58/100 M.N.), y agosto \$4,432,000.52 (Cuatro Millones Cuatrocientos Treinta y Dos Mil Pesos 52/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de Banco Santander (México), S.A., a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula IX de los Resultados del presente dictamen. --- CUARTA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$746,585.76 (Setecientos Cuarenta y Seis Mil Quinientos Ochenta y Cinco Pesos 76/100 M.N.), febrero \$1,856,405.92 (Un Millón Ochocientos Cincuenta y Seis Mil Cuatrocientos Cinco Pesos 92/100 M.N.), marzo \$81,700.00 (Ochenta y Un Mil Setecientos Pesos 00/100 M.N.), abril \$516,364.00 (Quinientos Dieciséis Mil Trecientos Sesenta y Cuatro Pesos 00/100 M.N.), mayo \$366,701.00 (Trecientos Sesenta y Seis Mil Setecientos Un Pesos 00/100 M.N.), junio \$1,586,624.40 (Un Millón Quinientos Ochenta y Seis Mil Seiscientos Veinticuatro Pesos 40/100 M.N.), julio \$726,964.57 (Setecientos Veintiseis Mil Novecientos Sesenta y Cuatro Pesos 57/100 M.N.), y agosto \$709,412.98 (Setecientos Nueve Mil Cuatrocientos Doce Pesos 98/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula XII de los Resultados del presente dictamen.” (Fojas 505 a 575). --- Dictámenes periciales contables y fiscales que, adminiculados con el resto del material probatorio ya valorado, resultan idóneos para tener por demostrada la disposición de recursos provenientes de un ente de gobierno, como lo es el municipio de ***** , San Luis Potosí, de donde se infiere que para la realización de tales actos, se requirió de la participación



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

de más de tres personas que, organizadas tenían la finalidad de llevar a cabo el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, al intervenir, en enjuiciado ***** , con diferentes sujetos activos tanto del municipio donde era alcalde como de representantes o apoderados legales de las empresas denominadas ***** , ***** , ***** y, ***** --- Por otra parte, figura en autos otro tipo de evidencia que, también apreciada en términos de los artículos 40 y 41 de la Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada, igualmente lleva a determinar la pertenencia de ***** a la organización criminal innominada cuya conformación ha quedado acreditada, toda vez que el nombrado, en su carácter de ***** de ***** , San Luis Potosí, probablemente conformaba, en unión con los accionistas, representantes y/o diversos apoderados legales de las empresas ***** , ***** , ***** y, ***** dicho ente delictivo, con integrantes conscientes de su pertenencia a la organización, al constituirse como responsables directos de los estados financieros, contables y fiscales que guardaban las empresas que representaban. --- Lo anterior es así, debido a que la persona designada como comisario de la empresa ***** , (de la cual es accionista mayoritario el encausado ***** , conjuntamente con ***** , foja 323 Anexo VIII), contador público ***** , conoce los estados financieros para efectos fiscales del año 2012, de la diversa empresa ***** , al fungir como auditor externo de la misma, según se desprende de las pruebas documentales que figuran a fojas 128 a 267 del Anexo V. --- En la inteligencia de que dicha empresa clínica, como se ha dicho, según el resultado de los dictámenes contables, era utilizada para triangular los recursos provenientes de las arcas del municipio de ***** , San Luis Potosí, a fin de hacerlos llegar ilícitamente a las diversas empresas ***** , ***** y, ***** , siendo el encausado ***** , socio mayoritario de las dos primeras y, al cincuenta por ciento de la última. --- Ello aunado a que la persona a quien se otorgó poder general para pleitos y cobranzas y actos de

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

administración, por parte de las empresas mencionadas anteriormente, de nombre ***** , se desempeñaba como Directora de Recursos Humanos del Ayuntamiento de ***** , San Luis Potosí, en la administración 2012-2015, cuyo ***** y, por lo tanto superior jerárquico, lo era el enjuiciado ***** (fojas 46 a 57 Anexo II; 93 a 103 Anexo III, Tomo I; 46 a 63 Anexo LV, Tomo I; y, 281 Tomo I). --- Por otra parte, para la apreciación de los actos de participación de dicho enjuiciado dentro de la organización delictiva en comento, no deberá tomarse en cuenta una fecha exacta o lugar único de consumación, como puede esperarse en los delitos instantáneos, toda vez que el injusto que se le imputa es de carácter permanente o de tracto sucesivo y reiterado, por lo que debe destacarse resaltando la temporalidad y peculiaridad de cada uno de los actos que se estiman significativos para probar, en su caso, esa existencia y continuidad de ejercicio del comportamiento de efectos permanentes que constituyen el hecho reprobable, utilizando para ello la cita de los actos concretos de intervención conforme a los fines de la agrupación. --- Lo anterior encuentra apoyo en la tesis aislada II.2o.P.173 P, Tribunales Colegiados de Circuito, Tomo XXI, Junio de 2005, Novena Época, página 797, del Semanario Judicial de la Federación y su Gaceta, con registro número 178207, cuyo rubro y texto dice: --- "DELINCUENCIA ORGANIZADA. TRATÁNDOSE DE ESTE DELITO DE NATURALEZA PERMANENTE LA UBICACIÓN DEL ACTO DELICTIVO EN CIRCUNSTANCIAS DE MODO, TIEMPO Y LUGAR QUE EXIGE EL ARTÍCULO 19 DE LA CONSTITUCIÓN FEDERAL, SE SATISFACE MOTIVANDO LA TEMPORALIDAD DE LA PERTENENCIA DEL SUJETO ACTIVO A LA AGRUPACIÓN. Para cumplir cabalmente con el artículo 19 constitucional, en cuanto a la exigencia de ubicación del acto delictivo en circunstancias de modo, tiempo y lugar, es evidente que debe atenderse a la naturaleza del delito de que se trata, y si bien es cierto que tratándose de un delito permanente o de tracto sucesivo, como podría clasificarse el llamado "contra la delincuencia organizada", no habrá de buscarse una fecha



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

exacta o lugar único de consumación, como puede esperarse en los instantáneos, ello no significa que la autoridad judicial esté exenta de dicha obligación, pues respecto de dichos ilícitos de naturaleza permanente, esas circunstancias deben destacarse resaltando la temporalidad y peculiaridad de cada uno de los actos que se estiman significativos para probar, en su caso, esa existencia y continuidad de ejercicio del comportamiento de efectos permanentes que constituyen el hecho reprobable. Así, tratándose del delito previsto en el artículo 20. de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, la exigencia constitucional en comento, debe satisfacerse motivadamente, señalando los actos concretos de intervención del indiciado de que se trate, conforme a las circunstancias espacio temporales de verificación y dentro del ámbito de validez temporal de la ley respectiva y las pruebas en que tal afirmación se sustente; es decir, debe ubicarse la temporalidad de la pertenencia a la agrupación utilizando para ello la cita de los actos concretos de intervención conforme a los fines de la agrupación de las que sí se debe precisar suficientemente circunstancias espacio temporales, mas no porque fuesen dichos actos el objeto de reproche, sino como parámetro o referencia útil para constatar la pertenencia al grupo que es lo que verdaderamente constituye el núcleo típico del delito de que se trata." --- Por lo tanto, en el caso concreto, tales actos de participación se infieren primordialmente de la existencia de las empresas denominadas ***** , ***** y ***** , en las que el encausado ***** participa como accionista y apoderado legal, con cuyas operaciones, en los periodos comprendidos entre el mes de diciembre de dos mil doce, a septiembre de dos mil catorce, el inodado ha desarrollado en forma permanente y reiterada actos que evidencian su cohesión de dicha organización, lo que se infiere del continuo uso del sistema de pago electrónico interbancario (SPEI), a través de diversas cuentas bancarias aperturadas por dichas empresas con diferentes instituciones de crédito, con la finalidad de realizar operaciones

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

con recursos de procedencia ilícita, pertenecientes, originalmente, al municipio de *****, San Luis Potosí, del cual es ***** el aludido encausado, participando en dicha organización, igualmente, los representantes legales y/o administradores del diverso giro mercantil denominado *****, que originalmente recibía los recursos del aludido ente de gobierno, para luego hacerlos llegar ilícitamente a las empresas en comento. --- Lo que se evidencia igualmente con los oficios remitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, que contienen las copias certificadas de los estados de cuentas bancarios, relativos al total de las empresas en comento, así como los dictámenes en materia de contabilidad y análisis fiscal emitidos por peritos oficiales, estos últimos, en relación con el desempeño, en esos rubros, de dichas morales, los cuales ya han sido objeto de valoración al momento de analizar el sector corporal del delito de delincuencia organizada imputado, cuyos argumentos deberán tenerse por reproducidos en el presente apartado como si a la letra se insertasen, en atención a los principios de economía procesal, sencillez, claridad y concentración. --- A lo que se aúna el contenido de la denuncia de uno de octubre de dos mil catorce, interpuesta por el licenciado Rodrigo González Bolaños, Director de Procesos Legales "B" de la Unidad de Inteligencia Financiera, dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante la cual se señala a *****, quien con las facultades que poseía en su carácter de ***** de *****, San Luis Potosí, adquirió recursos oficiales, pertenecientes al aludido ente de gobierno, con el siguiente resultado, según se explica en forma esencial en dicho escrito: --- ° El desarrollo de las operaciones financieras inicia cuando *****, con actividad de servicios remunerados de hospitalización, a través de tres cuentas bancarias identificadas a su nombre, en el periodo de octubre de dos mil doce a septiembre de dos mil catorce, fue la persona moral que de primera instancia captó los recursos correspondientes a la cantidad de \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones novecientos once mil



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional), enviados por medio de las cuentas bancarias identificadas del Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí. --- ° Posteriormente, del total de los recursos recibidos, la cantidad de \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), fueron retirados a través de transferencias SPEI's como enseguida se indica: --- ° ***** , de enero de 2013 a septiembre de 2014, realizó envío de recursos por un monto total de \$115,266,800 (ciento quince mil millones doscientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), a la persona moral denominada ***** , quien registra la actividad económica de servicios de asesoría, estudios técnicos, ingeniería y arquitectura, y cuyo accionista mayoritario, con un 96 por ciento, resulta ser ***** , ***** del Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí; y con un 4 por ciento, ***** . --- ° Asimismo, de febrero de 2013 a mayo de 2014, ***** realizó envío de recursos por un monto total de \$3,296,000 (tres millones doscientos noventa y seis mil pesos 00/100 moneda nacional), a la persona moral ***** , con actividad económica de carne de res de otras especies, aves vísceras, quien tiene como accionista, con un 50 por ciento, también a ***** ; con un 26 por ciento a ***** , quien se identifica como madre de éste, y con un 24 por ciento a ***** , su hermana. --- ° De abril de 2013 a junio de 2014, se identificó que ***** envió activos por la cantidad de \$750,000 (setecientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional), a ***** , persona moral con actividad económica de excavaciones subterráneas y cuyos accionistas con un 50 por ciento, lo son ***** y su hermana ***** (Fojas 9 a 165 Tomo I). --- A lo que se aúna la diligencia de inspección ocular y fe ministerial en medio electrónico internet de nueve de octubre de dos mil catorce (fojas 285 a la 290, Tomo I), practicada por el agente del Ministerio Público de la Federación, en la que dio fe que al ingresar el buscador <http://www.google.com.mx>, al visitar la dirección

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

electrónica del H. Ayuntamiento de *********, en el Estado de San Luis Potosí, *********, al ingresar se muestra el sitio oficial de dicho ayuntamiento, advirtiéndose en la sección de **TRANSPARENCIA**, el apartado "Ingresos de la Entidad 2013 e Ingresos de la Entidad 2014, los cuales contienen el reporte denominado "ORIGEN DE LOS RECURSOS, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas RAMO 28 y RAMO 33", este reporte muestra de forma mensual los ingresos monetarios que provienen de los Ramos 28 y 33 (RECURSOS FEDERALES) recibidos por el Municipio de *********, San Luis Potosí, durante el periodo de enero de dos mil trece a junio de dos mil catorce, en la que se advirtió lo siguiente: -----

MUNICIPIO *** , S.L.P.**
INTEGRACION DE LAS PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y CONVENIOS
RAMO 28 Y RAMO 33

RAMO	CONCEPTO	ENERO A DICIEMBRE 2013	ENERO A JUNIO 2014	TOTAL ENERO 2013 A JUNIO 2014
<u>PARTICIPACIONES</u>				
28	FONDO GENERAL	170,387,601.38	87,618,784.77	258,006,386.15
	FONDO DE FOMENTO			
28	MUNICIPAL	35,690,267.25	29,144,527.83	64,834,795.08
28	TENENCIAS	8,362,417.22	6,850,772.40	15,213,189.62
28	I.E.S.P.S.	15,765,685.29	8,185,467.05	23,951,152.34
28	I.S.A.N.	2,478,324.76	1,062,011.17	3,540,335.93
28	FONDO FISCAL	11,312,987.11	8,049,495.46	19,362,482.57
28	I.E.S.P.S. GASOLINA	6,903,938.40	3,958,253.84	10,862,192.24
	PARTICIPACION EQUIVALENTE AL IMPUESTO S/ NOMINA	2,863,406.00	2,195,315.00	5,058,721.00
	FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL Y MUNICIPAL	24,137,222.00	51,332,428.00	75,469,650.00
	FONDO DE APORTACION PARA EL FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	128,170,629.00	33,914,486.00	162,085,115.00
		406,072,478.41	232,311,541.52	638,384,019.93
<u>APORTACIONES</u>				
33	HABITAT RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS	7,216,489.00		7,216,489.00
33	APORTACION DE BENEFICIARIOS FAFM	986,273.00	158,485.00	1,144,758.00
33	FAFEF	5,040,188.00		5,040,188.00
		18,242,950.00	158,485.00	18,401,435.00



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

CONVENIOS

FONDO ESTATAL DE				
33	APORTACIONES MULTIPLES INGRESOS POR SUBSIDIO PARA LA SEG. PUB. MPAL.	1,601,249.77	6,967,283.23	8,568,533.00
33	"SUBSEMUN"	15,444,877.55	4,402,559.73	19,847,437.28
28	OFICINA MUNICIPAL DE ENLACE S.R.E.	886,832.50		886,832.50
		<u>17,932,959.82</u>	<u>11,369,842.96</u>	<u>29,302,802.78</u>
		<u>442,248,388.23</u>	<u>243,839,869.48</u>	<u>686,088,257.71</u>

- - - También se consultó en el apartado "Presupuesto de Ingresos 2014", el cual contiene el reporte relativo a los ingresos presupuestados que el Municipio ***** proyecta recibir en el ejercicio 2014, por concepto de Ingresos de gestión y Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. --- Por lo que respecta al apartado Estado de Resultados 2013, éste contiene el estado financiero que detalla los ingresos y erogaciones obtenidos y realizados en el ejercicio 2013, por el Municipio ***** incluyendo los Ingresos por gestión, a continuación se muestra en resumen de lo manifestado anteriormente: -----

MUNICIPIO ***** , S.L.P.

