

GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.



2023
AÑO DE
Francisco
VILLA
EL REVOLUCIONARIO DEL NOROCCIDENTE

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900004/23

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las 20:20 horas del 21 de febrero de 2023, los CC. **Arturo Baeza Sánchez y Ángel Ricardo Pichardo Corona**, verificador (es) adscrito (s) a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, hace (n) constar que se constituye (n) en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco, de esta ciudad, a efecto de continuar con la verificación física y documental del vehículo y mercancía que nos ocupa, lo anterior en virtud de que el conductor del vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, quien dice llamarse Daniel Hernández, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número CVM0900004/23, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00004/23, de fecha 21 de febrero de 2023, girada y firmada autógrafamente por Xiomara Miosoty Salas Guerrero, Directora Ejecutiva de Investigación y Programación de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dirigida al C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, con fundamento en el 42, primer párrafo, fracción VI y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículos PRIMERO, SEGUNDO Y DÉCIMO CUARTO de los transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la reforma política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las cláusulas SEGUNDA, párrafo primero, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III, VI y XII del Anexo 1 de dicho Convenio publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4 en relación con los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017; artículos 3º, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, fracción I, 16, fracción II, 18, 20, 23 y 27, fracciones III, IV, V, VIII, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2º, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1º, 2º, 3º, 7º, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XII y XXIX y 89 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VII, XXVII y XXVIII del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; así como en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XI y XXXII, 150 y 151 de la Ley Aduanera; artículos 33, último párrafo y 38, fracción VI del Código Fiscal de la Federación.-----

FOLIO:001



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900004/23



Lo anterior atendiendo a que el 21 de febrero de 2023 a las **18:55 horas**, sobre Calzada de Tlalpan, entre Calle Ejido y Viaducto Tlalpan, Colonia Ejido Viejo de Santa Úrsula Coapa, Código Postal, 04910, Demarcación Territorial Coyoacán, Ciudad de México, Ciudad de México, de esta Ciudad, se encontró circulando al vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, con el objeto de llevar a cabo la verificación por parte del personal verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900004/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00004/23**, de fecha **21 de febrero de 2023**, girada y firmada autógrafamente por Xiomara Miosoty Salas Guerrero, Directora Ejecutiva de Investigación y Programación de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dirigida al **C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera, que se transporta en el vehículo MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, con el objeto o propósito de llevar a cabo la verificación de mercancías de comercio exterior y comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías que eran transportadas en su interior, así como el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecta (o) como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto General de Importación, Impuesto al Valor Agregado, Derecho de Trámite Aduanero; así como las regulaciones o restricciones no arancelarias que correspondan.

A continuación, el personal verificador procede a acreditar su personalidad con el conductor del vehículo, como sigue: -----

| VISITADORES | CONSTANCIA | FECHA DE EMISIÓN | VIGENCIA | CARGO | R.F.C. |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------------|---|---------------|
| Arturo Baeza Sánchez | SAF/TCDMX/CEVCE/C/016/2023 | 02 de enero de 2023 | 02 de enero al 30 de junio de 2023 | Jefe de Unidad Departamental de Comercio Exterior "A" | BASA841103GR9 |
| Ángel Ricardo Pichardo Corona | SAF/TCDMX/CEVCE/C/036/2023 | 02 de enero de 2023 | 02 de enero al 30 de junio de 2023 | Verificador y Notificador de Actos de Comercio Exterior | PICA910524Q6A |

Documento (s) de identificación expedido (s) por Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mismo (s) que se expiden con fundamento en el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, TERCERA, CUARTA, OCTAVA, fracción I, incisos b) y d) y NOVENA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, publicado el 20 de agosto de 2015; Cláusula SEGUNDA, primer párrafo fracciones I, XII y XVIII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; y en los artículos 1, numeral 8 y 21, apartado A, numeral 5, TRIGÉSIMO y TRIGÉSIMO CUARTO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Constitución Política de la Ciudad de México; artículos 1, 2, 3 fracciones I, II, X y XI, 4, 5, 6, 7, 11, fracción I, 12, 16, fracción II, 18, 27, fracciones III, IV, V, VII, VIII, XLIX Y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 2, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1º, 3º, fracción I, 7º, fracción II, Inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XI, XII, XIII y XXIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, y que ostenta (n) la firma autógrafa del funcionario que lo emite y en el cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa del (los) verificador (es) que practica (n) la revisión, mismo (s) que acredita (n) dicha personalidad y que es (son) exhibido (s) al conductor del vehículo, quien lo (s) examina, se cerciora de sus datos y expresa su conformidad,

