



Oficio No. FGR/UETAG/000670/2024

Asunto: Respuesta a solicitud de información.

Ciudad de México, a 23 de febrero de 2024.
"2024, Año de Felipe Carrillo Puerto, Benemérito del
Proletariado, Revolucionario y Defensor del Mayab"

Folio. 330024624000429.

Presente.

Con fundamento en lo establecido en el artículo 6° de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (**CPEUM**); 1°, 2, 61, 121, 134 y 135 de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública (**LFTAI**); 11°, fracción XV de la Ley de la Fiscalía General de la República (**LFGR**); 5°, fracción I, inciso b, subinciso ii y 20° del Estatuto Orgánico de la Fiscalía General de la República; en relación con su **solicitud de acceso a la información**, la cual dirigió específicamente a la **Fiscalía General de la República (FGR)**, consistente en:

"Por medio de la presente, con fundamento en el artículo 8 constitucional, se solicita a la Fiscalía General, brinde a este ciudadano información referente a la conducta de defraudación fiscal, en los términos de lo que a continuación se pide:

1. Señale el número de denuncias realizadas de defraudación fiscal y equiparables, de 2010 a la fecha.

2. Señale el número de carpetas de investigación por el delito de defraudación fiscal y equiparables que fueron judicializadas, de 2010 a la fecha, de manera general en todo el país y de manera específica en cada entidad federativa; detallando la información de la siguiente manera:

- Número de carpetas de investigación judicializadas.
- Número de carpetas de investigación en las que hubo vinculación a proceso.
- Número de carpetas que concluyeron en procedimiento abreviado.
- Número de carpetas que concluyeron por acuerdo reparatorio.
- Número de carpetas que concluyeron por suspensión condicional al proceso.
- Número de carpetas que sufrieron sobreseimiento.
- Número de carpetas que en juicio oral hubo sentencia condenatoria.
- Número de carpetas que en juicio oral hubo sentencia absolutoria.

3. Señale, el número de denuncias de defraudación fiscal o equiparables, fueron realizadas por la emisión de CFDI's en concepto de sueldos y salarios, a cargo de contribuyentes con los que éstos no guardaban relación laboral en la realidad (retenedores desconocidos); lo anterior, desde el primer caso, hasta la fecha; de manera general en todo el país y de manera específica por cada entidad federativa; detallando la información de la siguiente manera:

- Número de carpetas de investigación judicializadas.
- Número de carpetas de investigación en las que hubo vinculación a proceso.
- Número de carpetas que concluyeron en procedimiento abreviado.
- Número de carpetas que concluyeron por acuerdo reparatorio.
- Número de carpetas que concluyeron por suspensión condicional al proceso.



- Número de carpetas que sufrieron sobreseimiento.
- Número de carpetas que en juicio oral hubo sentencia condenatoria.
- Número de carpetas que en juicio oral hubo sentencia absolutoria.

4. Señale el carácter que adquiere dentro de la conducta de defraudación fiscal, el contribuyente a quien a su cargo, un retenedor desconocido emitió CFDI's en concepto de sueldos y salarios.

5. Si es que el contribuyente señalado en el punto 4, no adquiere el carácter de víctima, señale los motivos por los cuales esto es así.

6. Señale la manera en la que el contribuyente señalado en el punto 4, adquiere accede a la reparación integral del daño.

Defraudación fiscal, retenedores desconocidos." (Sic).

Al respecto, se hace de su conocimiento que del análisis realizado a su petición lo inherente a **"4. Señale el carácter que adquiere dentro de la conducta de defraudación fiscal, el contribuyente a quien a su cargo, un retenedor desconocido emitió CFDI's en concepto de sueldos y salarios. 5. Si es que el contribuyente señalado en el punto 4, no adquiere el carácter de víctima, señale los motivos por los cuales esto es así. 6. Señale la manera en la que el contribuyente señalado en el punto 4, adquiere accede a la reparación integral del daño."** se encuentra formulado a manera de consulta, por lo que, con los datos proporcionados, este Sujeto Obligado no cuenta con los elementos suficientes para poder identificar con certeza el o los documentos que son de su interés y poder atender su solicitud en términos de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

En esa tesitura, es dable señalar que el Pleno del Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales, donde a través de su **Criterio con Clave de control SO/019/2010**, ha determinado que toda solicitud debe cumplir con determinadas características para que la autoridad esté en aptitud de identificar **los documentos** de interés de los particulares; es decir, **los requerimientos deben ser tan precisos como sea posible**, a efecto de que los sujetos obligados puedan contar con los elementos suficientes para identificar los **archivos** donde pudiera estar la información requerida. Se transcribe el criterio anteriormente referido para su mejor observancia y entendimiento:

(...) las solicitudes deben cumplir con determinadas características para que la autoridad esté en aptitud de identificar la atribución, tema, materia o asunto sobre lo que versa la solicitud de acceso a la información o los documentos de interés del particular. (...)

Por lo expuesto y fundado, conforme a lo previsto en el artículo 129 de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública, se considera pertinente que **indique de manera clara y precisa el o los documentos generados por esta Fiscalía a los cuales desea tener acceso, o bien, proporcione mayores elementos**; de modo que se haga



localizable la información de su interés, tomando en consideración que esta Institución Federal tiene como función principal la investigación y persecución de los delitos federales.

Finalmente, se informa que el presente requerimiento de información adicional interrumpe el plazo establecido en el artículo 135 de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública, mismo que se reanudará a partir de la recepción de la información solicitada.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE
UNIDAD ESPECIALIZADA EN TRANSPARENCIA
Y APERTURA GUBERNAMENTAL
FISCALÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA