



Nuevos formatos de alta y registro, Avisos e Informes de Actividades Vulnerables / New Registration, Notice and Report Formats for Vulnerable Activities

Marco Antonio Gonzalez Reynoso¹

El 24 de septiembre de 2026, la Unidad de Inteligencia Financiera (UIF) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público publicó en el Diario Oficial de la Federación dos resoluciones que modifican los formatos oficiales mediante los cuales quienes realizan Actividades Vulnerables cumplen sus obligaciones ante la autoridad: la Resolución que modifica la diversa por la que se expide el formato oficial para el alta y registro de quienes realicen actividades vulnerables, y la Resolución que modifica la diversa por la que se expiden los formatos oficiales de los Avisos e Informes. Con ellas se completa el ciclo de implementación iniciado con la reforma a la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita (LFPIORPI) del 16 de julio de 2025, que continu  con la reforma a su Reglamento del 27 de marzo de 2026 y con la modificación a las Reglas de carácter general del 7 de agosto de 2026.

En materia de alta y registro, el formato del Anexo "A" identifica ahora expresamente a quienes realizan Actividades Vulnerables a través de fideicomisos u otras figuras jur dicas,

On September 24th, 2026, the Financial Intelligence Unit (UIF) of the Ministry of Finance and Public Credit published in the Official Gazette of the Federation (DOF) two resolutions amending the official formats through which those who carry out Vulnerable Activities comply with their obligations before the authority: the Resolution amending the resolution issuing the official format for enrollment and registration of those who carry out Vulnerable Activities, and the Resolution amending the resolution issuing the official formats for Notices and Reports. These resolutions complete the implementation cycle that began with the amendment to the Federal Law for the Prevention and Identification of Transactions with Illicit Proceeds (LFPIORPI) of July 16th, 2025, and continued with the amendment to its Regulations of March 27th, 2026, and the amendment to the General Rules of August 7th, 2026.

Regarding enrollment and registration, the format in Annex "A" now expressly identifies those who carry out Vulnerable Activities through trusts or other legal arrangements, such as joint ventures

¹Maestro en Derecho de los Negocios Internacionales por la Universidad Iberoamericana. Maestro en Derecho Penal por la Universidad de Sevilla. Corredor Público No. 80 de la Plaza de la Ciudad de México. marco@gonzalezreynoso.com. / Master of Laws (LL.M.) in International Business Law from Universidad Iberoamericana. Master's Degree in Criminal Law from the University of Seville. Public Broker No. 80 for the Mexico City Jurisdiction.



como la asociación en participación. Tratándose de fideicomisos, deberán proporcionarse los datos del propio fideicomiso, de la institución fiduciaria, del delegado fiduciario, de los fideicomitentes y de los fideicomisarios; en el caso de otras figuras, los de sus integrantes, precisando su carácter de asociante, asociado u otro. La información de los integrantes o miembros se enviará mediante una plantilla Excel publicada en el Portal en Internet que genera un archivo XML, y para corregir los datos de alguno de ellos será necesario darlo de baja y enviar nuevamente su información completa.

El formato de alta incorpora, además, el tipo de fedatario público (notario o corredor), el tipo de persona facilitadora (pública o privada), y la categoría de quien despacha mercancías en comercio exterior, incluidas las agencias aduanales y las personas físicas o morales que promueven el despacho sin intervención de agente o agencia aduanal. Asimismo, se actualiza la denominación de la persona Representante Encargada de Cumplimiento y se reforma el Anexo "B", que contiene la información para completar su designación.

Esta primera Resolución entrará en vigor el 1 de febrero de 2027, salvo para las personas facilitadoras públicas y privadas, respecto de quienes lo hará el 1 de junio de 2027. Las agencias aduanales, quienes promuevan el

(asociación en participación). In the case of trusts, information must be provided on the trust itself, the trustee institution, the trustee's delegate, the settlors and the beneficiaries; in the case of other arrangements, information on their members, specifying whether each acts as managing party, participant or otherwise. Information on members will be submitted through an Excel template published on the Internet Portal that generates an XML file, and correcting the data of any member will require removing that member and resubmitting their complete information.

The registration format also incorporates the type of public attestor (notary or public broker), the type of facilitator (public or private) referred to in the General Law on Alternative Dispute Resolution Mechanisms, and the category of the person clearing goods in foreign trade, including customs agencies and individuals or legal entities that carry out customs clearance without the intervention of a customs agent or agency. Likewise, the designation of the Compliance Officer Representative is updated, and Annex "B", which contains the information required to complete such designation, is amended.

This first Resolution will enter into force on February 1st, 2027, except for public and private facilitators, for whom it will do so on June 1st, 2027. Customs agencies, those who carry out customs clearance without a customs agent or



despacho de mercancías sin agente o agencia aduanal y quienes actúen a través de fideicomisos u otras figuras jurídicas que se hubieren dado de alta antes del 1 de febrero de 2027 deberán darse de baja conforme al artículo 8 de las Reglas y realizar de inmediato una nueva alta que identifique claramente el carácter con el que llevan a cabo sus actos u operaciones.