FOLIO:002



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900004/23



devolviéndolo (s) a su (s) portador (es), verificando además que el (los) documento (s) lo (s) faculta (n) para la práctica de actos relacionados el ejercicio de las facultades conferidas en el citado Convenio de Colaboración Administrativa en materia Fiscal Federal y en el Anexo 1 de dicho convenio; previa presentación de la orden que para tales efectos expida la autoridad competente.

Así mismo, se hace constar que el personal verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, solicitaron al Conductor del Vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, en el cual se transportan las mercancías de origen y procedencia extranjera, se identifique, a lo que quien dice llamarse Daniel Hernández, quien se niega a aportar sus generales y su domicilio particular, manifiesta bajo protesta de decir verdad y apercibido de las penas de quienes incurrir en falsedad de declaraciones ante autoridad competente no contar con documento de identificación es este momento, por lo que se asienta su media filiación para su debida constancia legal, siendo la de una persona de sexo masculino, de aproximadamente 35 años de edad, complexión media, altura aproximada 1.75 metros, ojos medianos color café, nariz recta, cabello corto y lacio color castaño, a quien en lo sucesivo se le denominara el **"Compareciente"**.

Designación de Testigos.- Acto seguido, los verificadores conforme a lo dispuesto en el artículo 150 de la Ley Aduanera vigente aperciben al **"Compareciente"** que si desaparece después de iniciadas las facultades de comprobación, las notificaciones que fueren personales, le serán efectuadas por estrados; posteriormente le requieren para que designe dos testigos, y lo aperciben de que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptasen dicho cargo, los mismos serían nombrados por los verificadores, a lo que manifiesta: *"no acepto dicho requerimiento por no contar con testigo alguno"*, por lo que el personal visitador procede a nombrar para tales efectos a **Elizabeth Alejandra Medina Flores y Saida Vianey González Nabor**, quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, los cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta al primero de los designados, el ubicado en: Cerro del Encinal, Manzana 7, Lote 12, Colonia ejército del Trabajo II, Código Postal 55238, Municipio de Ecatepec de Morelos, Estado de México, tener 41 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, quien se identifica con Credencial para votar número IDMEX2362513745, clave de elector MDFLEL81081009M900, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: Manzana 4, Grupo 29, Casa 5, Unidad Habitacional Santa Fe, Código Postal 01170, Demarcación Territorial Álvaro Obregón, Ciudad de México, tener 24 años de edad, estado civil soltera, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, quien se identifica con Credencial para votar número IDMEX2384774751, con clave de elector GNNBSD98110909M100, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, documentos identificatorios en los que aparecen sus nombres, firmas y fotografías que coinciden con los rasgos y el perfil físico de los mismos y de las cuales se obtienen copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las originales a sus portadores, asimismo, manifiestan no recordar su no recordar su R.F.C.

Solicitud de la documentación comprobatoria.- A continuación, el personal verificador requiere al **"Compareciente"** para que en este mismo acto presente la documentación con la que se pretenda acreditar y/o amparar la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**.

Recepción de la documentación.- Para el **Caso Único**, el **"Compareciente"** no aporta documentación alguna.

Verificación física de las mercancías. A continuación, el personal verificador en presencia del **"Compareciente"** y de los testigos, constatan que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera, y se inicia con la verificación física de la mercancía consistente en la revisión de cada una de sus piezas, observando su marca, modelo, origen, estado y características particulares constatando que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en **Un Caso**.

