



## CRITERIOS DE OPERACIÓN PARA HOMOLOGAR INFORMACIÓN EN LA DECLARACIÓN ANUAL CONFORME AL ANEXO 25-BIS DE LA RMF

### I. Protocolo de seguridad

a. Las Instituciones Financieras de México Sujetas a Reportar (“IF”) utilizarán el siguiente protocolo de seguridad para la encriptación de archivos cuando utilicen los medios de comunicación *SFTP*, *Web Service* y *Socket*.

1. Autenticado con Certificado x509 V3.
2. Cifrado de información bajo estándar AES256
3. Integridad por *HASH* a través de SHA2-2048
4. Bajo estándar *WS-Security*

**Nota:** Para mejor referencia dirigirse a la presentación *Protocolo de Seguridad* disponible en el siguiente vínculo:

[http://omawww.sat.gob.mx/acuerdo\\_internacional/Paginas/default.htm](http://omawww.sat.gob.mx/acuerdo_internacional/Paginas/default.htm)

b. Etiquetas para nombrar los archivos que se enviarán al SAT conforme a la siguiente estructura:

Dato	No. posiciones	Ejemplo
Jurisdicción receptora, es decir, a la que se reportará la información (De acuerdo al catálogo ISO 3166)	2	AR
GIIN o NIIF de la institución financiera que reporta	19	000000.00000.SL.484
Ejercicio al que corresponde la información	4	2016
Tipo de información CRS	3	002
Tipo de declaración: Normal (N) Complementaria (C)	1	N

Última actualización: 14 de enero de 2020





Número consecutivo de la declaración Complementaria o de Corrección.  Cuando se trate de una declaración normal, los 5 caracteres a los que se hace referencia serán 00000.	5	Desde 00001, hasta 99999
Consecutivo de archivos que integran la declaración normal.	5	Desde 00001, hasta 99999
Total	39	

Ejemplo de etiqueta de un reporte nuevo:

AR000000.00000.SL.4842016002N0000000001.xml  
AR000000.00000.SL.4842016002N0000000002.xml

Ejemplo de etiqueta del complemento:

AR000000.00000.SL.4842016002C0000100001.xml  
AR000000.00000.SL.4842016002C0000200001.xml

**Nota:** cuando el archivo en la posición 29 contenga una “C” se debe iniciar con un consecutivo (00001-99999), además de hacer referencia al archivo enviado previamente al que se quiera realizar la corrección con los últimos 5 dígitos.

- c.** *User ID* del sobre de seguridad.  
El dato contenido en el *User ID* del sobre de seguridad debe ser igual al GIIN de la IF responsable.
- d.** *Timestamp*  
El tiempo para este elemento en la preparación de seguridad debe ser de 05- cinco minutos.
- f.** *TransmittingCountry*  
El elemento *TransmittingCountry* debe ser poblado con el valor “MX”.
- g.** *ReceivingCountry*  
El elemento *ReceivingCountry* hace referencia a la jurisdicción receptora, por lo tanto, debe coincidir con la posición 1 y 2 de la etiqueta del archivo.

Última actualización: 14 de enero de 2020





**h.** SendingCompanyIN

- I. El elemento *SendingCompanyIN* debe contener el RFC de la IF responsable del reporte.
- II. Para las IFs que presentaron la ficha de trámite 290/CFF *Aviso sobre el RFC de la entidad que sea una Institución Financiera Sujeta a Reportar*, se habilita el siguiente RFC genérico: "XEXX010101000"

**i.** IF responsable.

La IF responsable se determinará de acuerdo a la siguiente tabla:

<b>ReportingFI</b>	<b>Sponsor</b>	<b>IF responsable</b>
Sí	No	<i>ReportingFI</i>
Sí	Sí	<i>Sponsor</i>

- I. Si la IF responsable es ReportingFI entonces el elemento IN deberá ser poblado con el valor del GIIN o NIIF reportado en la etiqueta del archivo (punto b de este documento) sobre la sección ReportingFI.
- II. Si la IF responsable es Sponsor (Patrocinadora) entonces el elemento IN deberá ser poblado con el valor del GIIN o NIIF reportado en la etiqueta del archivo (punto b de este documento) sobre la sección Sponsor.

**j.** MessageRefId

El elemento *MessageRefId* debe cumplir con las siguientes condiciones:

- 1. Estructura del punto (b) del presente documento. ej.