INGRESOS POR GESTION

CONCEPTO	EJERCICIO:		TOTAL
	2013	2014	
MPUESTOS	50,286,182.17	62,400,000.00	112,686,182.17
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	2,799,542.00	1,500,000.00	4,299,542.00
DERECHOS	47,522,578.15	54,966,048.00	102,488,626.15
PRODUCTOS	3,527,335.66	1,400,000.00	4,927,335.66
APROVECHAMIENTOS	22,364,194.02	27,400,000.00	49,764,194.02
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	450,374.04		450,374.04
TOTAL INGRESOS POR GESTION	<u>126,950,206.04</u>	<u>147,666,048.00</u>	<u>274,616,254.04</u>

- - - Por lo que se acredita que al municipio de ***** , le fueron destinados recursos catalogados como Ramo 28 y 33 Federales, a fin de implementarlos en necesidades del mismo. --- De lo que se colige que el Municipio de

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

***** , del Estado de San Luis Potosí, cuyo ***** es ***** , con temporalidad para ejercer sus funciones de dos mil doce a dos mil quince, del presupuesto asignado por concepto de ingresos federales, para los ejercicios fiscales de dos mil trece y dos mil catorce, recibió la cantidad de \$686,088,257 (seiscientos ochenta y seis millones, ochenta y ocho mil, doscientos cincuenta y siete pesos 71/100 moneda nacional), y tuvo como presupuesto por concepto de ingresos de gestión, la cantidad de \$274,616,254.04 (doscientos setenta y cuatro millones, seiscientos dieciséis mil, doscientos cincuenta y cuatro pesos 04/100 moneda nacional), y que basados en el portal de internet del Municipio, en su sección de transparencia, se conoce que el monto respecto a los ingresos federales, deviene de los recursos correspondientes a los ramos generales 28 (participaciones a entidades federativas y Municipios) y 33 (aportaciones federales para entidades federativas y Municipios). --- Ahora bien, el resultado del dictamen en materia de contabilidad con número de folio 71920, de ocho de octubre de dos mil catorce, suscrito por peritos oficiales adscritos a la Procuraduría General de la República, el cual ya fue objeto de valoración, revela que existió el envío de recursos económicos pertenecientes al municipio de ***** , a la empresa denominada ***** , por la suma de \$209'911,506.23 (DOSCIENTOS NUEVE MILLONES NOVECIENTOS ONCE MIL QUINIENTOS SEIS PESOS 23/100 M.N.), sin que a la fecha se encuentre plenamente justificada la legal razón de ser de tales transferencias y, también de dicha pericial se desprende el renvío, por parte de la aludida empresa, dentro del periodo del mes de diciembre de dos mil doce, a septiembre de dos mil catorce, de un total de \$116'812,800.00 (CIENTO DIECISEIS MILLONES OCHOCIENTOS DOCE MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N), a las diversas morales denominadas ***** , ***** y, ***** , siendo socio mayoritario de las dos primeras y, al cincuenta por ciento de la última el encausado ***** , al igual que apoderado legal, quien



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

como se ha dicho, a su vez se desempeñaba como ***** del referido ente de gobierno. --- Dictamen pericial que, administrado con el resto del material probatorio ya valorado, resulta idóneo para tener por demostrada la disposición ilegal de recursos provenientes de un ente de gobierno, como lo es el municipio de *****, San Luis Potosí, de donde se infiere que la organización criminal innominada, cuya existencia ha quedado demostrada, y de la cual probablemente es miembro *****, tenía como finalidad llevar a cabo la comisión del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal, al intervenir otros diferentes sujetos activos como representantes o apoderados legales de las empresas denominadas *****, *****, *****, y *****, conjuntamente con dicho enjuiciado.

--- En la inteligencia de que dicha empresa clínica, como se ha dicho, según el resultado de los dictámenes contables y en materia fiscal, era utilizada por el activo del delito para triangular los recursos provenientes de las arcas del municipio de *****, San Luis Potosí, a fin de hacerlos llegar ilícitamente a las diversas empresas en comento. --- CONCLUSIÓN --- En tal virtud, los elementos convictivos reseñados a lo largo de la presente resolución, valorados conforme a los artículos 40 y 41 de la citada Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada, en relación con los numerales 280, 284, 285 y 288 del Código Federal de Procedimientos Penales, de aplicación supletoria, son aptos y suficientes para hacer probable la circunstancia de que *****, conformaba un grupo de más de tres personas que se encontraban organizadas de hecho, en un plano de jerarquía, con funciones específicas y determinadas, configurando con ello un ente criminal innominado, dedicado a operar recursos de procedencia ilícita, utilizando el Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI), a través de los giros mercantiles denominados *****, *****, *****, y *****, cuyo objetivo era dar visos de legalidad a las disposiciones ilícitas de recursos provenientes

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

originalmente de las arcas del municipio de ***** , San Luis Potosí, del cual era presidente el inodado, mismo lugar donde también operaba la organización delictiva en comento, cuyos actos de participación en un plano de organización permanente y reiterada se infieren primordialmente de la existencia de las últimas tres empresas mencionadas, en las que dicho procesado participa como accionista y apoderado legal, con la intervención conjunta además de diversas personas en su carácter de socios y representantes legales de las aludidas morales, con cuyas operaciones, en los periodos comprendidos entre el mes de diciembre de dos mil doce, a septiembre de dos mil catorce, dicho enjuiciado ha desarrollado actos que evidencian su pertenencia a esa organización innominada, lo que se infiere del continuo uso del sistema de pago electrónico interbancario (SPEI), a través de diversas cuentas bancarias aperturadas por dichas empresas con diferentes instituciones de crédito, con la finalidad de perpetrar el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, del Código Penal Federal, mismos recursos que originalmente pertenecían al municipio de ***** , San Luis Potosí, participando en dicha organización, igualmente, el representante legal del diverso giro mercantil denominado ***** , que originalmente recibía los dineros del aludido ente de gobierno, para luego hacerlos llegar ilícitamente a las empresas en comento. --- Así, se insiste en que los medios de convicción en comento, son eficaces para establecer la pertenencia del inodado al ente delincencial en comento, en la medida en que realizó actos que revelan su adición al mismo, ya que cada miembro se encargaba de ejecutar las distintas funciones que les eran encomendadas asumiendo cada quien un rol específico, ***** como ***** del Ayuntamiento de ***** , en San Luis Potosí, probablemente participaba con funciones de dirección en el desvío de recursos Federales propiedad del Ayuntamiento, a la empresa ***** , cuyo representante legal triangulaba a las empresas ***** , ***** , y ***** siendo el nombrado socio mayoritario de las



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

dos primeras y, al cincuenta por ciento de la última, al igual que apoderado legal; así como diversas personas como accionistas y/o apoderados o gerentes de las empresas; otro individuo como comisario de las empresas antes referidas; y, otra persona más a quien se otorgó poder general para pleitos y cobranzas y actos de administración, por parte de las morales mencionadas anteriormente, quien se desempeñaba como Directora de Recursos Humanos del Ayuntamiento de ***** , San Luis Potosí, en la administración 2012-2015, participaban en las acciones tendentes a la perpetración del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, en los términos ya expuestos. --- Ahora bien, como aspecto de punibilidad, se estima que en el caso concreto, ***** posee funciones de administración, dirección o supervisión (artículo 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal Contra la Delincuencia Organizada) hacia el interior de la organización criminal innominada, cuya existencia ha quedado demostrada, cuenta habida que, como se ha dicho, se trata de un funcionario que ocupaba el más alto rango dentro de un ente de gobierno municipal, esto es, como ***** de ***** , en el estado de San Luis Potosí, así como accionista y apoderado de las empresas ***** , ***** y ***** , las que eran utilizadas para la adquisición de recursos de procedencia ilícita y, por otra parte, también se reflexiona en la circunstancia de que una persona que se desempeñaba como apoderada legal de esos giros mercantiles, que servían de mecanismo para la obtención de tales recursos, era a su vez subordinada del aludido sujeto activo, al desempeñarse como Directora de Recursos Humanos de dicho organismo de gobierno, de todo lo cual se infiere que el inodado ejercía un liderazgo dentro del ente criminal al que se encontraba vinculado, derivado precisamente de su posición privilegiada en los términos indicados, y que servía de influencia sobre el resto de los integrantes de la organización. --- Luego, las probanzas antes aludidas son eficaces para establecer la

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

probable participación del enjuiciado en el delito de delincuencia organizada imputado, en términos del artículo 13, fracción II, del Código Penal Federal. --

- Es aplicable a lo anterior, la jurisprudencia PC.II. J/3 P (10a.), Instancia: Plenos de Circuito, Libro 7, Junio de 2014, Tomo II, Décima Época, página 1084, Gaceta del Semanario Judicial de la Federación, con registro en el disco óptico 2006811, cuyo rubro y texto dice: --- "DELINCUENCIA ORGANIZADA. LA FORMA DE INTERVENCIÓN DEL ACTIVO EN ESE DELITO SE ACTUALIZA A TÍTULO DE AUTORÍA DIRECTA Y MATERIAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 13, FRACCIÓN II, DEL CÓDIGO PENAL FEDERAL, AUN CUANDO SE INCORPORA A GRUPOS CRIMINALES PREEXISTENTES. La forma de intervención de los activos en el delito de delincuencia organizada se actualiza conforme a la fracción II del artículo 13 del Código Penal Federal (los que lo realicen por sí) y no conforme a la fracción III (los que lo realicen conjuntamente), pues dicho ilícito, acorde con la tendencia derivada incluso de los tratados internacionales en la materia, previene como conducta punible el "pertenecer" en sí, dolosamente, a un grupo delincencial organizado, esto es, no se refiere sólo al acto fundante de la organización, sino también al pertenecer constatado como residuo de la incorporación potencialmente posterior y aceptada; por tanto, la forma de intervención en el delito de delincuencia organizada se actualiza a título de autoría directa y material, inclusive cuando el activo se incorpore a grupos criminales preexistentes, toda vez que el núcleo típico se reduce al verbo rector de "pertenecer" dolosamente a una agrupación delictiva con los requisitos y las finalidades previstos por la ley (plurisubjetividad y propósitos delictivos específicos), lo que implica que el actuar de "pertenecer" se satura con el acto instantáneo y personal de integrar dicho grupo dadas las condiciones respectivas, y se realiza de manera individual y completa sin necesidad de división de actos conformadores de la efectiva comprensión de la conducta punible, que lo es, en todo caso, a título de autor material, esto es, autoría directa e individual para cada uno de los integrantes, en



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

términos del indicado precepto. Lo anterior es así, porque acudir a la fracción III del referido numeral implicaría confundir la forma de intervención del activo con el carácter plurisubjetivo que caracteriza a la figura delictiva para efectos clasificatorios, en relación con la exigencia de un número determinado de sujetos pertenecientes a la organización, pues se refiere a lo que la doctrina denomina *autoría ampliada* o *coautoría por codominio del hecho*, la cual implica un supuesto de distribución de actividades necesarias para la actualización del núcleo típico, por ejemplo, privar de la vida en el homicidio o aprovechamiento sin derecho en el robo, hipótesis que no se surten en el delito de *delincuencia organizada*.” --- Por cuanto hace a la probable responsabilidad penal de ***** , en la comisión del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 bis, fracción I, en términos del artículo 13, fracción II, ambos del Código Penal Federal, se encuentra acreditada en autos con los siguientes medios de prueba: --- Denuncia de uno de octubre de dos mil catorce, interpuesta por el licenciado Rodrigo González Bolaños, Director de Procesos Legales “B” de la Unidad de Inteligencia Financiera, dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante la cual se señala a ***** y a quien o quienes resulten responsables, por su probable responsabilidad penal en la comisión del delito de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, previsto en el artículo 400 bis del Código Penal Federal, de la que se desprende, en lo que interesa, esencialmente lo siguiente: --- “RESUMEN DE HECHOS DENUNCIADOS --- Del análisis de las bases de datos con las que cuenta esta Unidad de Inteligencia Financiera, se evidencia el despliegue de operaciones, dentro del Sistema Financiero Nacional, con recursos por montos elevados de dinero en moneda nacional, en efectivo y que con un alto grado de probabilidad tienen un origen ilícito; por medio del Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI), los cuales fueron operados a través de cuentas bancarias del Municipio de ***** , del Estado de San Luis

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

Potosí, cuyo presidente Constitucional es *****. --- Operaciones financieras en las cuales también se encuentran relacionadas las personas jurídicas *****; *****; *****; y, ***** ***** --- Afirmaciones que devienen de la existencia de los indicios que se exponen a continuación: --- • Por información que se obtiene de las bases de datos de esta Unidad de Inteligencia Financiera, se evidencian diversas operaciones realizadas en el sistema financiero, durante el periodo de octubre de 2012 a septiembre de 2014, por el Municipio de ***** del Estado de San Luis Potosí; *****; *****; *****; y, ***** *****; cuyo monto mayor operado entre ellos, mediante transferencias SPEI, asciende a la cantidad de \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones novecientos once mil quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional). --- Cabe resaltar que ***** se encuentra en funciones como ***** del Municipio de referencia, por el periodo comprendido de 2012 a 2015; situación que le permite tener el dominio de los recursos que se operan en los instrumentos financieros contratados a nombre de ese Ayuntamiento, actuando libremente en estos para llevar a cabo los movimientos bancarios que en su apartado correspondiente se señalarán detalladamente y que a manera de resumen se mencionan a continuación. --- • Del análisis efectuado por esta unidad administrativa, se conoce que el desarrollo de las operaciones financieras inicia cuando ***** con actividad de servicios remunerados de hospitalización, a través de tres cuentas bancarias identificadas a su nombre, en el periodo de octubre de 2012 a septiembre de 2014, fue la persona moral que de primera instancia captó los recursos correspondientes a la cantidad de \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones novecientos once mil quinientos seis pesos 23/100 moneda nacional), enviados por medio de las cuentas bancarias identificadas del Municipio de ***** del Estado de San Luis Potosí. --- • Posteriormente, del total de los recursos recibidos, la cantidad de \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), fueron retirados a través de transferencias SPEI's como enseguida se indica: --- g) ***** , de enero de 2013 a septiembre de 2014, realizó envío de recursos por un monto total de \$115,266,800 (ciento quince mil millones doscientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), a la persona moral denominada ***** , quien registra la actividad económica de servicios de asesoría, estudios técnicos, ingeniería y arquitectura, y cuyo accionista mayoritario, con un 96 por ciento, resulta ser ***** , ***** del Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí; y con un 4 por ciento, ***** . --- h) Asimismo, de febrero de 2013 a mayo de 2014, ***** realizó envío de recursos por un monto total de \$3,296,000 (tres millones doscientos noventa y seis mil pesos 00/100 moneda nacional), a la persona moral ***** , con actividad económica de carne de res de otras especies, aves vísceras, quien tiene como accionista, con un 50 por ciento, también a ***** , con un 26 por ciento a ***** , quien se identifica como madre de éste, y con un 24 por ciento a ***** , su hermana. --- i) De abril de 2013 a junio de 2014, se identificó que ***** envió activos por la cantidad de \$750,000 (setecientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional), a ***** , persona moral con actividad económica de excavaciones subterráneas y cuyos accionistas con un 50 por ciento, lo son ***** y su hermana ***** . --- Con lo que se advierte que entre ***** y las morales de nombres ***** , ***** y ***** , fueron intercambiados recursos por un monto total de \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional). --- (Fojas 9 a 156 Tomo I). --- Dicho medio de convicción, el cual ya ha sido objeto de valoración al momento de analizar el sector corporal del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita enunciado, constituye un indicio dirigido a acreditar la existencia de recursos económicos