FOLIO: 003



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900004/23



Otros hechos.- Se hace constar que siendo las 20:30 horas del día 21 de febrero de 2023, quien dijo llamarse Daniel Hernández, persona de sexo masculino, de aproximadamente 35 años de edad, complexión media, altura aproximada 1.75 metros, ojos medianos color café, nariz recta, cabello corto y lacio color castaño, informa al personal actuante su deseo de abandonar la presente diligencia manifestando estar consciente que no cuenta con documento alguno para acreditar la legal importación, estancia y/o tenencia de las mercancías que se transportan vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, a lo cual el personal verificador le reitera que si desaparece después de iniciadas las facultades de comprobación, las notificaciones que fueren personales, le serán efectuadas por estrados, a lo que el compareciente manifiesta darse por enterado e insiste en abandonar la presente actuación así como el vehículo antes citado; por lo anterior, el personal actuante informa al compareciente que puede disponer de los objetos personales que se encuentran al interior del vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, motivo por el cual el compareciente procede a tomar sus pertenencias del interior del vehículo antes citado, lo anterior para su debida constancia legal, motivo por el cual y toda vez que se le informó al compareciente no se encuentra detenido o retenido, quien dice llamarse Daniel Hernández, persona de sexo masculino, de aproximadamente 35 años de edad, complexión media, altura aproximada 1.75 metros, ojos medianos color café, nariz recta, cabello corto y lacio color castaño, procede a abandonar la presente diligencia.

Resultado de la revisión física y documental.- En relación con la mercancía detallada en el **Caso Único** del apartado de inventario físico de la presente Acta, no existe valoración alguna, toda vez que el **"Compareciente"** no aporta documentación alguna, razón por la cual no acredita la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de las mercancías de procedencia extranjera contenidas en el **Caso Único** del rubro del inventario físico de la presente Acta, incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, que señala: **"Artículo 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, o en su caso, el comprobante fiscal digital, los que deberán reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación.."**, motivo por el cual, esta autoridad conoce que no se acredita la legal estancia o tenencia en territorio nacional de la mercancía de origen y procedencia extranjera detallada en el **Caso Único** del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que son transportadas en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**.

Irregularidad que se considera infracción en términos de la Ley Aduanera vigente, y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 179, de la Ley Aduanera, que señala: **"...Las sanciones establecidas por el artículo 178, se aplicarán a quien enajene, comercie, adquiera o tenga en su poder por cualquier título mercancías extranjeras, sin comprobar su legal estancia en el país..."**; sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; motivo por el cual, se considera que se actualiza la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera vigente que señala: **"... Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... III.- Cuando no se acredite con la documentación aduanera correspondiente, que las mercancías se sometieron a los trámites previstos en esta Ley para su introducción al territorio nacional o para su internación de la**

FOLIO:004



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900004/23



franja o región fronteriza al resto del país y cuando no se acredite su legal estancia o tenencia, o se trate de vehículos conducidos por personas no autorizadas...

Por otra parte, es importante señalar que las mercancías contenidas en el **Caso Único** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentra sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021 "Información comercial - Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa"**; dicha norma se encuentra contenida en el Anexo 2.4.1. del Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite Reglas y Criterios de Carácter General en Materia de Comercio Exterior, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de mayo de 2022; sin embargo, de la revisión física de las mercancías, se aprecian que éstas incumplen con las Normas Oficiales Mexicanas a que están afectas.

Por lo tanto, y en virtud de que las mercancías contenidas en el **Caso Único** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumple con la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021 "Información comercial - Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa"**, ya que no ostentan físicamente, el etiquetado de información comercial, datos manifestados en el apartado de Causal de incumplimiento a la Norma Oficial Mexicana correspondientes al inventario físico perteneciente a la presente Acta.

Por lo que se considera se incurre en irregularidad en términos de la Ley Aduanera vigente y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 184, primer párrafo, fracción XIV de dicha Ley, que señala: **"...Cometen las infracciones relacionadas con las obligaciones de presentar documentación y declaraciones, quienes: ... XIV. Omitan o asienten datos inexactos en relación con el cumplimiento de la norma oficial mexicana de información comercial"**, sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; por lo que se considera que los hechos señalados anteriormente actualizan la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera mismo que a la letra señala lo siguiente: **"...Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... II.- Cuando se trate de mercancías de importación o exportación prohibida o sujeta a las regulaciones y restricciones no arancelarias a que se refiere la fracción II, del artículo 176 de esta Ley y no se acredite su cumplimiento o sin acreditar el cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana o, en su caso, se omita el pago de cuotas compensatorias. Tratándose de la Norma Oficial Mexicana de información comercial, sólo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte"**, sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; motivo por el cual, se considera que se actualiza la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera vigente que señala: **"... Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... II.-... Tratándose de las normas oficiales mexicanas de información comercial, sólo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte."**

