

ÍNDICE

ABREVIATURAS	IX
INTRODUCCIÓN	XI

CAPÍTULO I DERECHO HUMANO A LA PRIVACIDAD

A. Concepto	1
B. Marco internacional y constitucional.	9
C. Límites y alcances del derecho humano a la privacidad	19

CAPÍTULO II SECRETO BANCARIO

A. Concepto	33
B. Antecedentes legales	35
C. Límites y excepciones al secreto bancario.	51

CAPÍTULO III FACULTADES DE COMPROBACIÓN DE LA AUTORIDAD HACENDARIA

A. Concepto	63
B. Tipos de facultades de comprobación	79
a) Visitas domiciliarias	80
b) Revisión de escritorio o gabinete.	90
C. Autoridades competentes para ejercer las facultades de comprobación	95

**CAPÍTULO IV
EXCEPCIONES AL SECRETO BANCARIO
EN MATERIA PENAL**

A. Autoridades facultadas para solicitar información bancaria en materia penal	101
B. Supuestos de procedencia	108

**CAPÍTULO V
EXCEPCIONES AL SECRETO BANCARIO
EN MATERIA FISCAL**

A. Autoridades hacendarias facultadas para solicitar información bancaria	115
B. Fines fiscales	127
a) Concepto	127
b) Alcances	130
C. Violación a la excepción de la fracción IV del artículo 142 de la LIC, para fines fiscales	134
D. Diferencia entre investigación de delitos (a cargo del Ministerio Público) y comprobación de delitos fiscales del artículo 42 del CFF (a cargo de la SHCP)	147
E. Exclusión de la prueba ilícita	153
F. Miscelánea Penal: Reformas al CFF (publicadas en el DOF el 17 de junio de 2016) y la propuesta de reforma, no aprobada, a la LIC	171
CONCLUSIONES	183
BIBLIOGRAFÍA	185