Declaración nueva:

AR000000.00000.SL.4842016002N0000000001

Declaración complementaria:

AR000000.00000.SL.4842016002C0000100001

Última actualización: 14 de enero de 2020





2. El dato contenido en el elemento *MessageRefId* deberá ser único en tiempo y espacio, es decir, no se permitirán valores previamente utilizados por la misma IF.

**k.** *CorrMessageRefId*

El elemento *CorrMessageRefId* debe cumplir con las siguientes condiciones:

1. El elemento *CorrMessageRefId* debe cumplir con la estructura del *MessageRefId*.
2. El dato contenido en el elemento *CorrMessageRefId* deberá coincidir con el elemento *MessageRefId* de la declaración que se desea complementar o corregir. Para que el *MessageRefId* sea válido, la declaración normal previamente recibida debió ser VALIDADO por el SAT.
3. El dato contenido en el elemento *CorrMessageRefId* deberá ser único en tiempo y espacio, por lo que no podrá repetirse en el mismo mensaje ni se permitirán valores previamente utilizados por la misma IF.
4. El elemento *DocTypeIndic* deberá contener los valores: OECD0, OECD2, OECD3.

**l.** *DocRefId*

El elemento *DocRefId* debe cumplir con las siguientes condiciones:

1. Estructura

<b>Dato</b>	<b>No. Posiciones</b>	<b>Ejemplo</b>
<i>TransmittingCountry</i> Jurisdicción remitente (código ISO 3166)	2	Siempre será <b>MX</b>
Periodo	4	2016
<i>ReceivingCountry</i> Jurisdicción receptora (código ISO 3166)	2	AR

Última actualización: 14 de enero de 2020





GIIN de la Institución Financiera	19	000000.00000.SL.484
Tipo (D= <i>DocRefId</i> )	1	D
ID único (Cadena definida por la IF)	Mínimo 1, máximo 36	123A78M12345678A6709

ej. MX2016ARGGGGGG.GGGGG.TT.GGGD1234567891234567856

2. El dato contenido en el elemento *DocRefId* deberá ser único en tiempo y espacio, por lo que no se permitirán valores previamente utilizados por la misma IF ni valores repetidos en el mismo mensaje.

**m. *CorrDocRefId***

El elemento *CorrDocRefId* debe cumplir con las siguientes condiciones:

1. El elemento *CorrDocRefId* debe cumplir con la estructura del *DocRefId*
2. El dato contenido en el elemento *CorrDocRefId* deberá coincidir con el elemento *DocRefId* de la declaración que se desea complementar o corregir. Para que el *DocRefId* sea válido, la declaración normal previamente recibida debió ser VALIDADO por el SAT.  
El dato contenido en el elemento *CorrDocRefId* deberá ser único en tiempo y espacio, por lo que no se permitirán valores previamente utilizados por la misma IF ni valores repetidos en el mismo mensaje.
3. El elemento *DocTypeIndic* podrá contener los valores: OECD0, OECD2, OECD3, según corresponda.

**n. *CtrlgPersonType***

El elemento *CtrlgPersonType* deberá estar poblado siempre que se reporte la sección *ControllingPerson*.

**o. *ResCountryCode***

El elemento *ResCountryCode* deberá estar poblado y deberá cumplir con las siguientes condiciones:

Última actualización: 14 de enero de 2020





1. Cuando se reporta la sección *ControllingPerson* o *Individual*, al menos uno de los dos *ResCountryCode* reportados deberá coincidir con el valor reportado en el elemento *ReceivingCountry*.
2. Cuando se reporta la sección *Organisation* o *ControllingPerson*, al menos uno de los dos *ResCountryCode* reportados deberá coincidir con el valor reportado en el elemento *ReceivingCountry*.
3. El *ResCountryCode* de la sección *ReportingFI* es obligatorio y deberá coincidir con el valor reportado en el elemento *TransmittingCountry* (MX).

**p. Name**

El elemento *Name* es obligatorio y deberá cumplir con las siguientes condiciones:

1. El elemento *Name* dentro de la sección *ReportingFI*, *Organisation* y *Sponsor* deberá estar poblado.
2. El elemento *Name* dentro de la sección *Individual* obligatoriamente deberá contener los elementos *FirstName* y *LastName*, los cuales deberán estar poblados.

**q. CountryCode**

El elemento *CountryCode* deberá estar poblado.