Otros hechos.- Se hace constar que siendo las **00:45** horas del día **22 de febrero de 2023**, se presentaron en el domicilio que ocupa la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco, de esta ciudad, dos personas de sexo masculino, mismas que bajo protesta de decir verdad y apercibidos de las penas de quienes incurrir en falsedad de declaraciones ante autoridad competente, manifiestan llamarse Rogelio Robles y Antonio Arroyo, quienes no se identifican con documento oficial alguno, por lo que se asienta su media filiación, siendo, por lo que hace al primero de los mencionados, una persona del sexo masculino, aproximadamente 30 años de edad, estatura aproximada 1.70

FOLIO:005



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900004/23



metros, complexión media, tez morena, nariz recta, ojos medianos, cabello corto color castaño oscuro, y por lo que hace al segundo individuo, una persona sexo masculino, aproximadamente 35 años de edad, estatura aproximada 1.75 metros, complexión media, tez morena clara, nariz recta, ojos pequeños, cabello corto color castaño, mismos que indicaron ser Policías Ministeriales, los cuales portan uniformes oscuros con las iniciales "PGR", en letras color dorado, haciendo hincapié que la persona que dijo llamarse Antonio Arroyo, persona sexo masculino, aproximadamente 35 años de edad, estatura aproximada 1.75 metros, complexión media, tez morena clara, nariz recta, ojos pequeños, cabello corto color castaño, indica ser familiar del conductor y tenedor de la mercancía transportada en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, quien dijo llamarse Daniel Hernández, persona de sexo masculino, de aproximadamente 35 años de edad, complexión media, altura aproximada 1.75 metros, ojos medianos color café, nariz recta, cabello corto y lacio color castaño, sin acreditar su dicho, personas ante las cuales el personal verificador se identifica con las constancias antes citadas, los cuales solicitan información referente al vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, motivo por el cual, no obstante de no haber acreditado su interés jurídico dentro del procedimiento que nos ocupa, el personal actuante a efecto de no dejarlos en estado de indefensión, proceden a explicarles el contenido y alcance de la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900004/23**, informándoles que el compareciente manifestó su voluntad para trasladar al recinto fiscal la mercancía que se transportaba en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, con número de VIN **3GBJC74K19M102616**, en cumplimiento a la orden multicitada; en ese orden de ideas, se les hizo del conocimiento que el compareciente abandonó la diligencia y el multicitado vehículo, indicando que se encontraba consciente de no contar con documento alguno para acreditar la legal importación, estancia y/o tenencia de las mercancías que se transportan en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, procediendo en ese acto el personal actuante a darle las facilidades necesarias para disponer de sus pertenencias, procediendo el compareciente y conductor del vehículo multicitado a tomar sus objetos personales y a abandonar a diligencia; finalmente se les indicó que en este momento el personal actuante se encontraba elaborando el inventario de las mercancías, a lo cual, las personas que dijeron llamarse Rogelio Robles, persona del sexo masculino, aproximadamente 30 años de edad, estatura aproximada 1.70 metros, complexión media, tez morena, nariz recta, ojos medianos, cabello corto color castaño oscuro, y Antonio Arroyo, persona sexo masculino, aproximadamente 35 años de edad, estatura aproximada 1.75 metros, complexión media, tez morena clara, nariz recta, ojos pequeños, cabello corto color castaño, manifiestan darse por enterados de todo lo acontecido en el presente procedimiento, manifestando su conformidad e indicando que harían de conocimiento del compareciente para que conforme a lo que su derecho convenga, se presente nuevamente en las oficinas que ocupa la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, procediendo a retirarse aproximadamente a las **01:30 horas del día 22 de febrero de 2023.**

Embargo precautorio.- Acto seguido y en virtud de que el "Compareciente" no acreditó la legal estancia y/o tenencia en territorio nacional de las mercancías de origen y procedencia extranjera señaladas en el **Caso Único** del capítulo de inventario físico de la presente Acta, que se transportan en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, con número de VIN **1FTEF14Y7TLA64808**, así mismo, incumplen con la Norma Oficial Mexicana de Información Comercial **NOM-004-SE-2021 "Información comercial - Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa"**, es motivo por el cual el personal verificador con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo fracciones II y III, de la Ley Aduanera, procede al embargo precautorio de las mercancías señaladas en el **Caso Único**, las cuales se encuentran señaladas posteriormente en el apartado del inventario físico perteneciente a la presente Acta.