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

propiedad del municipio de *****, del Estado de San Luis Potosí, así como las circunstancias de modo, tiempo y lugar en que el enjuiciado *****, con la ayuda de determinados sujetos activos (en otras conductas que pudiesen actualizar el mismo ilícito), realizó la adquisición de los mismos, luego de haber sido transferidos a diversas empresas de las cuales el inodado es socio y apoderado legal, existiendo indicios de que provienen directamente de la comisión de algún delito, tal y como se analizará con posterioridad. --- Ahora bien, no obstante que en dicha denuncia se cita la transferencia de un total de \$119,312,800 (ciento diecinueve millones trescientos doce mil ochocientos pesos 00/100 moneda nacional), por parte de la empresa *****, hacia las diversas morales denominadas *****, *****, y *****, sin embargo, deberá estarse a la cantidad de \$116,812,800 (ciento dieciséis millones, ochocientos doce mil, ochocientos pesos, moneda nacional), que sobre el particular se especifica puntualmente en el dictamen pericial de fecha ocho de octubre de dos mil catorce, signado por los peritos en contabilidad Marco Antonio Alvarado Pérez y Catalina Sánchez Ángeles, adscritos a la Coordinación General de Servicios Periciales de la Procuraduría General de la República, sobre el cual se abundará con posterioridad (Fojas 216 a 248 Tomo I). --- A lo que se aúna las cuentas bancarias registradas en Instituciones Financieras establecidas en territorio nacional, a nombre de las personas morales *****, *****, y *****, de las cuales el encausado ***** funge como accionista principal, mismas que a continuación se detallan: --- Cédula IV. Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con clabe ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A., depositadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** con RFC ***** en el periodo del 24 de enero de 2013 al 19 de febrero de 2014. -----

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

FORMA A-55



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

FECHA	DESCRIPCIÓN	R E	IMPORTE EN M.N.
24/01/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,500,000.00
28/01/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,000,000.00
05/02/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,000,000.00
15/02/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	765,000.00
22/02/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,200,000.00
27/02/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	565,000.00
28/02/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	50,000.00
30/04/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,230,000.00
06/05/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,720,000.00
15/05/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,100,000.00
24/05/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	880,000.00
27/05/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,000,000.00
31/05/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,500,000.00
11/06/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	150,000.00
13/06/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	200,000.00
14/06/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	307,800.00
18/06/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	350,000.00
27/06/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,733,000.00
12/07/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,685,000.00
16/07/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	600,000.00
25/07/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,200,000.00
30/07/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	500,000.00
09/08/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	550,000.00
12/08/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,700,000.00
15/08/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	590,000.00
21/08/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	920,000.00
26/08/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,300,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

02/09/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	200,000.00
05/09/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,000,000.00
10/09/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	235,000.00
18/09/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,710,000.00
26/09/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,700,000.00
27/11/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	644,000.00
02/12/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	500,000.00
30/12/2013	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	300,000.00
09/01/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,000,000.00
16/01/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	500,000.00
20/01/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,400,000.00
28/01/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,700,000.00
29/01/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	950,000.00
04/02/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	3,000,000.00
07/02/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	800,000.00
10/02/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	1,200,000.00
14/02/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,300,000.00
19/02/2014	SPEI ENVIADO A CARGO DE *****	SPEI	2,600,000.00
TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA			53,034,800.00

- - - CÉDULA V. IMPORTE DE LAS TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS (SPEI) CARGADAS A ***** , EN SU CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE NÚMERO ***** DE BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A. DEPOSITADAS A LA CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE NÚMERO ***** DE BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., A NOMBRE DE ***** , CON RFC ***** EN EL PERIODO DEL 19 DE JUNIO DE 2013 AL 26 DE FEBRERO DE 2014. - - - - -

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE EN M.N.
-------	-------------	------------	-----------------



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

19/06/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	3,700,000.00
21/06/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	250,000.00
26/02/2014	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF SERVICIOS *****		3,230,000.00
TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANREGIO, S.A., A NOMBRE DE ***** TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANREGIO, S.A., A NOMBRE DE ***** TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANREGIO, S.A., A NOMBRE DE *****			7,180,000.00

- - - CÉDULA VI. IMPORTE DE LAS TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS (SPEI) CARGADAS A ***** , A SU CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE NÚMERO ***** DEL BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A., ABONADAS A LA CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE NÚMERO ***** DE BBVA BANCOMER, S.A., A NOMBRE DE ***** , CON RFC ***** EN EL PERIODO DEL 22 DE FEBRERO DE 2013 AL 30 DE DICIEMBRE DE 2013. - - - - -

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE EN M.N.
22/02/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	94,000.00
19/03/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	62,000.00
27/06/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
25/07/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
29/08/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
27/09/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
30/10/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
27/11/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
30/12/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	350,000.00
TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANREGIO, S.A., A NOMBRE DE *****			2,606,000.00

- - - CÉDULA VII. IMPORTE DE LAS TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS (SPEI) CARGADAS A ***** , DE SU CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE ***** DEL BANCO REGIONAL DE MONTERREY,

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

S.A., ABONADAS A LA CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE
 NÚMERO ***** DE BBVA BANCOMER, A NOMBRE DE
 ***** , CON RFC *****
 EN EL PERIODO DEL 01 DE ABRIL DE 2013 AL 28 DE ENERO DE 2014. - -

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE EN M.N.
01/04/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
30/04/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
30/05/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
27/06/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
25/07/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
29/08/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
01/10/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
25/10/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
27/11/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
30/12/2013	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
28/01/2014	SPEI enviado a cargo de *****	SPEI	50,000.00
TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANREGIO, S.A., A NOMBRE DE *****			550,000.00

- - - CÉDULA VIII. IMPORTE DE LAS TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS
 (SPEI) RETIRADAS A ***** DE SU CUENTA BANCARIA
 ***** CON CLABE NÚMERO ***** DE BANCO MERCANTIL DEL
 NORTE, S.A. DEPOSITADAS EN LA CUENTA BANCARIA ***** CON
 CLABE NÚMERO ***** DE BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. A
 NOMBRE DE ***** EN EL PERIODO DEL 24 DE MARZO DE
 2014 AL 02 DE SEPTIEMBRE DE 2014. -----

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE
24/03/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	4,400,000.00
01/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	3,500,000.00
03/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	500,000.00
15/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	250,000.00
25/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	400,000.00
07/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	3,600,000.00
15/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	555,000.00
19/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	462,000.00



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE
20/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	800,000.00
23/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	2,740,000.00
29/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	400,000.00
30/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	570,000.00
03/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	2,000,000.00
10/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	2,450,000.00
13/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	647,000.00
16/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	350,000.00
20/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	118,000.00
27/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	300,000.00
30/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	2,990,000.00
03/07/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	650,000.00
10/07/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	1,380,000.00
15/07/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	1,000,000.00
17/07/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	1,350,000.00
04/08/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	5,710,000.00
29/08/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	3,780,000.00
02/09/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE: *****	*****	4,800,000.00
TOTAL RECIBIDO POR ***** BANCARIA DE BANORTE, S.A., A NOMBRE DE *****			45,702,000.00

--- CÉDULA IX. IMPORTE DE LAS TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS (SPEI) RETIRADAS A ***** DE SU CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE NÚMERO ***** DE BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. DEPOSITADAS EN LA CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE NÚMERO ***** DE BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. A NOMBRE DE ***** EN EL PERIODO DEL 27 DE MARZO DE 2014 AL 10 DE ABRIL DE 2014. ---

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE
27/03/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	550,000.00
10/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	3,100,000.00

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANORTE, S.A., A NOMBRE DE *****	3,650,000.00
--	---------------------

- - - CÉDULA X. IMPORTE DE LAS TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS (SPEI) RETIRADAS A ***** DE SU CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE NÚMERO ***** DE BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. ABONADOS A LA CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE NUMERO ***** DE BBVA BANCOMER, S.A. A NOMBRE DE ***** EN EL PERIODO DEL 30 DE ABRIL DE 2014 AL 30 DE MAYO DE 2014. - - - - -

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE
30/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	350,000.00
12/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	110,000.00
30/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	230,000.00
TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANORTE, S.A., A NOMBRE DE *****			690,000.00

- - - CÉDULA XI. IMPORTE DE LAS TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS (SPEI) RETIRADAS A ***** DE SU CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE NÚMERO ***** DE BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. ABONADAS A LA CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE NÚMERO ***** DE BBVA BANCOMER, S.A. A NOMBRE DE ***** EN EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 10 DE ABRIL DE 2014 AL 16 DE JUNIO DE 2014. - - -

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE
10/04/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	100,000.00
08/05/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	50,000.00
16/06/2014	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	50,000.00
TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANORTE, S.A., A NOMBRE DE *****			200,000.00

- - - CÉDULA XII. IMPORTE DE LAS TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS (SPEI) RETIRADAS A ***** DE SU CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE NÚMERO ***** DE BANCO MERCANTIL



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

DEL NORTE, S.A. DEPOSITADAS A LA CUENTA BANCARIA ***** CON CLABE NÚMERO ***** DE BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. A NOMBRE DE ***** EN EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 24 DE DICIEMBRE DE 2012 AL 04 DE ENERO DE 2013. -----

FECHA	DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	IMPORTE
24/12/2012	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	2,200,000.00
04/01/2013	COMPRA ORDEN DE PAGO SPEI CTA/CLABE *****	*****	1,000,000.00
TOTAL RECIBIDO POR ***** , PROVENIENTES DE LA CUENTA BANCARIA DE BANORTE, S.A., A NOMBRE DE *****			3,200,000.00

--- CÉDULA XIII. RESUMEN DE TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS (SPEI) SEÑALADAS EN LAS CÉDULAS ANTERIORES. --- B) RESUMEN DE TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS (SPEI) REALIZADAS DE LAS CUENTAS BANCARIAS DE ***** HACIA LAS CUENTAS BANCARIAS A NOMBRE ***** , ***** y *****

TOTAL CEDULA IV	53,034,800.00
TOTAL CEDULA V	7,180,000.00
TOTAL CEDULA VI	2,606,000.00
TOTAL CEDULA VII	550,000.00
TOTAL CEDULA VIII	45,702,000.00
TOTAL CEDULA IX	3,650,000.00
TOTAL CEDULA X	690,000.00
TOTAL CEDULA XI	200,000.00
TOTAL CEDULA XII	3,200,000.00
TOTAL	116,812,800.00

--- A lo anterior se aúnan los oficios remitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, que contienen las copias certificadas de los estados de cuentas bancarios, relativos a las siguientes empresas: --- I. Documentación correspondiente a *****: --- a) Oficio 220-1/9638/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014, emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1355924/2014 de fecha 25 de septiembre de 2014 emitido por Banco

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

Regional de Monterrey, S.A. mediante el cual proporciona entre otros, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, tarjeta de firmas y acta constitutiva, así como copia certificada de hoja de cálculo de las transferencias que tuvo la citada cuenta. --- b) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Regional de Monterrey, S.A. con número de cuenta bancaria *****y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. --- c) Impresión de transferencias electrónicas efectuadas en los estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Regional de Monterrey, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 09 de enero de 2013 al 26 de febrero 2014. --- d) Oficio 220-1/11909/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318454/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por Banco Mercantil del Norte, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero de 2014 al 30 de junio de 2014; así como archivo en CD referente a la cuenta bancaria con número de cuenta ***** a nombre de ***** --- e) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero al 30 de junio de 2014. --- f) Oficio 220-1/11956/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318454/2014 de fecha 26 de septiembre de 2014 emitido por Banco Mercantil del Norte, S.A. mediante el cual proporciona entre otros, estados de cuenta bancarios con número de cuenta



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero al 19 de septiembre de 2014, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 11 de septiembre de 2014. --- g) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 11 de septiembre de 2014. --- h) Oficio 220-1/11974/2014 de fecha 29 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1355922/2014 de fecha 29 de septiembre de 2014 emitido por Banco Mercantil del Norte, S.A. mediante el cual proporciona entre otros, listado de movimientos generados por estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero al 22 de septiembre de 2014, listado de movimientos generados por estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente ***** ***** , por el periodo comprendido del 15 de octubre de 2012 al 13 de febrero de 2013. --- i) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 15 de octubre de 2012 al 31 de marzo de 2013. --- j) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Mercantil del Norte, S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 28 de febrero al 11 de septiembre 2014. --- II. Documentación correspondiente a *****: --- a) Oficio 220-1/11928/2014 de fecha 23 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