**r. Address**

El elemento *Address* deberá cumplir con las siguientes condiciones:

1. Si en el nodo *Address* se reporta la sección *AddressFree* entonces dicha sección deberá estar poblada.
2. Si en el nodo *Address* se reporta la sección *AddressFix*, entonces el elemento *City* deberá estar presente y poblado.
3. Si en el nodo *Address* se recibe la combinación *AddressFix/AddressFree* se debe reportar conforme a los siguientes elementos:
  - 3.1. El elemento *City* deberá estar presente y poblado
  - 3.2. El elemento *AddressFree* deberá estar poblado.

**s. AccountNumber**

El elemento *AccountNumber* deberá estar poblado.

Última actualización: 14 de enero de 2020





**t. Fecha de nacimiento**

El elemento *BirthDate* deberá estar poblado, además de cumplir con el siguiente formato:

AAAA-MM-DD

Nota: La fecha de nacimiento reportada deberá ser mayor a 1899 y menor al año en curso.

**u. TIN**

**1. ReportingFI**

- a. Debe estar integrado por el GIIN o NIF de la Institución Financiera responsable del envío.
- b. Debe contener uno de los siguientes caracteres en las posiciones 14 y 15 "LE", "SL", "ME", "BR".
- c. En caso de ser un IF reportada por un patrocinador debe contener uno de los siguientes caracteres en las posiciones 14 y 15 "SF", "SD", "SS", "SB".

**2. Individual**

- a. El dato en el atributo *issuedBy* será igual al declarado en el elemento *ReceivingCountry* de la sección *MessageSpec*.
- b. Debe estar poblado.

**3. Organisation**

- a. El elemento *IN* debe estar poblado cuando se reporte la sección *Organisation*
- b. El elemento *AcctHolderType* debe estar poblado.
- c. Cuando se reciba el valor CRS101 en el elemento *AcctHolderType*, el elemento *ControllingPerson* deberá estar presente.
- d. Cuando se reciba el valor CRS102 o CRS103 en el elemento *AcctHolderType*, entonces el elemento *IN* deberá contener el atributo *issuedBy*, el cual deberá coincidir con el elemento *ReceivingCountry*. En estos casos, el elemento *ControllingPerson* deberá ser omitido.

**4. TIN genérico**

- a. Debe ser utilizado para poblar el campo *TIN* tratándose de personas físicas y/o morales residentes en jurisdicciones que no emiten o asignan TIN. Ej. Montserrat.

Última actualización: 14 de enero de 2020





- b. Debe ser utilizado para poblar el campo *TIN* para aquellas personas físicas y/o morales que no están obligadas a contar con un TIN en la jurisdicción receptora.
- c. El dato en el atributo *issuedBy* será igual al declarado en el elemento *ReceivingCountry* de la sección *MessageSpec*.
- d. Debe cumplir la siguiente estructura

i. Persona Física

<b>Formato</b>	<b>aaaammdd</b>
	<i>Donde</i>
aaaammdd	Fecha de nacimiento

ii. Persona Moral

<b>Formato</b>	<b>aaaammdd</b>
	<i>Donde</i>
aaaammdd	Fecha de constitución

**Nota:** Las IFs podrán consultar la información relativa al TIN de cada Jurisdicción en la siguiente liga: <http://www.oecd.org/tax/automaticexchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identificationnumbers/#d.en.347759>.

5. *Sponsor*

- a. Debe estar integrado por el GIIN o NIIF de la Institución Financiera responsable del envío.
- b. Debe contener los siguientes caracteres en las posiciones 14 y 15: "SP".

**v.** *Nivel de servicio*

La IF obtendrá las alertas y mensajes del envío de archivos al SAT a más tardar dentro de las 24 horas siguientes a dicho envío.

**w.** *ClosedAccount*

El atributo *ClosedAccount* debe contener los siguientes valores(opcional):

- 1. True

Última actualización: 14 de enero de 2020





2. False
3. 0= false
4. 1= true

**Nota:** Cuando se declare una cuenta cerrada, el saldo reportado en el elemento *AccountBalance* deberá ser igual a cero.

**x.** *Nodo CRS*

1. El archivo CRS debe contener la información de una IF por mensaje.
2. En el caso de una IF Patrocinadora debe contener un patrocinado y un patrocinador.

**y.** Etiqueta para nombrar los archivos de respuesta que enviará el SAT a las Instituciones Financieras

1. Respuesta Inmediata:

*[MessageReferenceID]-[TimeStamp].xml*

El primer mensaje de respuesta contiene un folio de recepción correcta del archivo y se encuentra en proceso de revisión.

