



**LUZ DEL CARMEN  
DE LA ROSA CASTILLO**

Honrada de ser parte de este proceso inédito

### **FORMACIÓN ACADÉMICA**

- **Licenciatura en Derecho**, (1996-2000). Facultad de Estudios Superiores Acatlán, Universidad Nacional Autónoma de México. Título y Cédula Profesional.
- **Maestría en Comercio Exterior** (2006-2007). Colegio Universitario del D.F. Título y Cédula Profesional.
- **Doctorado en Derecho Aduanero y Derecho de Comercio Exterior** (2019- 2021) Centro Universitario de Estudios Jurídicos. Título y Cédula profesional.

### **EXPERIENCIA PROFESIONAL**

- **Directora General Jurídica.** Secretaria de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de Nayarit. (1 Diciembre 2023 a la fecha) Se direcciona y supervisa la atención de asistencia y opiniones jurídicas, respecto de las atribuciones de las unidades administrativas de la Secretaria en diversas áreas; de igual manera, se da atención a demandas, acuerdos, seguimiento a juicios y temas en materia de amparo, fiscal, civil, mercantil, penal, laboral, administrativa; de igual forma se resuelven Recursos de Revocación, Reconsideraciones Administrativas y otros recursos contemplados en las legislaciones federales y estatales.
- **Consultora Jurídica independiente en materia de comercio exterior, aduanera, fiscal y administrativa.** (Junio-Noviembre 2023).
- **Administradora Central de Apoyo Jurídico de Auditoría de Comercio Exterior.** AGACE. SAT. (2021 a 15 mayo 2023)  
Al frente del área jurídica de la Administración General de Auditoría de Comercio Exterior, se direccionó, coordinó y emitió normatividad interna (estrategias generales, específicas, formatos); se elaboró y presentaron propuestas de modificación a Leyes, Códigos, Reglamentos, Resolución Miscelánea Fiscal, Reglas Generales de Comercio Exterior, Acuerdos Delegatorios y se proporcionó asistencia en temas jurídicos relacionados con practica de auditorías y operaciones de comercio exterior y practica de auditorías en la materia; etc. A 6 áreas centrales y 6 Administraciones Desconcentradas de Auditoría de Comercio Exterior y Entidades Federativas firmantes del Anexo 8. Destacando la integración y presentación de asuntos en los que presuntamente se cometieron delitos fiscales al área encargada del SAT; Dirigiendo la elaboración de material de capacitación dentro de la Administración General; así como la resolución a reconsideraciones administrativas en términos del Código Fiscal de la Federación y atención a solicitudes de autorización relacionadas con trámites de comercio exterior.
- **Administradora de Planeación Estratégica y Control de Auditoría de Comercio Exterior.** Administración Central de Coordinación Estratégica de Auditoría de Comercio Exterior. AGACE. SAT. (2019 a 2021).  
Con funciones jurídicas y de planeación estratégica, se realizaron análisis de información y datos de las Administraciones Desconcentradas de Auditoría de Comercio Exterior para conocer su situación, desde la programación de actos y resultados en cuanto a cumplimiento de metas y recaudación, a fin de identificar áreas de oportunidad y proponer mejoras a los procesos en estricto apego a la legislación y normatividad aplicable.
- **Subadministrador de Normatividad de Auditoría de Comercio Exterior.** Administración Central de Apoyo Jurídico de Auditoría de Comercio Exterior. AGACE. SAT. (2015 a 2019).

Se realizaron funciones jurídicas relacionadas con la elaboración y revisión de proyectos de diversa normatividad interna, asistencia jurídica y atención a consultas realizadas por las autoridades aduaneras.

- **Jefe de Departamento de Normatividad de Auditoría Fiscal Federal.** Administración Central de Apoyo Jurídico de Auditoría Fiscal Federal. AGAFF. SAT. (2009 a 2015).  
Las principales actividades desarrolladas, se enfocaron en realizar proyectos de normatividad y asistencia en temas de comercio exterior.
- **Subdirector de Auditoría con Atención Especial en Aduanas y Comercio Exterior.** Órgano Interno de Control. SAT. (2007 – 2009).  
Dentro de este órgano fiscalizador, con base en la información pública, así como de la solicitada a la Administración General de Aduanas, se realizaban propuestas de revisión a las áreas centrales y aduanas adscritas al SAT, ejecutando y supervisando la práctica de auditorías gubernamentales y de control; supervisar la integración de expedientes en los que se presumen conductas ilícitas por parte de servidores públicos.
- **Jefe de Departamento de Auditoría con Atención Especial en Aduanas y Comercio Exterior.** Órgano Interno de Control. SAT. (2006 - 2007).  
Realizar y ejecutar los procedimientos de Auditoría gubernamental y control a la Administración General de Aduanas (Centrales y Aduanas) y elaborar los informes para la integración de expedientes en los que se presumen conductas ilícitas por parte de servidores públicos.
- **Auditor de Auditoría con Atención Especial en Aduanas y Comercio Exterior.** Órgano Interno de Control. SAT. (2004 - 2006).  
Actividades: Realizar actividades de Auditoría gubernamental y control a la Administración General de Aduanas (Centrales y Aduanas).
- **Abogado litigante.** Despacho Margáin Quevedo, S.C (1999-2004). Asistencia en medios de defensa en materia administrativa, fiscal y aduanera.

### Diplomados y cursos:

- Diplomado sobre Juicio de Amparo, edición 2024. Impartido por la Casa de la Cultura Jurídica de la SCJN.
- El Manejo del Portal de Servicios en Línea del Poder Judicial de la Federación. (junio 2024).
- Delitos Fiscales. INDETEC 2024
- Controversias Constitucionales y Acciones de Inconstitucionalidad. INDETEC 2024
- Curso en *Investigación de Lavado de Dinero*. Departamento de Justicia de EE.UU. (octubre 2021).
- *Estrategia para detectar el Cohecho Nacional e Internacional*. Administración Central de Capital Humano del Servicio de Administración Tributaria (julio 2021).
- Taller Lavado de Dinero a través del Comercio. Departamento de Justicia EE.UU.
- Investigación de los delitos transnacionales y organizados de propiedad intelectual. International IP Crime Investigator College-SAT (septiembre 2015).
- Certificación en las competencias de visitas domiciliarias, revisión de escritorio en comercio exterior y verificación de vehículos y mercancías en transporte. SAT.
- Diplomado "Prácticas Aduaneras Internacionales de Comercio Exterior" impartido por Instituto de Estudios Fiscales, Agencia Tributaria, Fundación CEDDET en colaboración con la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo.

### Competencias

Como parte de la función jurídica: Redacción de documentos legales; Investigación jurídica; Análisis de casos particulares; Conocimiento de legislación vigente, capacitación continua.

Habilidades gerenciales: Liderazgo efectivo; comunicación estratégica; gestión de proyectos; resolución de conflictos; Trabajo en equipo; Pensamiento crítico, cumplimiento de metas.