220-1/1318450/2014 de fecha 22 de septiembre de 2014 emitido por Banco Santander (México), S.A. mediante el cual proporciona entre otros, estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, registro de firmas y acta constitutiva; estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, registro de firmas y acta constitutiva y estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de ***** , por el periodo comprendido de enero de 2013 a agosto de 2014, contrato de apertura, registro de firmas y acta constitutiva de dicha empresa, advirtiéndose de esta última que aparecen como accionistas el activo ***** y ***** , siendo designado como administrador único el primero de los nombrados, con facultades de representante legal por tiempo indefinido (fojas 47 a 115, 116 a 150, 151 a 209, 210 a 292, anexo VIII). --- b) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Santander (México), S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 47 a 115, anexo VIII). --- c) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Santander (México), S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 151 a 209, anexo VIII). --- d) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de Banco Santander (México), S.A. con número de cuenta bancaria ***** y CLABE ***** a nombre de ***** con R.F.C. ***** , por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto 2014. (fojas 245 a 292, anexo VIII). --- III. Documentación correspondiente a *****. --- a) Oficio 220-1/11946/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318451/2014 de fecha 23 de septiembre de 2014 emitido por BBVA Bancomer, S.A. mediante el cual proporciona contrato de apertura de la cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente *****, así como acta constitutiva de dicha empresa, advirtiéndose de esta última que aparecen como accionistas el activo *****, ***** y *****, siendo designado como administrador único el primero de los nombrados, con facultades de representante legal. (fojas 13 a 46, anexo IX). --- b) Oficio 220-1/11911/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318451/2014 de fecha 19 de septiembre de 2014 emitido por BBVA Bancomer, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de *****, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto de 2014 y registro de firmas correspondiente. (fojas 47 a 161, anexo IX). --- c) Estados de cuenta bancarios en moneda nacional de BBVA Bancomer, S.A. con número de cuenta bancaria ***** a nombre del contribuyente *****, con R.F.C. ***** con CLABE ***** ***** , por el periodo comprendido de 01 de enero 2013 al 31 de agosto de 2014. (fojas 52 a 161, anexo IX). --- IV. Documentación correspondiente a *****: --- a) Oficio 220-1/11947/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del cual remite el oficio 220-1/1318452/2014 de fecha 24 de septiembre de 2014 emitido por BBVA Bancomer, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria ***** a nombre de *****, con RFC ***** por el periodo comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de agosto de 2014 y cuenta CLABE *****; así como tarjeta de firmas. (fojas 7 a 52, anexo VII). --- b). Oficio 220-1/11929/2014 de fecha 23 de septiembre de 2014 emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través del

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

cual remite el oficio 220-1/1318453/2014 de fecha 22 de septiembre de 2014 emitido por Banco Santander, S.A. mediante el cual proporciona entre otros estados de cuenta bancarios con número de cuenta bancaria *****, *****, *****, *****, y ***** a nombre de *****, con RFC ***** por el periodo comprendido de enero de dos mil trece al 22 de septiembre de dos mil catorce; tarjeta de firmas autorizadas, así como acta constitutiva de dicha empresa, advirtiéndose de esta última que aparecen como accionistas el activo ***** y *****, siendo designado como administrador único el primero de los nombrados, con facultades de apoderado legal (fojas 57 a 429, anexo VII). --- Documentales con las cuales se acredita la existencia de las cuentas y recursos que adquirió *****, por medio de las personas morales *****, *****, y *****, en las que dicho encausado funge como accionista mayoritario; recursos que ascienden a la cantidad de \$116'812,800.00 (CIENTO DIECISEIS MILLONES OCHOCIENTOS DOCE MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 M.N), dentro del periodo del mes de diciembre de dos mil doce, a septiembre de dos mil catorce, todo ello a través de la utilización del Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI). --- Ahora bien, la circunstancia de que el enjuiciado *****, probablemente obró con conocimiento de que los recursos proceden o representan el producto de una actividad ilícita (entendiéndose por esto último, cuando existan indicios fundados de que provienen directamente de la comisión de algún delito y no pueda acreditarse su legítima procedencia), se encuentra demostrada en autos con los mismos medios de convicción enunciados en el presente apartado. --- Entre éstos, con el resultado del dictamen en materia de contabilidad de veintisiete de noviembre de dos mil catorce, suscrito por los peritos oficiales licenciados en Contaduría Marco Antonio Alvarado Pérez y Catalina Sánchez Ángeles, mismos que dictaminaron respecto de las diferencias que existen entre el importe total de depósitos reflejados en las cuentas bancarias a nombre de las empresas *****, *****,



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

***** y, *****, correspondientes al año dos mil trece, frente a importe por concepto de “Total de Ingresos Gravados”, para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual correspondiente al ejercicio fiscal de esa anualidad, con las siguientes conclusiones: --- “PRIMERA.- El importe total de los depósitos reflejados en las cuentas bancarias a nombre de *****, correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$102’772,649.92 (CIENTO DOS MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 92/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral III del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de “Total de Ingresos Gravados” para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen con fecha de presentación del 23 de julio de 2014, con número de operación *****, correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre de *****, es de \$92’242,760.00 (NOVENTA Y DOS MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL SETECIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos reflejados en las cuentas bancarias a nombre de *****, correspondientes al año de 2013, contra el importe de “Total de Ingresos Gravados” para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen correspondiente por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de *****, ascienden a la cantidad de \$10’529,889.92 (DIEZ MILLONES QUINIENTOS VEINTINUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 92/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral IV del apartado de Resultados del presente dictamen. --- SEGUNDA.- El importe total de los depósitos depurados reflejados en las

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

cuentas bancarias a nombre de *********, correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$78'952,510.08 (SETENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS 08/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral VI del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal con fecha de presentación del 26 de marzo de 2014, con número de operación *********, correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre *********, es de CERO, tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de *********, correspondientes al año de 2013, contra el importe de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de *********, ascienden a la cantidad de \$78'952,510.08 (SETENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIEZ PESOS 08/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral VII del apartado de Resultados del presente dictamen. --- TERCERA.- El importe total de los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ********* de BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., a nombre de *********, correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$40'097,117.07 (CUARENTA MILLONES NOVENTA Y SIETE MIL CIENTO DIECISIETE PESOS 07/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el inciso A) del numeral IX del apartado de Resultados del presente dictamen. -- - El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen con fecha de presentación del 19 de julio de 2014, con número de operación *********, correspondiente al



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , es de \$42'142,166.00 (CUARENTA Y DOS MILLONES CIENTO CUARENTA Y DOS MIL CIENTO SESENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, contra el importe de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual complementaria por dictamen por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , ascienden a la cantidad de \$2'045,048.93 (DOS MILLONES CUARENTA Y CINCO MIL CUARENTA Y OCHO PESOS 93/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral X del apartado de Resultados del presente dictamen. --- CUARTA.- El importe total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, ascienden a la cantidad de \$12'936,508.72 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS MIL QUINIENTOS OCHO PESOS 72/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral XII del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe por concepto de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal con fecha de presentación del 26 de marzo de 2014, con número de operación ***** , correspondiente al ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , es de CERO, tal como se observa en la cédula marcada con el numeral I del apartado de Resultados del presente dictamen. --- El importe de la diferencia entre el total de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , correspondientes al año de 2013, contra el importe de "Total de Ingresos Gravados" para efectos del Impuesto

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

*Empresarial a Tasa Única, de conformidad con la declaración anual normal por el ejercicio fiscal de 2013, a nombre de ***** , ascienden a la cantidad de \$12'936,508.72 (DOCE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS MIL QUINIENTOS OCHO PESOS 72/100 M.N.), tal como se observa en la cédula marcada con el numeral XIII del apartado de Resultados del presente dictamen.” (Fojas 441 a 504 tomo I). --- A lo que se aúna el dictamen en materia de contabilidad de veintisiete de noviembre de dos mil catorce, suscrito por los peritos oficiales licenciados en Contaduría Marco Antonio Alvarado Pérez y Catalina Sánchez Ángeles, quienes dictaminaron respecto de las diferencias que existen entre el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de dos mil catorce, a nombre de las empresas ***** , ***** , ***** y ***** , frente al importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de dichas personas morales, arrojando las siguientes conclusiones: --- “PRIMERA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$10,946,571.17 (Diez Millones Novecientos Cuarenta y Seis Mil Quinientos Setenta y Un Pesos 17/100 M.N.), febrero \$15,628,960.08, (Quince Millones Seiscientos Veintiocho Mil Novecientos Sesenta Pesos 08/100 M.N.), marzo \$8,815,000.00, (Ocho Millones Ochocientos Quince Mil Pesos 00/100 M.N.), abril \$9,908,535.16 (Nueve Millones Novecientos Ocho Mil Quinientos Treinta y Cinco Pesos 16/100 M.N.), mayo \$11,271,632.77 (Once Millones Doscientos Setenta y Un Mil Seiscientos Treinta y Dos Pesos 77/100 M.N.), junio \$10,578,722.69 (Diez Millones Quinientos Setenta y*



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

Ocho Mil Setecientos Veintidós Pesos 69/100 M.N.), julio \$5,740,505.62 (Cinco Millones Setecientos Cuarenta Mil Quinientos Cinco Pesos 62/100 M.N.), y agosto \$11,214,829.80 (Once Millones Doscientos Catorce Mil Ochocientos Veintinueve Pesos 80/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula III de los Resultados del presente dictamen. --- SEGUNDA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$9,415,511.37 (Nueve Millones Cuatrocientos Quince Mil Quinientos Once Pesos 37/100 M.N.), febrero \$15,816,066.66 (Quince Millones Ochocientos Dieciseis Mil Sesenta y Seis Pesos 66/100 M.N.), marzo \$5,071,600.00 (Cinco Millones Setenta y Un Mil Seiscientos Pesos 00/100 M.N.), abril \$7,829,200.00 (Siete Millones Ochocientos Veintinueve Mil Doscientos Pesos 00/100 M.N.), mayo \$10,028,733.34 (Diez Millones Veintiocho Mil Setecientos Treinta y Tres Pesos 34/100 M.N.), junio \$8,952,600.00 (Ocho Millones Novecientos Cincuenta y Dos Mil Seiscientos Pesos 00/100 M.N.), julio \$4,861,650.00 (Cuatro Millones Ochocientos Sesenta y Un Mil Seiscientos Cincuenta Pesos 00/100 M.N.), y agosto \$12,073,100.00 (Doce Millones Setenta y Tres Mil Cien Pesos 00/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , tal como

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

se observa en la Cédula VI de los Resultados del presente dictamen. ---

TERCERA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de Banco Santander (México), S.A., a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$2,369,895.09 (Dos Millones Trescientos Sesenta y Nueve Mil Ochocientos Noventa y Cinco Pesos 09/100 M.N.), febrero \$1,596,433.83 (Un Millón Quinientos Noventa y Seis Mil Cuatrocientos Treinta y Tres Pesos 83/100 M.N.), marzo \$3,546,289.39 (Tres Millones Quinientos Cuarenta y Seis Mil Doscientos Ochenta y Nueve Pesos 39/100 M.N.), abril \$2,566,378.60 (Dos Millones Quinientos Sesenta y Seis Mil Trescientos Setenta y Ocho Pesos 60/100 M.N.), mayo \$2,571,848.84 (Dos Millones Quinientos Setenta y Un Mil Ochocientos Cuarenta y Ocho Pesos 84/100 M.N.), junio \$4,494,525.84 (Cuatro Millones Cuatrocientos Noventa y Cuatro Mil Quinientos Veinticinco Pesos 84/100 M.N.), julio \$4,955,394.58 (Cuatro Millones Novecientos Cincuenta y Cinco Mil Trescientos Noventa y Cuatro Pesos 58/100 M.N.), y agosto \$4,432,000.52 (Cuatro Millones Cuatrocientos Treinta y Dos Mil Pesos 52/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en la cuenta bancaria número ***** de Banco Santander (México), S.A., a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula IX de los Resultados del presente dictamen. --- CUARTA.- El importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a las declaraciones mensuales definitivas de enero a agosto de 2014, a nombre de ***** , es de CERO, y el importe de los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

a nombre de la misma persona moral, por los meses de enero a agosto de 2014 es como sigue: enero \$746,585.76 (Setecientos Cuarenta y Seis Mil Quinientos Ochenta y Cinco Pesos 76/100 M.N.), febrero \$1,856,405.92 (Un Millón Ochocientos Cincuenta y Seis Mil Cuatrocientos Cinco Pesos 92/100 M.N.), marzo \$81,700.00 (Ochenta y Un Mil Setecientos Pesos 00/100 M.N.), abril \$516,364.00 (Quinientos Dieciséis Mil Trecientos Sesenta y Cuatro Pesos 00/100 M.N.), mayo \$366,701.00 (Trecientos Sesenta y Seis Mil Setecientos Un Pesos 00/100 M.N.), junio \$1,586,624.40 (Un Millón Quinientos Ochenta y Seis Mil Seiscientos Veinticuatro Pesos 40/100 M.N.), julio \$726,964.57 (Setecientos Veintiseis Mil Novecientos Sesenta y Cuatro Pesos 57/100 M.N.), y agosto \$709,412.98 (Setecientos Nueve Mil Cuatrocientos Doce Pesos 98/100 M.N.), por lo que éstos mismos importes por los meses referidos, son la diferencia que resulta de comparar el importe total de los actos o actividades gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado contra los depósitos depurados reflejados en las cuentas bancarias a nombre de ***** , tal como se observa en la Cédula XII de los Resultados del presente dictamen.” (Fojas 505 a 575 Tomo I). ---

Dictámenes periciales contables que adminiculados con el resto del material probatorio ya analizado, resultan idóneos para inferir que el enjuiciado ***** , tenía conocimiento de que los recursos adquiridos representaban el producto de una actividad ilícita, pues tales probanzas constituyen indicios fundados de que provienen directamente de la comisión de un delito, al pertenecer a las arcas del municipio de ***** , en el Estado de San Luis Potosí, de donde el activo era ***** , máxime que hasta el presente estadio procesal, no se ha acreditado la legítima procedencia de dichos dineros. --- Se afirma lo anterior, en virtud de que los dictámenes periciales apenas enunciados, adminiculados con los informes rendidos por las instituciones bancarias a través de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, dejan en claro la discrepancia entre las actividades laborales con las

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

cuales se pretende justificar los ingresos provenientes de operaciones de procedencia ilícita, por parte del encausado *****, en su calidad de accionista mayoritario de las empresas denominadas *****, *****, y, *****, y las actividades que reporta ante la autoridad hacendaria; asimismo, es de hacer notar que no existe una equivalencia entre los ingresos reportados como responsable directo de los estados financieros, contables y fiscales que guardaban dichas morales, con los ingresos que se depositaron a sus cuentas dentro del sistema financiero mexicano, de lo cual se infiere el conocimiento por parte del inodado, de que los recursos representan el producto de una actividad ilícita, al existir indicios fundados de que provienen directamente de la comisión de un delito cometido a cuentas del municipio de *****, Estado de San Luis Potosí, máxime que hasta el presente estadio procesal, no se ha acreditado en forma fehaciente la legítima procedencia de los citados caudales. --- Destacando también el hecho de que la persona designada como comisario de la empresa *****, (de la cual es accionista mayoritario el activo *****, conjuntamente con *****, foja 323 Anexo VIII), contador público *****, conoce los estados financieros para efectos fiscales del año 2012, de la diversa empresa *****, al fungir como auditor externo de la misma, según se desprende de las pruebas documentales que figuran a fojas 128 a 267 del Anexo V, las cuales ya han sido objeto de valoración en párrafos que anteceden. --- En la inteligencia de que dicha empresa clínica, como se ha dicho, según el resultado de los dictámenes contables, era utilizada para triangular los recursos provenientes de las arcas del municipio de *****, San Luis Potosí, a fin de hacerlos llegar ilícitamente a las diversas empresas *****, *****, y, *****. --- Ello aunado a que la persona a quien se otorgó poder general para pleitos y cobranzas y actos de administración, por parte de las empresas mencionadas anteriormente, de nombre *****, se desempeñaba como Directora de Recursos