Por lo que hace a los Avisos e Informes, la segunda Resolución publicada en esta fecha reforma los Anexos "1" al "16" y el Anexo "A", y adiciona dos nuevos formatos: el Anexo "12-C", aplicable a las personas facilitadoras que intervengan en la transmisión o constitución de derechos reales sobre inmuebles (artículo 17, fracción XII, Apartado D de la LFPIORPI), y el Anexo "14-A", para los Avisos que deban presentar quienes despachen mercancías en términos de la fracción XIV del mismo artículo. Los formatos incorporan la identificación del Beneficiario Controlador, incluido el Anexo "12-A" aplicable a notarios y corredores públicos, así como los elementos necesarios para presentar los Avisos dentro de las veinticuatro horas siguientes a que se tenga sospecha o información basada en hechos o indicios de que los recursos pudieran provenir o estar destinados a la comisión de operaciones con recursos de procedencia ilícita, incluso si el acto u operación no llegó a celebrarse.

agency, and those acting through trusts or other legal arrangements that registered before February 1st, 2027, must deregister in accordance with Article 8 of the Rules and immediately file a new registration that clearly identifies the capacity in which they carry out their acts or transactions.

As for Notices and Reports, the second Resolution published this date amends Annexes "1" through "16" and Annex "A", and adds two new formats: Annex "12-C", applicable to facilitators who take part in the transfer or creation of real rights over real estate (Article 17, Section XII, Subsection D of the LFPIORPI), and Annex "14-A", for Notices to be filed by those who clear goods under Section XIV of the same article. The formats incorporate the identification of the Beneficial Owner, including Annex "12-A" applicable to notaries and public brokers, as well as the elements required to file Notices within twenty-four hours after there is suspicion or information based on facts or indications that the resources may originate from or be intended for transactions with illicit proceeds, even if the act or transaction was not concluded.



Entre otros ajustes, se prevé expresamente que el Informe correspondiente a los meses en que no se realicen actos u operaciones objeto de Aviso se presente mediante el Anexo "14"; se precisa que, cuando se detecten errores en la integridad de la información, se emitirá un acuse con estatus "rechazado", que no tiene por cumplida la obligación, por lo que deberán corregirse los errores y reenviarse la información dentro del plazo legal; se mantiene la posibilidad de modificar un Aviso por una sola ocasión dentro de los 30 días naturales siguientes a la emisión de su acuse; y se actualiza el Anexo "A" de fracciones arancelarias conforme a la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación publicada el 7 de junio de 2022.

Esta segunda Resolución entrará en vigor el 1 de junio de 2027. A partir de esa fecha, los Avisos e Informes deberán presentarse con los nuevos formatos, aun cuando los actos u operaciones se hayan realizado con anterioridad. Los Avisos modificatorios respecto de avisos enviados con los formatos anteriores podrán presentarse con éstos hasta el 30 de junio de 2027, y a partir del 1 de julio de 2027 dichos formatos dejarán de estar disponibles. Para efectos del artículo quinto transitorio del Acuerdo del 7 de agosto de 2026, la Resolución entrará en vigor el 1 de diciembre de 2026, de modo que los Avisos a que se refieren los artículos 26 Bis, 26 Bis 1, 26 Bis 2 y 27 de las Reglas se presentarán con los nuevos

Among other adjustments, it is expressly provided that the Report for months in which no acts or transactions subject to Notice are carried out shall be filed through Annex "14"; it is specified that, where errors in the integrity of the information are detected, an acknowledgment with "rejected" status will be issued, which does not satisfy the obligation, so the errors must be corrected and the information resubmitted within the legal term; the possibility of amending a Notice only once within 30 calendar days following the issuance of its acknowledgment is maintained; and Annex "A" of tariff items is updated in accordance with the Law on General Import and Export Taxes published on June 7th, 2022.

This second Resolution will enter into force on June 1st, 2027. From that date, Notices and Reports must be filed using the new formats, even when the acts or transactions took place earlier. Amending Notices regarding notices filed with the previous formats may be submitted using those formats until June 30th, 2027, and as of July 1st, 2027, such formats will no longer be available. For purposes of the fifth transitory article of the Agreement of August 7th, 2026, the Resolution will enter into force on December 1st, 2026, so that the Notices referred to in Articles 26 Bis, 26 Bis 1, 26 Bis 2 and 27 of the Rules will be filed using the new formats as of June 1st, 2027. The UIF will make the corresponding instructions and catalogs



formatos a partir del 1 de junio de 2027. La UIF pondrá a disposición en el Portal en Internet los instructivos y catálogos correspondientes dentro de los cinco días hábiles siguientes a la publicación.

Para notarios y corredores públicos, instituciones fiduciarias, personas facilitadoras y demás sujetos obligados, estas resoluciones abren un periodo de adecuación operativa que conviene atender con anticipación a las fechas de entrada en vigor: revisar la calidad de la información de clientes y beneficiarios controladores, determinar si procede una baja y nueva alta en el padrón, actualizar los sistemas de generación de archivos XML y capacitar al personal en los nuevos supuestos de Aviso.

available on the Internet Portal within five business days following publication.

For notaries and public brokers, trustee institutions, facilitators and other obligated parties, these resolutions open a period of operational adjustment that should be addressed ahead of the effective dates: reviewing the quality of client and beneficial owner information, determining whether deregistration and a new registration are required, updating XML file generation systems, and training staff on the new Notice scenarios.

Fuentes consultadas / References

Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Unidad de Inteligencia Financiera. (24 de septiembre de 2026). *Resolución que modifica la diversa por la que se expide el formato oficial para el alta y registro de quienes realicen actividades vulnerables*. Diario Oficial de la Federación. https://dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5799444&fecha=24/09/2026

Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Unidad de Inteligencia Financiera. (24 de septiembre de 2026). *Resolución que modifica la diversa por la que se expiden los formatos oficiales de los avisos e informes que deben presentar quienes realicen actividades vulnerables*. Diario Oficial de la Federación. https://dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5799445&fecha=24/09/2026