Cuando el archivo contenga datos erróneos será motivo de rechazo, para lo cual la IF deberá efectuar las correcciones usando el mismo nombre (mismo consecutivo).

2. Aviso

*[MessageReferenceID]-[FolioRecepcion]-[TimeStamp].xml*

El segundo mensaje de respuesta contiene el resultado de la validación y el folio.

Cuando haya errores, pero ya se generó el folio en este mensaje, deben cambiar el nombre del archivo a través del cual envíen las correcciones (el consecutivo que corresponda).

**z.** Caracteres que no deben utilizarse en la información de detalle

a) *SQL Injection Validation*

Última actualización: 14 de enero de 2020





Character	Description	Entity Reference
'	Apostrophe	&apos;
--	Double Dash	None
#	Hash	None

b) *XML Character Restrictions*

Character	Description	Entity Reference
&	Ampersand	&amp;
<	Less Than	&lt;

c) *Optional Entity Reference*

Character	Description	Entity Reference
"	Quotation Mark	&quot;
>	Greater Than	&gt;

aa. Catálogo de errores

1. "Part B CRS Status Message Error Codes" de la Guía de Usuario 2.0 publicada en 2017 por la OECD, disponible en:  
<https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/common-reporting-standard/schema-and-user-guide/>
2. "Ille. Record Validation - Domestic error codes"

Código	Nombre de la validación	Descripción de la validación
98000	Nomenclatura del archivo de Instituciones Financieras	El archivo recibido no cumple con la nomenclatura de archivo definido para CRS.
98001	Validación del tipo de declaración normal.	El archivo recibido no cumple con la nomenclatura para un tipo de Declaración Normal.
98002	Validación del tipo de declaración complementaria.	El archivo recibido no cumple con la nomenclatura para un tipo de declaración
98003	Error en el ejercicio	Complementaria. El periodo reportado no es permitido.

Última actualización: 14 de enero de 2020





98004	Error en el tipo de declaración	El tipo de declaración reportada no es permitida.
98005	IN de sponsor	Error en la validación en el IN del elemento
98006	Error en CorrMessageRefId	El CorrMessageRefId no cumple con la estructura definida o no se encuentra relacionado con un <b>MessageRefID</b> .
98007	Error en ResCountryCode	El elemento ResCountryCode es un dato obligatorio.
98008	Sponsor.Name	El elemento Name es un dato obligatorio.
98009	CountryCode	El elemento CountryCode, del nodo Addrees, es un dato obligatorio.
98010	Sponsor. Address. AddressFix.City	El elemento AddressFix.City, del nodo Addrees, es un dato obligatorio.
98011	Sponsor. Address. AddressFree	El elemento AddressFree, del nodo Addrees,
98012	TransmittingCountry	El elemento TransmittingCountry, no corresponde con el código de país "MX"
98013	ReceivingCountry	El elemento ReceivingCountry, no corresponde con el código de la jurisdicción receptora.
98014	CorrMessageRefId	El elemento CorrMessageRefId, no cumple con las reglas de validación.
98015	CorrDocRefId	El elemento CorrDocRefId, no cumple con las reglas de validación.
98016	SendingCompanyIN	El elemento SendingCompanyIN, no cumple con las reglas de validación.
98017	CrsBody	El elemento CrsBody, debe ser reportado solo una vez.
98018	Error en el GIIN de la institución financiera responsable de la declaración.	El GIIN reportado en el nombre del archivo, MessageRefId y DocRefId, no corresponde con el de la institución financiera responsable.

Última actualización: 14 de enero de 2020





98019	Error en DocTypeIndic	El elemento DocTypeIndic no cumple con las reglas de validación.
98020	Error en combinación MessageTypeIndic y DocTypeIndic.	Combinación inválida, el elemento MessageTypeIndic con código CRS701 y DocTypeIndic con códigos OECD2 o OECD3.
98021	Error en combinación MessageTypeIndic y DocTypeIndic.	Combinación inválida, elemento MessageTypeIndic con código CRS702 y DocTypeIndic con códigos distintos de OECD0 o OECD2 o OECD3.

**bb.** Atención de consultas técnicas

**Grupo FATCA:** [fatca.sat@sat.gob.mx](mailto:fatca.sat@sat.gob.mx)

Última actualización: 14 de enero de 2020