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

Humanos del Ayuntamiento de ***** , San Luis Potosí, en la administración 2012-2015, cuyo ***** y, por lo tanto superior jerárquico, lo era el encausado ***** (fojas 46 a 57 Anexo II; 93 a 103 Anexo III, Tomo I; 46 a 63 Anexo LV, Tomo I; y, 281 Tomo I). --- CONCLUSIÓN: --- Después de apreciar en conciencia el valor de los medios de convicción antes reseñados, los cuales, en términos de lo dispuesto en el artículo 286 del Código Federal de Procedimientos Penales, de acuerdo con la naturaleza de los hechos y el enlace lógico y natural más o menos necesario que existe entre la verdad conocida y la que se busca, se llega a la conclusión de que los mismos son suficientes para integrar la prueba plena requerida, demostrándose en forma indubitable lo siguiente: --- La existencia de recursos económicos, en el presente caso, de un total de \$116, 812, 800.00 (ciento dieciséis millones, ochocientos doce mil, ochocientos pesos 00/100, moneda nacional), propiedad del municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí. --- Que el encausado ***** fue la persona que probablemente adquirió dichos recursos, en su calidad de accionista mayoritario de las empresas denominadas ***** , ***** y ***** , durante el periodo comprendido del veinticuatro de diciembre de dos mil doce, al dos de septiembre de dos mil catorce, a través de la utilización del Sistema de Pago Electrónico Interbancario (SPEI), en los siguientes términos: --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** en su cuenta bancaria ***** con clabe ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A., depositadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** , con RFC ***** en el periodo del veinticuatro de enero de dos mil trece al diecinueve de febrero de dos mil catorce, por un total de \$ 53,034,800.00 (CINCUENTA Y TRES MILLONES TREINTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI)

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

cargadas a ***** , en su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Regional de Monterrey, S.A. depositadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A., a nombre de ***** , con RFC ***** en el periodo del diecinueve de junio de dos mil trece al veintiséis de febrero de dos mil catorce, por un total de \$ 7,180,000.00 (SIETE MILLONES CIENTO OCHENTA MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** , a su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** del Banco Regional de Monterrey, S.A., abonadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de BBVA Bancomer, S.A., a nombre de ***** , con RFC ***** en el periodo del veintidós de febrero de dos mil trece al treinta de diciembre de dos mil trece., por un total de \$ 2,606,000.00 (DOS MILLONES SEISCIENTOS SEIS MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) cargadas a ***** , de su cuenta bancaria ***** con clabe ***** del Banco Regional de Monterrey, S.A., abonadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de BBVA Bancomer, a nombre de ***** , con RFC ***** en el periodo del uno de abril de dos mil trece al veintiocho de enero de dos mil catorce, por un total de \$550,000.00 (QUINIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** , de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** ***** de Banco Mercantil Del Norte, S.A. depositadas en la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo del veinticuatro de marzo de dos mil catorce al dos de septiembre de dos mil catorce, por un total de \$45,702,000.00 (CUARENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS DOS MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas en la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo del veintisiete de marzo de dos mil catorce al diez de abril de dos mil catorce, por un total de \$3,650,000.00 (TRES MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. abonados a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** en el periodo del treinta de abril de dos mil catorce al treinta de mayo de dos mil catorce, por un total de \$690,000.00 (SEISCIENTOS NOVENTA MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. abonadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de BBVA Bancomer, S.A. a nombre de ***** , en el periodo comprendido del diez de abril de dos mil catorce al dieciséis de junio de dos mil catorce, por un total de \$200,000.00 (DOSCIENTOS MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- Importe de las transferencias electrónicas (SPEI) retiradas a ***** de su cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Mercantil del Norte, S.A. depositadas a la cuenta bancaria ***** con clabe número ***** de Banco Santander (México), S.A. a nombre de ***** en el periodo comprendido del veinticuatro de diciembre de dos mil doce al cuatro de enero de dos mil trece, por un total de \$3,200,000.00 (TRES MILLONES DOSCIENTOS MIL PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL). --- En la inteligencia de que el conocimiento por parte del enjuiciado ***** , de que dichos recursos representan el producto de una actividad ilícita, se

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

*infiere de la apreciación de los dictámenes periciales contables y fiscales, adminiculados con los informes rendidos por las instituciones bancarias a través de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, al dejar en claro la discrepancia entre las actividades laborales con las cuales pretende justificar los ingresos provenientes de operaciones de procedencia ilícita, en su calidad de accionista y apoderado legal de las empresas denominadas ***** , ***** y ***** , y las actividades que reporta ante la autoridad hacendaria; asimismo, es de hacer notar que no existe una equivalencia entre los ingresos reportados en su calidad de responsable directo de los estados financieros, contables y fiscales que guardaban dichas morales, con los ingresos que depositaron a sus cuentas dentro del sistema financiero mexicano, de lo cual se infiere el conocimiento por parte del inodado, de que los recursos representan el producto de una actividad ilícita, al existir indicios fundados de que provienen directamente de la comisión de un delito, probablemente cometido a cuentas del municipio de ***** , Estado de San Luis Potosí, del cual era ***** el enjuiciado, máxime que hasta el presente estadio procesal, no se ha acreditado en forma fehaciente la legítima procedencia de los citados caudales. --- Luego, las probanzas antes aludidas son eficaces para establecer la probable participación del enjuiciado en el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita imputado, en términos del artículo 13, fracción II, del Código Penal Federal. --- Lo anterior sin soslayar que para que el activo adquiriera los recursos de que se trata, tuvieron intervención otras personas que igual incurrieron por ello en alguna de las formas comisivas del mismo antisocial, empero, en cuanto a la conducta de adquisición que se imputa al activo, éste lo hizo por sí mismo. --- En otro orden de ideas, adverso a lo afirmado por la defensa, en el caso a estudio, sí es factible arribar a la conclusión de la demostración del sector corporal de los ilícitos imputados al activo, así como su probable participación en los mismos, a través de la apreciación de la prueba circunstancial o*



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

indiciaria, cuenta habida que dicho medio de convicción parte de hechos concretos particulares plenamente demostrados, mismos que servirían de apoyo o base para luego realizar un esfuerzo lógico racional que enlace esa verdad conocida con la existencia de una serie de indicios, los cuales, aisladamente pudieran no conducir a ello, sin embargo, al relacionarlos entre sí en forma natural y éstos a su vez con los hechos plenamente acreditados es como se arriba a la hipótesis buscada. --- Así, en el caso concreto, tal como se ha venido aduciendo a lo largo de la presente ejecutoria, con base en el material probatorio ya enunciado y valorado, se encuentran plenamente acreditadas las siguientes circunstancias: --- Que el activo ***** , fue elegido como ***** de ***** , en el Estado de San Luis Potosí, en el período comprendido entre 2012 y 2015. --- Que dicho municipio ha sido dotado de recursos provenientes del Gobierno Federal, así como con participaciones emanadas del propio municipio. --- Que dicho activo, gracias al cargo que desempeñaba, poseía facultades para la disposición de tales recursos. --- Que el inodado, conjuntamente con diversas personas, es socio y accionista mayoritario de las empresas ***** , ***** y, ***** --- Que la empresa denominada ***** ha recibido de las arcas del mencionado municipio, la cantidad de \$209,911,506.23 (DOSCIENTOS NUEVE MILLONES NOVECIENTOS ONCE MIL QUINIENTOS SEIS PESOS 23/100 MONEDA NACIONAL), en el período comprendido del diecisiete de octubre de dos mil doce al dos de septiembre de dos mil catorce. --- Que dicha moral ha transferido recursos a las empresas ***** , ***** y, ***** (de las cuales es accionista y apoderado legal el activo), por la suma de \$116,812,800.00 (CIENTO DIECISÉIS MILLONES OCHOCIENTOS DOCE MIL OCHOCIENTOS PESOS 00/100 MONEDA NACIONAL), en los períodos comprendidos del veinticuatro de diciembre de dos mil doce al dos de

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

septiembre de dos mil catorce. --- Ahora bien, tales hechos sirven de apoyo o base para la realización de razonamiento lógico-racional que enlaza esa verdad que llevan a determinar tanto la existencia de los delitos de delincuencia organizada y operaciones con recursos de procedencia ilícita, así como la probable responsabilidad de ***** , en su comisión. --- Aunado a lo anterior, es de considerarse: --- Que existe discrepancia entre los estados financieros de las empresas ***** , ***** y, ***** , frente a diversas declaraciones fiscales realizadas por dichos giros mercantiles ante las autoridades hacendarias. --- Que una persona que hace las veces de apoderada legal de las aludidas empresas (de las cuales es accionista y apoderado legal el activo), es subordinada del activo ***** , al desempeñarse como Directora de Recursos Humanos del municipio de ***** , en el Estado de San Luis Potosí, del cual es ***** dicho enjuiciado. --- Que la persona designada como comisario de la empresa ***** , (de la cual es accionista mayoritario el activo *****), contador público ***** , conoce los estados financieros para efectos fiscales del año 2012, de la diversa empresa ***** (la cual era utilizada para transferir los recursos provenientes de las arcas del municipio de *****), al fungir como auditor externo de la misma. --- Que es un hecho que en las tres empresas ya citadas que recibieron los recursos de que se habla, y aquella de la cual se recibían, existen más accionistas y diversos apoderados legales. --- Así, en cuanto a la parte final del agravio tercero que la defensa destaca en cuatro incisos, es de considerarse lo siguiente: --- En cuanto a quiénes celebraron el acuerdo de voluntades para la integración criminal, es obvio que no se puede citar por nombre a otros activos que no aparecen en el recurso que se analiza como inculpados, pero es más que obvio y lógico que existen involucradas más de tres personas, tanto del municipio donde aquél era ***** , como de la empresa a la que se le transfirieron los recursos de ese ayuntamiento, como de las



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

otras tres a las que finalmente llegaban, cuenta habida que en estas negociaciones, como ya se estableció, existían otras diversas apoderadas legales, como igual, accionistas, comisarios y gerentes etcétera. --- En cuanto a la fecha, basta decir, por lo menos en aquellas datas en las que comenzaron las desviaciones de recursos a la clínica ya citada, para posteriormente ser transferidos a las otras tres empresas también ya nombradas y en los términos que quedaron relatados en el cuerpo de este fallo. --- Respecto a cómo su defendido acordó la integración original de la agrupación criminal, no es un dato relevante para la acreditación del ilícito, sino el hecho de que tal organización delictiva existe, tan es así que está evidenciado el ilícito para el que se creó. --- Finalmente, las conductas que realizó ya fueron descritas en el cuerpo de este fallo, tanto como ***** y como apoderado legal de las tres empresas que recibían los recursos, que obviamente, por ser el representante legal de estas últimas, era quien los adquiría y podía disponer de ellos. --- De todo lo cual se infiere, adverso a lo referido por la defensa, la existencia de más de tres personas que se encontraban organizadas con la finalidad de realizar, en forma permanente o reiterada, conductas que por sí, o unidas con otras, llevan a la perpetración del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, entre las que probablemente se encontraba el activo ***** , ejerciendo funciones de dirección, en los términos ya indicados a lo largo de la presente ejecutoria. --- De igual forma, de las circunstancias antes determinadas, también se advierte la adquisición de recursos con conocimiento de que procedían del producto de una actividad ilícita, cuya participación a título de probable le es imputable a dicho enjuiciado, en las circunstancias de modo, tiempo y lugar ya enunciadas en párrafos que preceden. --- Ahora bien, no se inadvierte la existencia de las pruebas documentales ofrecidas por la defensa en el correspondiente periodo de preinstrucción, consistentes en escrito signado por el enjuiciado, dirigido a la Delegación de la Procuraduría General de la

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

República con sede en el Estado de San Luis Potosí, mediante el cual esencialmente informa a dicha dependencia lo relativo a la aplicación al nombrado del Protocolo en Materia de Legalidad y Ética Política, elaborado por el Partido de la Revolución Democrática, solicitando información acerca de la existencia de alguna posible averiguación previa en su contra, poniéndose a su disposición para la atención de cualquier diligencia; carta de no antecedentes penales en favor del inodado, expedida por la Dirección de Servicios Periciales de la Procuraduría General de Justicia de dicha entidad federativa; constancia expedida por el Auditor Superior del Estado de San Luis Potosí, en la se hace constar que no existe registro de sanción alguna impuesta por la Administración Pública Estatal y Municipal en contra del enjuiciado; y, escrito signado por el Delegado Estatal de la Procuraduría General de la República en el Estado de San Luis Potosí, en el cual se hace ver al encausado que no existe en esa unidad administrativa registro de averiguación previa en su contra (fojas 471 a 479). --- Sin embargo, tales documentales no ofrecen beneficio alguno como pruebas de descargo en favor del enjuiciado, cuenta habida que su contenido no es apto para desvirtuar el cúmulo de medios de convicción que llevaron a determinar la probable responsabilidad del encausado, pues únicamente se refieren a circunstancias que en nada interfieren ni demeritan el poder de convencimiento que arrojó el resultado de la denuncia instaurada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, al igual que las pruebas documentales, periciales y de inspección ministerial, analizadas a lo largo de la presente ejecutoria. --- Luego, el principio de presunción de inocencia que debe operar a favor del inculpado, y al que hace referencia la defensa, fue desvirtuado a través de la actividad probatoria de cargo, obtenida de manera lícita, conforme a las correspondientes reglas procesales y, hasta ahora, se hace probable la responsabilidad de *********, en la comisión del delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita analizado, en términos del artículo 13, fracción II, del código sustantivo para la materia, esto es,



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

al realizarlo conjuntamente, así como en el de delincuencia organizada, como se ha dicho, en atención a lo dispuesto en la fracción II de dicho numeral y codificación. --- Consecuentemente, no se conculca en perjuicio del procesado el contenido del artículos 7, apartados 1 a 3, 8, apartado 2, y 11, apartado 1 de la Convención Americana sobre Derechos Humanos, adoptada en la ciudad de San José Costa Rica, el veintidós de noviembre de mil novecientos sesenta y nueve, publicada en el Diario Oficial de la Federación, el siete de mayo de mil novecientos ochenta y uno; como tampoco, los artículos 1, apartado 2, 9 y 14, puntos 2 del Pacto Internacional de Derechos Civiles y Políticos, publicado en la Primera sección del Diario Oficial de la Federación el veinte de mayo de mil novecientos ochenta y uno; pues no se estima violentado el derecho del reo a su libertad, debido enjuiciamiento, y a que se le presumiera inocente, antes bien, tal presunción quedó desvirtuada. --- Al respecto, tiene aplicación la Jurisprudencia sustentada por el otrora Cuarto Tribunal Colegiado del Quinto Circuito, visible en la página 1105, del Tomo XXII correspondiente a julio de 2005, del Semanario Judicial de la Federación y su Gaceta en su Novena Época, también consultable en el disco óptico con el número de registro 177945 que dice: --- **“INCULPADO. LE CORRESPONDE LA CARGA DE LA PRUEBA CUANDO LA PRESUNCIÓN DE INOCENCIA QUE EN PRINCIPIO OPERA EN SU FAVOR, APARECE DESVIRTUADA EN LA CAUSA PENAL. Si del conjunto de circunstancias y pruebas habidas en la causa penal se desprenden firmes imputaciones y elementos de cargo bastantes para desvirtuar la presunción de inocencia que en favor de todo inculpado se deduce de la interpretación armónica de los artículos 14, párrafo segundo, 16, párrafo primero, 19, párrafo primero, 21, párrafo primero y 102, apartado A, párrafo segundo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, y por otro lado, el encausado rechaza las imputaciones y niega el delito, o su participación culpable en su actualización, éste necesariamente debe probar los hechos positivos en que**

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

descansa su postura excluyente, sin que baste su sola negativa, no corroborada con elementos de convicción eficaces, pues admitir como válida y por sí misma suficiente la manifestación unilateral del inculpado, sería destruir todo el mecanismo de la prueba circunstancial y desconocer su eficacia y alcance demostrativo.” --- De manera que si bien es cierto que por mandato constitucional, al Agente del Ministerio Público de la Federación, es a quien corresponde aportar los elementos de prueba suficientes, para demostrar el cuerpo delito y la responsabilidad del imputado en su comisión a título de probable, también lo es, que así aconteció, pues se demostró que *********, en forma consciente y voluntaria, probablemente formaba parte de una organización criminal innominada, realizando también actos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, todo ello en los términos ya enunciados. --- Siendo menester apuntar que, para el dictado del formal procesamiento, la ley no exige que se tengan pruebas que de manera indubitable demuestren la responsabilidad del inculpado en la comisión de los delitos que se le atribuyen, sino que existan datos que la evidencien de manera probable, lo que efectivamente ocurrió en la especie. --- Se considera además, que la conducta que se atribuyó a *********, se llevó a cabo en forma dolosa, ello es así, dada la naturaleza propia de los injustos, pues el imputado probablemente formaba parte de un ente delictivo innominado, integrado por más de tres personas, que se encontraba organizado de hecho para realizar, en forma permanente, conductas que por sí, tenían como fin cometer el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, ejerciendo funciones de dirección, realizando también, por otra parte, actos de adquisición, dentro del territorio nacional, de recursos con conocimiento de que procedían del producto de una actividad ilícita, en los términos ya analizados, a sabiendas de que su proceder constituía ilícitos. --- Luego, se atribuye al inculpado el conocimiento de la ilicitud de su proceder, pues consciente de los delitos, quiso el resultado de los hechos descritos por la ley, como lo prevé el párrafo primero del artículo 9°, del



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

ordenamiento en cita que dice: --- “Artículo 9°. Obra dolosamente el que, conociendo los elementos del tipo penal, o previendo como posible el resultado típico, quiere o acepta la realización del hecho descrito por la ley...”

--- Es aplicable al caso, la tesis aislada de la Primera Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, visible en la página 206, del tomo XXIII,

correspondiente al mes de Marzo de 2006, del Semanario Judicial de la

Federación y su Gaceta, en su Novena Época, también localizable en el

disco óptico con el número de registro 175605, del rubro y texto siguientes: --

- “DOLO DIRECTO. SUS ELEMENTOS. El dolo directo se presenta cuando la intención del sujeto activo es perseguir directamente el resultado típico y

abarca todas las consecuencias que, aunque no las busque, el sujeto prevé

que se producirán con seguridad. El dolo directo se compone de dos

elementos: el intelectual y el volitivo. El primero parte de que el conocimiento

es el presupuesto de la voluntad, toda vez que no puede quererse lo que no

se conoce, por lo que para establecer que el sujeto activo quería o aceptaba

la realización de un hecho previsto como delito, es necesaria la constancia

de la existencia de un conocimiento previo; esto es, el sujeto activo debe

saber qué es lo que hace y conocer los elementos que caracterizan su acción

como típica, de manera que ese conocimiento gira en torno a los elementos

objetivos y normativos del tipo, no así respecto de los subjetivos. Por otro

lado, el elemento volitivo supone que la existencia del dolo requiere no sólo

el conocimiento de los elementos objetivos y normativos del tipo, sino

también querer realizarlos. Es por ello que la dirección del sujeto activo hacia

la consecución de un resultado típico, sirve para determinar la existencia del

dolo. Así pues, se integran en el dolo directo el conocimiento de la situación y

la voluntad de realizarla”. --- De las transcripciones anteriores, se desprende

que el dolo directo se integra por dos elementos distintos, a saber: El primero

que se refiere al conocimiento de la ilicitud de la conducta (cognitivo) y; el

segundo, consistente en querer la realización de ese hecho descrito por la

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

ley (volitivo). --- De tal forma, es el conocimiento el presupuesto de la voluntad, toda vez que no se puede querer, lo que no se conoce; esto es, el sujeto activo debe saber que lo que hace es delito. --- Luego, el elemento volitivo, supone la existencia del dolo, que requiere no sólo el conocimiento de que la conducta que se realiza es delito, sino también querer llevarla a cabo. --- Atendiendo a lo anterior, en las conductas que se imputaron al activo se actualizó el dolo directo. --- En ese caso, el conocimiento de la ilicitud de las conductas se obtiene de las condiciones personales de ***** , quien el día de los hechos, tenía ***** ***** de edad, por haber nacido el ***** *****; con instrucción escolar de ***** , originario y vecino de ***** , con domicilio en ***** , colonia ***** , ***** , ***** ; por tal motivo, dada la edad del activo y el medio social donde se desenvolvía (urbano), es posible considerar que sabía que formar parte de un ente delictivo innominado, integrado por más de tres personas, que se encontraba organizado de hecho para realizar, en forma permanente y reiterada, conductas que por sí, tenían como fin cometer el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, ejerciendo funciones de dirección, realizando también, por otra parte, actos de adquisición, dentro del territorio nacional, de recursos con conocimiento de que procedían del producto de una actividad ilícita; constituía delitos, pues tal circunstancia, en modo alguno compleja, es conocida por todas las personas, dada su difusión. --- El elemento relativo a que ***** quiso la materialización de los hechos, se advierte del contenido de la denuncia presentada en su contra por el funcionario autorizado de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la que narra las circunstancias de modo, tiempo y lugar en las que dicho enjuiciado adquirió recursos de procedencia ilícita, y de cuyo análisis se infiere la existencia de una organización criminal innominada, lo que se corrobora con los dictámenes contables y fiscales emitidos por peritos oficiales, al igual que con las documentales expedidas por las autoridades hacendarias y por instituciones de crédito, de las que se advierten los



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

estados financieros y fiscales de diversas empresas en las que el innotado era accionista mayoritario, cuyas actas constitutivas también figuran en autos, aunado al resto del material probatorio de cargo y a la naturaleza propia de los delitos, que sólo pueden ser cometidos a título doloso y, a la mecánica de los sucesos, que ponen en evidencia que existió la voluntad del activo de efectuar en forma consciente las conducta que se le reprochan. --- Tiene aplicación la tesis aislada 1a.CVII/2005, sustentada por la Primera Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, publicada en la página 205, del Tomo XXIII, correspondiente al mes de Marzo de 2006, del Semanario Judicial de la Federación y su Gaceta, Novena Época, también localizable en el disco óptico con número de registro 175606, de rubro y textos siguientes: -

-- "DOLO DIRECTO. SU ACREDITACIÓN MEDIANTE LA PRUEBA CIRCUNSTANCIAL. El dolo directo se presenta cuando el sujeto activo, mediante su conducta, quiere provocar directamente o prevé como seguro, el resultado típico de un delito. Así, la comprobación del dolo requiere necesariamente la acreditación de que el sujeto activo tiene conocimiento de los elementos objetivos y normativos del tipo penal y quiere la realización del hecho descrito por la ley. Por ello, al ser el dolo un elemento subjetivo que atañe a la psique del individuo, la prueba idónea para acreditarlo es la confesión del agente del delito. Empero, ante su ausencia, puede comprobarse con la prueba circunstancial o de indicios, la cual consiste en que de un hecho conocido, se induce otro desconocido, mediante un argumento probatorio obtenido de aquél, en virtud de una operación lógica crítica basada en normas generales de la experiencia o en principios científicos o técnicos. En efecto, para la valoración de las pruebas, el juzgador goza de libertad para emplear todos los medios de investigación no reprobados por la ley, a fin de demostrar los elementos del delito -entre ellos el dolo-, por lo que puede apreciar en conciencia el valor de los indicios hasta poder considerarlos como prueba plena. Esto es, los indicios -elementos

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

esenciales constituidos por hechos y circunstancias ciertas- se utilizan como la base del razonamiento lógico del juzgador para considerar como ciertos, hechos diversos de los primeros, pero relacionados con ellos desde la óptica causal o lógica. Ahora bien, un requisito primordial de dicha prueba es la certeza de la circunstancia indiciaria, que se traduce en que una vez demostrada ésta, es necesario referirla, según las normas de la lógica, a una premisa mayor en la que se contenga en abstracto la conclusión de la que se busca certeza. Consecuentemente, al ser el dolo un elemento que no puede demostrarse de manera directa- excepto que se cuente con una confesión del sujeto activo del delito- para acreditarlo, es necesario hacer uso de la prueba circunstancial que se apoya en el valor incriminatorio de los indicios y cuyo punto de partida son hechos y circunstancias ya probados.” --- Consecuentemente, se le atribuye al imputado, el conocimiento obligado de la ilicitud de su proceder y, querer el resultado de ese hecho descrito por la ley. --- Luego, las conductas analizadas son también antijurídicas, al no contarse en autos con elementos que pudiesen acreditar que el enjuiciado hubiera actuado con el consentimiento (expreso o tácito) del titular de los bienes jurídicos afectados; en legítima defensa (propia o ajena); en un estado de necesidad justificante (en el que resultara lesionado un bien jurídico de igual o menor jerarquía); en cumplimiento de un deber jurídico o en el ejercicio de un derecho (existiendo premura racional). --- Además, del estudio de cada una de las constancias que integran el sumario, se advierte que las mismas resultan ser idóneas y suficientes para sostener que el activo era imputable al momento de realizar las conductas delictivas de que se trata, pues poseía plena capacidad para comprenderlas y para conducirse conforme a ese discernimiento; conclusión a la que se arriba por tratarse de un conocimiento general, la prohibición legal de conformar una organización en forma permanente, a fin de realizar conductas que por sí tienen como fin perpetrar el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, así como la consumación propiamente dicha de este último ilícito, en su



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

modalidad de adquisición de recursos con el conocimiento de que proceden del producto de una actividad ilícita. Además de que no existe en las constancias certificado médico que ponga de manifiesto que al momento de realizar los eventos delictivos, se encontrara bajo algún trastorno mental o desarrollo intelectual retardado que le impidiera el pleno uso de sus facultades mentales y como consecuencia de ello, no lograra auto determinarse conforme a dicha comprensión, amén de que durante su declaración rendida en el proceso no le fue detectado padecimiento de alguna enfermedad mental. --- Asimismo, se advierte que el imputado, como ya se razonó, no actuó creyendo que su proceder era lícito, esto es, que se encontrara bajo la influencia de algún error invencible de prohibición, como tampoco el desconocimiento de la ley, por ignorancia del alcance de la misma o bien, porque considerara que su actuar estaba justificado. --- Lo que se explica, dado que la sociedad mexicana cuenta con una evolución y nivel sociocultural suficiente para que cualquiera de sus miembros, con excepción de quienes se encuentren en estado de inimputabilidad, entiendan o tengan noción de las actividades que están prohibidas, de aquellas cuya realización constituyen ilícitos o son conductas socialmente reprochables y es esa conciencia de ilicitud o incorrección del comportamiento, meramente genérico, elemental, lo que se configura como elemento de culpabilidad, sin que sea exigible que ese conocimiento tuviese que ser técnico o especializado desde un punto de vista jurídico, máxime que en el activo no se actualiza un extremo atraso cultural ni aislamiento social. --- Es aplicable al caso, la tesis aislada de la Primera Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, visible en la página 28, del tomo 217-228 Segunda Parte, del Semanario Judicial de la Federación, en su Séptima Época, también localizable en el disco óptico con el número de registro 386722, del rubro y texto siguientes: --- "ERROR DE PROHIBICIÓN DIRECTO. Cuando las declaraciones del acusado revelan que éste tenía noción de que el proceder

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

por el cual fue juzgado era ilícito no puede considerarse que aquella actividad la hubiese realizado bajo una situación de error o ignorancia invencibles sobre la existencia de la ley penal o del alcance de ésta y por tanto no se justifica el error de prohibición directo a que se refiere el artículo 59 bis del Código Penal Federal, ya que para que así ocurra se requiere la demostración de que el acusado haya actuado bajo una situación de error con las características arriba mencionadas, motivada por el extremo atraso cultural y el aislamiento social.” --- En efecto, cuando el autor de un delito, no tiene conocimiento de la norma penal referente al hecho que realiza y consecuentemente considera lícito su proceder, se está frente a un error de prohibición directo, incluso, dicho error se puede originar conociendo la ley, si se está en la creencia de que no está vigente o no tiene aplicación concreta en la especie, esto es, que el activo sabe lo que hace, pero cree erróneamente que está permitido, lo que en el caso concreto como se analizó no se actualiza, pues no hay indicios de que el imputado tenía una falsa apreciación sobre la ilicitud de su conducta. --- En el entendido de que, el nivel socioeconómico o el nivel de escolaridad del enjuiciado son circunstancias insuficientes, por sí solas, para considerar acreditado un error de prohibición (directo o indirecto) como causa de inculpabilidad, pues para ello, es necesario acreditar extremo atraso cultural y aislamiento social, características que el activo no reúne, considerándose que no hay condiciones que lleven a concluir la falta de conocimiento o la distorsión sobre el hecho antijurídico. --- Así, el estado de desconocimiento de la norma, obviamente de excepción, capaz de eliminar el juicio de reproche, debe ser objeto de acreditamiento, precisamente bajo el principio lógico y de valoración elemental, conforme al cual lo ordinario se presume (conocimiento de la ley) y lo excepcional se demuestra (desconocimiento extremo de la ley o de su alcance), lo que en el caso no acontece. --- También se puede concluir que, al realizar el encausado las conductas que se le atribuyen, no fue coaccionado para realizarlas, esto es, que gozaba de plena



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

libertad o autodeterminación, que conforme a ella se condujo y, además, que no obra indicio alguno que demuestre que se encontraba en circunstancias tales que no le fuera exigible el comportamiento adecuado a las normas, o en un caso fortuito; por lo que podía haberse conducido conforme a derecho, en consecuencia es dable estimar que, contrario a lo expresado por la defensa, no se actualizó a favor de *********, ninguno de los supuestos del ordinal 15 del código sustantivo para la materia. --- De lo que se colige que en la forma abordada al analizar las pruebas que acreditaron la probable responsabilidad penal del activo, así como con lo conducente a su actuar doloso, recién examinado con antelación, se puede considerar acreditado, en forma probable, el vínculo de pertenencia entre el autor *********, con los hechos, conformar una organización en forma permanente, a fin de realizar conductas que por sí, tenían como fin perpetrar el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, así como la consumación propiamente dicha de este último ilícito, en su modalidad de adquisición de recursos con el conocimiento de que proceden del producto de una actividad ilícita, lo que justifica el juicio de reproche personal e intransferible, conforme al principio de culpabilidad, así como en lo concerniente a la teoría del co-dominio funcional del hecho en lo que atañe al segundo de los delitos en mención, pues como se estableció a lo largo de esta resolución, se aprecia que el inodado siempre tuvo la posibilidad concreta y material de decidir voluntaria y conscientemente sobre la continuación, ejecución o interrupción del curso del suceso. --- Así, se considera que los agravios que refirió el expresor de los mismos, en los que se incluyen los aspectos que relacionó a la falta de demostración del sector corporal de los delitos de delincuencia organizada y de operaciones con recursos de procedencia ilícita, así como a la probable responsabilidad del enjuiciado, en esencia, fueron atendidos de infundados durante el presente considerando, ello en atención al alcance de la garantía de defensa y el principio de exhaustividad y congruencia de las resoluciones,

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

que además no llega al extremo de obligar a los órganos jurisdiccionales a referirse expresamente en sus fallos, renglón a renglón, punto a punto, a todos los cuestionamientos de la defensa del imputado, aunque para decidir deba obviamente estudiarse en su integridad el problema, atendiendo, como así se hizo, a todos aquellos aspectos que revelen un fundamento concreto con ánimo de demostrar la razón que asiste, pero no a los diversos argumentos que sólo reiteran ideas ya expresadas. --- Es aplicable la jurisprudencia VI.3o.A. J/13, sustentada por el Tercer Tribunal Colegiado en Materia Administrativa del Quinto Circuito, visible en la página 1187, del tomo XV correspondiente al mes de marzo de 2002, del Semanario Judicial de la Federación y su Gaceta en su Novena Época, también consultable en el disco óptico con el número de registro 187528, que dice: --- "GARANTÍA DE DEFENSA Y PRINCIPIO DE EXHAUSTIVIDAD Y CONGRUENCIA. ALCANCES. La garantía de defensa y el principio de exhaustividad y congruencia de los fallos que consagra el artículo 17 constitucional, no deben llegar al extremo de permitir al impetrante plantear una serie de argumentos tendentes a contar con un abanico de posibilidades para ver cuál de ellos le prospera, a pesar de que muchos entrañen puntos definidos plenamente, mientras que, por otro lado, el propio numeral 17 exige de los tribunales una administración de justicia pronta y expedita, propósito que se ve afectado con reclamos como el comentado, pues en aras de atender todas las proposiciones, deben dictarse resoluciones en simetría longitudinal a la de las promociones de las partes, en demérito del estudio y reflexión de otros asuntos donde los planteamientos verdaderamente exigen la máxima atención y acuciosidad judicial para su correcta decisión. Así pues, debe establecerse que el alcance de la garantía de defensa en relación con el principio de exhaustividad y congruencia, no llega al extremo de obligar a los órganos jurisdiccionales a referirse expresamente en sus fallos, renglón a renglón, punto a punto, a todos los cuestionamientos, aunque para decidir deba obviamente estudiarse en su integridad el problema, sino a



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

atender todos aquellos que revelen una defensa concreta con ánimo de demostrar la razón que asiste, pero no, se reitera, a los diversos argumentos que más que demostrar defensa alguna, revela la reiteración de ideas ya expresadas.” --- Además, son inaplicables en favor del encausado las tesis a que alude su defensa. --- Por último, resulta correcta la apertura de la instrucción en la vía ordinaria, al no actualizarse ninguno de los supuestos contemplados en el artículo 152 del Código Federal de Procedimientos Penales; así como la orden para la identificación del inculcado, por el sistema administrativo adoptado, al igual que para recabar los antecedentes penales que pudiera registrar; y, la suspensión de sus prerrogativas políticas; ello, al estar apegadas a derecho tales determinaciones en la forma fundamentada por el juzgador de primer instancia. --- Por lo expuesto...” (sic).

5o.- Ahora bien, como no se invocó la existencia de alguna causal de improcedencia del juicio de garantías, ni este Tribunal ha advertido la actualización de cualquiera de ellas que deba estudiarse de oficio, se procede a analizar la constitucionalidad o inconstitucionalidad del acto reclamado.

6o.- En el escrito de demanda, el quejoso expuso los conceptos de violación que a su criterio le irroga la resolución reclamada, mismos que obran de la foja dos a la setenta y cinco de los autos del juicio de amparo en que se actúa, razón por la cual se torna innecesaria su transcripción en este apartado, además de no concurrir en algún precepto de la Ley de Amparo en vigor, la exigencia a los órganos de control constitucional, de insertar dicho documento en la sentencia.

Para apoyar las anteriores consideraciones, se invoca la tesis de jurisprudencia número VI.2ºJ/129, emitida por el Segundo Tribunal Colegiado del Sexto Circuito, publicada en el Semanario Judicial de la Federación y su Gaceta, Tomo VII, abril de 1998, visible en la página 599, cuyo contenido es del tenor literal siguiente:

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

“CONCEPTOS DE VIOLACIÓN. EL JUEZ NO ESTÁ OBLIGADO A TRANSCRIBIRLOS. El hecho de que el Juez Federal no transcriba en su fallo los conceptos de violación expresados en la demanda, no implica que haya infringido disposiciones de la Ley de Amparo, a la cual sujeta su actuación, pues no hay precepto alguno que establezca la obligación de llevar a cabo tal transcripción; además de que dicha omisión no deja en estado de indefensión al quejoso, dado que no se le priva de la oportunidad para recurrir la resolución y alegar lo que estime pertinente para demostrar, en su caso, la ilegalidad de la misma.” (Sic).

7o.- Son fundados los conceptos de violación hechos valer.

El acto reclamado lo constituye la resolución pronunciada el quince de mayo de dos mil quince, en el toca penal 37/2015, por el Magistrado del Tercer Tribunal Unitario de este mismo Circuito, mediante la cual confirmó la diversa resolución de plazo constitucional de doce de enero de esta misma anualidad, en la que el Juez Primero de Distrito en el Estado de Sonora, con sede en esta ciudad de Hermosillo, en la causa penal 188/2014, dictó auto de formal prisión a ***** por haberse acreditado los elementos que conforman el sector corporal del delito de delincuencia organizada, con la finalidad de cometer delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto en el artículo 2, fracción I, y sancionado en el numeral 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, así como del diverso ilícito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 BIS, fracción I, del Código Penal Federal, así como su probable responsabilidad penal en la comisión de dichos ilícitos.

Así, se tiene en primer término que en el considerando Quinto de la resolución que constituye el acto reclamado del Tribunal responsable, éste consideró infundados los agravios expresados por el defensor particular, en cuanto al auto de formal prisión dictado en contra del quejoso ***** por los citados ilícitos, en razón de que consideró



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

que las pruebas que obran en la causa son aptas y suficientes para acreditar tanto el cuerpo de los delitos de que se trata, como la probable responsabilidad penal de dicho quejoso en su comisión.

Sin embargo, de conformidad con el solicitante del amparo, con tal determinación infringió el artículo 19 de la Constitución Federal, ya que del estudio de las constancias que integran el duplicado del proceso penal 188/2014, el cual tiene pleno valor de conformidad con el artículo 202 del Código Federal de Procedimientos Civiles de aplicación supletoria a la Ley de Amparo, se advierte que contrario a lo argumentado por dicha autoridad responsable, éstas, conforme al análisis y estimación valorativa que se hace en la resolución que constituye el acto reclamado, no cumple con dicha norma fundamental, al no haber en autos datos bastantes que acrediten el cuerpo de los delitos de que se trata, según se verá a continuación.

A fin de establecer lo anterior, por cuestión de técnica jurídica, primero, se analizarán en el orden indicado por la autoridad responsable, los elementos constitutivos del cuerpo del delito de delincuencia organizada, con la finalidad de cometer delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto en el artículo 2, fracción I, y sancionado en el numeral 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, para posteriormente hacerlo con los del diverso ilícito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 BIS, fracción I, del Código Penal Federal.

Así, tal como lo apunta el Magistrado responsable, los elementos constitutivos del cuerpo del delito de delincuencia organizada, con la finalidad de cometer delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto en el artículo 2, fracción I, y sancionado en el numeral 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, son:

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

a).- La existencia de una organización de más de tres personas; y,

b).- Que la organización de esas personas sea con la finalidad de realizar en forma permanente o reiterada conductas que, por sí, o unidas con otras tengan como finalidad cometer delitos, en el caso, el de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 BIS, fracción I, del Código Penal Federal (artículo 2, fracción I, de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada), (elemento subjetivo específico);

Ahora bien, expuesto lo anterior, es de señalarse que por lo que respecta al primero de los elementos del sector corporal del ilícito de que se trata, relativo a la existencia de una organización de más de tres personas (f. 41 del toca), contrario a lo que se estimó en la resolución que constituye el acto reclamado, no se encuentra debidamente acreditado, en razón de que si bien es cierto que en el delito de delincuencia organizada, como lo señala la autoridad responsable, “la acción nuclear del tipo viene a ser el simple hecho de organizarse, es decir, la conducta consciente y voluntaria (dolosa) de pertenencia al grupo de tres o más personas que participan para el fin de cometer determinada clase de delitos”; sin embargo, en el caso, no obstante que efectivamente el quejoso a la fecha participa como socio mayoritario de tres empresas con diferentes giros mercantiles, en el caso, las personas morales “*****”, “*****” y “*****”, mismas que por cuestiones operatividad cuentan con sus representantes y/o apoderados legales, lo cierto es que tal y como se advierte de la propia denuncia interpuesta por el Licenciado Rodrigo González Bolaños, en su carácter de Director de Procesos Legales “B”, de la Dirección General de Procesos Legales, de la Unidad de Inteligencia Financiera, dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mientras la persona moral “*****” fue constituida como tal mediante escritura pública ***** el veintiocho de septiembre de dos mil nueve, por su parte las diversas personas morales “*****” y



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

“*****”, fueron constituidas mediante escrituras públicas ***** y ***** el siete de septiembre de dos mil diez, esto es, con dos y tres años con anterioridad respectivamente a que el quejoso ***** comenzara a fungir como ***** de Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí.

Luego, si esto es así, dado que al quejoso lo que se le imputa son las diversas operaciones bancarias realizadas en el sistema financiero, durante el período de octubre de dos mil doce a septiembre de dos mil catorce, por el Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí, a la diversa persona moral “*****”, quien fue la persona moral que a través de tres cuentas bancarias a su nombre, en el período de octubre de dos mil doce a septiembre de dos mil catorce, captó los recursos correspondientes a la cantidad de \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones, novecientos once mil quinientos seis pesos, con veintitrés centavos), enviados por medio de las cuentas bancarias del mencionado municipio, de cuyo monto total, con posterioridad, fueron retirados la cantidad de \$119,312,800.00 (ciento diecinueve millones, trescientos doce mil ochocientos pesos), enviándolos a las personas morales “*****”, “*****” y “*****”, precisamente de donde es socio mayoritario el quejoso; sin cuestionar la veracidad de tales transacciones bancarias, lo cierto es que resulta inexacto, como lo señala la autoridad responsable, que los actos de participación del quejoso en un plano de organización permanente se infieren “primordialmente de la creación de las empresas denominadas ***** , ***** y ***** , en las que el activo del delito ***** participa como socio mayoritario, con la intervención conjunta de diversas personas en su carácter de socios y representantes legales de dichas morales”, pues es incuestionable que al momento de la creación de dichas empresas (dos mil nueve y dos mil diez) el quejoso no se desempeñaba como ***** del Municipio de ***** , del Estado de San

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

Luis Potosí, que lo fue a partir de septiembre de dos mil doce, aunado a que en las escrituras constitutivas de esas personas morales aparece su objeto social.

Consecuentemente, si lo que distingue al delito de delincuencia organizada como tal, conforme a la tesis que cita y transcribe la autoridad responsable, es el acuerdo de organizarse para realizar, en forma permanente o reiterada, conductas que por sí o unidas a otras, tiene como fin o resultado cometer, en el caso, el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, en la especie, dado a que con anterioridad a que el quejoso fungiera como servidor público del municipio de que se trata, ya había constituido las empresas mercantiles relacionadas con dos y tres años de antigüedad, pero sin que durante ese lapso de tiempo se advierta que se le impute alguna operación bancaria ilícita, derivada precisamente de su carácter de ***** del referido municipio, “pues el inodado tenía un dominio total de los activos que se operan en las cuentas bancarias del ayuntamiento en mención”, como lo aduce la autoridad responsable, resulta incuestionable que la constitución de las empresas mercantiles de las que es socio mayoritario, no obstante que efectivamente y por cuestiones obvias conforma una organización junto a sus demás socios y/o representantes o apoderados legales, no tenía como fin o resultado cometer, en el caso, el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita o algún otro de los mencionados en la fracción I del artículo 2o. de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, pues no existe indicio alguno de que ese haya sido su propósito desde el momento de la constitución de las citadas personas morales, de tal manera que si con posterioridad a ello fueron utilizadas para otros fines diversos a los de sus propósitos mercantiles, ello pudiera dar lugar a otro tipo de conducta ilícita o indebida, no así para conformar la de delincuencia organizada, como indebidamente fue estimado en la resolución que constituye el acto reclamado.

Por ello, si para la autoridad responsable, el elemento



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

del delito en cuestión, es decir, “la exigencia del número de sujetos activos “tres o más personas”, así como la acción típica consistente en que éstos estaban “organizados” para delinquir, está plenamente acreditado en autos”, para lo cual otorgó valor probatorio a la denuncia interpuesta por el Licenciado Rodrigo González Bolaños, en su carácter de Director de Procesos Legales “B”, de la Dirección General de Procesos Legales, de la Unidad de Inteligencia Financiera, dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como a los diversos oficios remitidos por la Comisión Bancaria y de Valores, al igual que a los diversos dictámenes en materia de contabilidad, de donde se infiere que efectivamente el quejoso ***** , en su carácter de ***** del Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí, distrajo de su objeto para usos propios recursos económicos pertenecientes al Estado, no obstante haberlos recibido en administración, conducta que bien pudiera actualizar algún otro ilícito, por los motivos y razonamiento acabados de exponer, tal valoración resulta incorrecta a fin de tener por acreditado el elemento del cuerpo del delito de que se trata.

Ahora bien, por lo que hace al segundo de los elementos del sector corporal delito en cuestión, que la autoridad responsable hace consistir en que la organización de esas personas sea con la finalidad de realizar en forma permanente o reiterada conductas que, por sí, o unidas con otras tengan como finalidad cometer delitos, en el caso, el de operaciones con recursos de procedencia ilícita (f. 209 del toca), tampoco se encuentra acreditado en autos.

Esto es así, en virtud de que si bien para tener por acreditado dicho elemento corporal, la autoridad responsable consideró que se acredita fundamentalmente con los actos de participación ininterrumpida de sus miembros, a través del tiempo y del espacio, los que infirió primordialmente de la creación de las empresas denominadas “*****”, “*****” y “*****”, considerándolos acreditados con los diversos oficios remitidos por

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

la Comisión Bancaria y de Valores, al igual que los diversos dictámenes en materia de contabilidad, y con la denuncia interpuesta por el Licenciado Rodrigo González Bolaños, en su carácter de Director de Procesos Legales “B”, de la Dirección General de Procesos Legales, de la Unidad de Inteligencia Financiera, dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con lo que estimó demostrada la disposición ilegal de recursos provenientes de un ente de gobierno, como es el municipio de *****, San Luis Potosí, tal consideración resulta incorrecta.

Se dice lo anterior, en virtud de que, como se señaló con anterioridad, de dichos elementos probatorios si bien se infiere que efectivamente el quejoso *****, en su carácter de ***** del Municipio de *****, del Estado de San Luis Potosí, distrajo de su objeto para usos propios recursos económicos pertenecientes al Estado, no obstante haberlos recibido en administración, conducta que como se dijo bien pudiera actualizar algún otro ilícito.

Empero, como ya quedó establecido, la organización de tres o más personas que se atribuye al quejoso en virtud de la formación de diversas personas morales, de donde es socio mayoritario, se conformó con anterioridad a los hechos delictivos que se le imputan, por lo que no tenía como fin o resultado cometer, en el caso, el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita o algún otro de los mencionados en la fracción I del artículo 2o. de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, pues no existe indicio alguno de que ese haya sido su propósito desde el momento de la formación de las citadas personas morales, por lo que en el caso, de acuerdo con lo ya expuesto, no puede decirse válidamente que esa haya sido la finalidad del quejoso al instaurar las personas morales ya precisadas, pues como ya quedó establecido en párrafos precedentes, la distracción de recursos económicos que se imputa al quejoso se hace consistir en las diversas operaciones bancarias realizadas indebidamente en el sistema financiero, durante el período de octubre de dos mil doce a



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

septiembre de dos mil catorce, ya que los fondos públicos destinados para atender la salud de trabajadores y beneficiarios del municipio a cargo del quejoso no pueden considerarse ilícitos por provenir del erario federal, por ello, al momento de la creación de dichas empresas (dos mil nueve y dos mil diez) el quejoso no se desempeñaba como ***** del Municipio de ***** , del Estado de San Luis Potosí, que lo fue a partir de septiembre de dos mil doce.

Por ello, contrario a lo determinado en la resolución que constituye el acto reclamado, se considera que no se encuentran acreditados los elementos del cuerpo del delito de delincuencia organizada, con la finalidad de cometer delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto en el artículo 2, fracción I, y sancionado en el numeral 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada.

Por otra parte, en cuanto al diverso delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, la autoridad responsable consideró que los elementos que conforman su sector corporal son los siguientes:

- a).- La existencia de recursos económicos;
- b).- Que determinado sujeto activo, por sí, o a través de interpósita persona, adquiera, dentro del territorio nacional, tales recursos; y,
- c).- Que dicho activo tenga conocimiento de que los recursos proceden o representan el producto de una actividad ilícita, entendiéndose por estos últimos, cuando existan indicios fundados de que provienen directamente de la comisión de algún delito y no pueda acreditarse su legítima procedencia.

Sin embargo, tales elementos no se encuentran acreditados a excepción del primero de ellos, consistente en la existencia de recursos económicos, como se estableció con anterioridad.

Esto es así, toda vez que si por una parte, en cuanto al elemento consistente en que el sujeto activo adquiera, dentro del territorio

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

nacional tales recursos, cabe señalar que jurídicamente el término adquirir hace referencia a hacer propio un derecho o cosa que a nadie le pertenece, o se transmite a título lucrativo u oneroso, o por prescripción, y en esos términos, dado que los recursos económicos de que se trata no fueron adquiridos por ninguno de esos títulos, sino más bien distraídos de su objeto mediante una conducta ilícita, no puede decirse que se acredite el segundo de los elementos del cuerpo del delito de que se trata.

Lo anterior, porque los referidos recursos fueron entregados al municipio a cargo del quejoso para administración y aplicación en esa entidad pública.

Por otra parte, en cuanto al tercero de los elementos del referido sector corporal, que se hace consistir en que el activo tenga conocimiento de que los recursos proceden o representan el producto de una actividad ilícita, entendiéndose por estos últimos, cuando existan indicios fundados de que provienen directamente de la comisión de algún delito y no pueda acreditarse su legítima procedencia, tampoco se encuentra acreditado en los autos del proceso.

Se dice lo anterior, en razón de que los recursos económicos entregados al quejoso, no provienen directamente de la comisión de un delito diverso al de su distracción, pues constituyen precisamente el objeto de esa conducta indebida, aunado a que el origen de dichos recursos económicos es lícito, pues provienen del erario público federal y fueron proporcionados al Municipio de *****, San Luis Potosí, virtud a participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Ramo 28 y Ramo 33 del Gobierno Federal, de tal manera que si al quejoso lo que se le imputa son las diversas operaciones bancarias realizadas en el sistema financiero, durante el período de octubre de dos mil doce a septiembre de dos mil catorce, por el Municipio de *****, del Estado de San Luis Potosí, del que era *****, fondos que fueron trasladados a la persona moral "*****", quien fue en primera instancia quien a través de tres



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

cuentas bancarias a su nombre, en el período de octubre de dos mil doce a septiembre de dos mil catorce, captó los recursos correspondientes a la cantidad de \$209,911,506.23 (doscientos nueve millones, novecientos once mil quinientos seis pesos, con veintitrés centavos), enviados por medio de las cuentas bancarias del mencionado municipio, de cuyo monto total, con posterioridad, fueron retirados la cantidad de \$119,312,800.00 (ciento diecinueve millones, trescientos doce mil ochocientos pesos), enviándolos a las personas morales “*****”, “*****” y “***** ***** ***** *****”, precisamente de donde es socio mayoritario el quejoso; tales operaciones o triangulaciones, como lo denomina la autoridad responsable, constituyen únicamente el mecanismo delictivo utilizado para ocultar la distracción o desvío de los recursos económicos de que se trata, pero en sí, no constituyen un delito diverso, sino que se trata del mismo hecho delictivo de carácter continuado.

Luego, si en el caso la consideración de la autoridad responsable de que dichos recursos proceden o representan el producto de una actividad ilícita, ya que, en su concepto provienen de la comisión de un delito, el cual no precisó, pero que en todo caso, por cuestiones obvias, pudiera referirse a la indebida distracción de las arcas municipales realizada por el quejoso, ello, como se dijo, si bien pudiera actualizar una diversa conducta delictiva pero no el delito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, como incorrectamente se determinó por la autoridad responsable, pues como se dijo, tanto la distracción de los recursos económicos referidos como la “triangulación” de éstos mediante los diversos depósitos realizados, primero, a la persona moral denominada “*****”, y posteriormente, de ésta a las diversas personas morales denominadas “*****”, “*****” y “*****”, precisamente de donde es socio mayoritario el quejoso, constituyen un mismo delito, por lo que en esos términos no puede válidamente decirse que los recursos económicos de

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

que se trata proceden o representan el producto de una actividad ilícita, pues además de la distracción de los citados recursos económicos por parte del quejoso, no se advierten existan indicios fundados de que provienen directamente de la comisión de algún otro delito y sí se encuentra acreditada su legítima procedencia, al provenir del erario público federal.

Por ello, no puede decirse que se encuentre debidamente acreditado este tercer elemento del delito referido.

Por tanto, las probanzas probatorias que tomó en consideración la autoridad responsable para tener por demostrado los elementos del sector corporal de los delitos aludidos, carecen de eficacia demostrativa, aun circunstancialmente, pues no se acredita indiciariamente que el quejoso haya realizado las conductas delictivas referidas.

En apoyo a lo expuesto, por identidad sustancial, es de citarse la jurisprudencia de la Primera Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación, consultable en la 203 del Apéndice 2000, Tomo II, Penal, Jurisprudencia SCJN, Sexta Epoca, que dice: "PRUEBA INSUFICIENTE, CONCEPTO DE.- La prueba insuficiente se presenta cuando del conjunto de los datos que obran en la causa, no se llega a la certeza de las imputaciones hechas; por lo tanto, la sentencia con base en prueba insuficiente, es violatoria de garantías".

Luego, ante lo apuntado, no pueden comprobarse con datos bastantes los elementos que conforman el sector corporal del delito de delincuencia organizada, con la finalidad de cometer delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto en el artículo 2, fracción I, y sancionado en el numeral 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, así como tampoco el del diverso ilícito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 BIS, fracción I, del Código Penal Federal, mucho



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

menos la probable responsabilidad penal del quejoso ***** en la comisión de los mismos.

Por ello, es evidente que se actualiza la causa de exclusión de delito contemplada en la fracción II del artículo 15 del Código Penal Federal.

Consecuentemente, procede conceder a ***** el amparo y protección de la Justicia Federal solicitado.

8o.- Efectos del amparo.

La protección de la Justicia Federal dada al quejoso implicó:

a).- Que el Tribunal Unitario responsable deje insubsistente la resolución reclamada.

b).- Que en su lugar pronuncie otra, con observancia de los lineamientos de esta ejecutoria, y revoque el auto de formal prisión dictado en contra de ***** , por no haberse acreditado el sector corporal del delito de delincuencia organizada, con la finalidad de cometer delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto en el artículo 2, fracción I, y sancionado en el numeral 4, fracción II, inciso a), de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, así como tampoco el del diverso ilícito de operaciones con recursos de procedencia ilícita, previsto y sancionado en el artículo 400 BIS, fracción I, del Código Penal Federal, mucho menos su probable responsabilidad en su comisión, en consecuencia dicte auto de libertad por falta de elementos para procesar.

En apoyo a lo anterior, se cita la Tesis I.7o.P.75 P, del Semanario Judicial de la Federación y su Gaceta, Novena Época, Tomo XXIII, Enero de 2006, Página 2326, Enero de 2006, que dice: "AUTO DE FORMAL PRISIÓN. SI CARECE DE LAS EXIGENCIAS DE FONDO Y FORMA, EN ARAS DEL RESPETO AL PRINCIPIO DE PRESUNCIÓN DE INOCENCIA Y AL ARTÍCULO 19, PÁRRAFO SEGUNDO, DE LA

AMPARO INDIRECTO No. 16/2015

CONSTITUCIÓN FEDERAL, DEBE CONCEDERSE LA PROTECCIÓN CONSTITUCIONAL LISA Y LLANA. Si bien es cierto que en las sentencias que se dicten en los juicios de amparo, por regla general, las cuestiones de forma son de estudio preferente a las de fondo, también lo es que ello no ocurre cuando el acto reclamado es un auto de formal prisión, que no cumple con las exigencias formales como son el expresar correctamente el delito imputado al indiciado, el lugar, tiempo y circunstancias de ejecución, en el que tampoco se satisfacen las cuestiones de fondo, tales como que los datos que conforman la causa penal de la cual emana el acto sean bastantes para comprobar el cuerpo del delito y hacer probable la responsabilidad del inculgado. En este supuesto, la sentencia que se dicte no debe ser para conceder la protección constitucional por falta de fundamentación y motivación, ya que resultaría ocioso y contrario al artículo 17, párrafo segundo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, pues sólo retrasaría la administración de justicia con serios perjuicios para el indiciado privado de su libertad, por lo que en aras del respeto al principio de presunción de inocencia y al numeral 19, párrafo primero, constitucional, debe concederse el amparo liso y llano por insuficiencia de pruebas en esta etapa procesal y no para que la autoridad judicial subsane las violaciones formales”.

Por lo expuesto y con fundamento en los artículos 73, 74, 75, 76 y 79 de la Ley de Amparo, se resuelve:

UNICO.- La Justicia de la Unión AMPARA y PROTEGE a ***** en contra del acto que reclamó del Magistrado del Tercer Tribunal Unitario del Quinto Circuito, con residencia en esta ciudad de Hermosillo, consistente en la sentencia pronunciada el quince de mayo de dos mil quince, en el toca penal 37/2015.

Notifíquese personalmente al quejoso ***** , por conducto de sus autorizados legales, en el domicilio que obra en autos; a los Agentes del Ministerio Público de la Federación adscritos al Tribunal



PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

Unitario señalado como responsable y a este Tribunal; y por oficio a las autoridades señaladas como responsables; háganse las anotaciones correspondientes en el libro de gobierno y estadística; expídanse las copias necesarias y en su oportunidad, archívese como asunto concluido.

Así lo resolvió y firma el Magistrado del Segundo Tribunal Unitario del Quinto Circuito, Licenciado Ricardo Martínez Carbajal, ante el Licenciado José Luis Bustamante Villegas, Secretario de Acuerdos con quien actúa, autoriza y da fe, hasta el día de hoy veintiséis de agosto del dos mil quince, fecha en que se terminó de engrosar el asunto.- DOY FE.

“En términos de lo previsto en los artículos 8, 13, 14, 18, 21 y demás conducentes en lo relativo de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental, en esta versión pública se suprime la información considerada legalmente como reservada o confidencial que encuadra en esos supuestos normativos”.

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN

El licenciado(a) MartÃn Leobardo GÃmez Tadeo, hago constar y certifico que en tÃrminos de lo previsto en los artÃculos 8, 13, 14, 18 y demÃs conducentes en lo relativo de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la InformaciÃn PÃblica Gubernamental, en esta versiÃn pÃblica se suprime la informaciÃn considerada legalmente como reservada o confidencial que encuadra en el ordenamiento mencionado. Conste.