FOLIO:006



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900004/23



Así también, se hace constar que con fundamento en el artículo 151, penúltimo párrafo de la Ley Aduanera vigente, se procede al embargo precautorio del vehículo: **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, a efecto de garantizar el interés fiscal.

En virtud de lo anterior, en hoja por separado, pero formando parte de la presente Acta, se describe el estado, partes y equipo que componen el vehículo **MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE**, con número de VIN **3GBJC74K19M102616**, embargado precautoriamente como garantía del interés fiscal.

Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. El personal verificador hace del conocimiento el inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, indicando que se cuenta con un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación del acta, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, con domicilio en: Calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad.

Asimismo, con fundamento en el artículo 150 de la Ley Aduanera, toda vez que el "**Compareciente**", abandonó la presente actuación, es motivo por el cual esta autoridad no cuenta con un domicilio para oír y recibir notificaciones dentro de la circunscripción territorial de la Ciudad de México, apercibiendo nuevamente que de no señalar un domicilio o de señalar uno que no le corresponda a él o a su representante legal, de desocupar el domicilio señalado sin aviso a la autoridad competente o señale un nuevo domicilio que no le corresponda a él o a su representante legal, las notificaciones que fueren personales se efectuarán por estrados, lo anterior toda vez que el "**Compareciente**" no señaló domicilio alguno para oír y recibir notificaciones.

Inventario Físico.- Acto seguido, los verificadores, en compañía de los testigos, toda vez que el compareciente abandonó la diligencia que nos ocupa, proceden a realizar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en **Un Caso** como a continuación se describe.

Caso Uno.

| CASO | CANTIDAD | UNIDAD DE MEDIDA | DESCRIPCIÓN | ORIGEN | MARCA | MODELO | NOM-004-SE-2021 | CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA N.O.M. |
|------|----------|------------------|-------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|---|
| UNO | 1,288.9 | KILOGRAMOS | ROPA USADA | VARIOS ORÍGENES | VARIAS MARCAS | VARIOS MODELOS | NO CUMPLE | SIN ETIQUETADO DE INFORMACIÓN COMERCIAL |

Guarda y Custodia. Se hace constar que la mercancía y el vehículo embargados precautoriamente quedarán depositados en el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, ubicado en Calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta Ciudad, y a disposición de la citada Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, y bajo la guarda y custodia de la Subdirección del Recinto Fiscal de la referida Coordinación.

Así mismo, en este momento, se hace del conocimiento que de acuerdo con la Ley Federal de Derechos del Contribuyente, en su artículo 2, fracciones XII y XIII, se señala el derecho a, en su caso de que derivado del ejercicio de facultades de comprobación se llegara a determinar algún crédito, se tiene derecho a corregir su situación fiscal, en los siguientes términos:

"Artículo 2o.- Son derechos generales de los contribuyentes los siguientes:

[...]

FOLIO:007



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

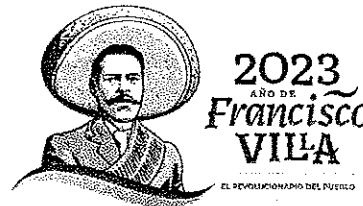
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA FORD, MODELO 1996, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN LE-40285, COLOR VERDE.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900004/23



Se tendrá por informado al contribuyente sobre sus derechos, cuando se le entregue la carta de los derechos del contribuyente y así se asiente en la actuación que corresponda. La omisión de lo dispuesto en esta fracción no afectará la validez de las actuaciones que lleve a cabo la autoridad fiscal, pero dará lugar a que se finque responsabilidad administrativa al servidor público que incurrió en la omisión.

XIII. Derecho a corregir su situación fiscal con motivo del ejercicio de las facultades de comprobación que lleven a cabo las autoridades fiscales.

Otros hechos. Se hace constar que en términos de lo dispuesto por el artículo 155 de la Ley Aduanera, la presente se tiene como Acta Final para todos los efectos derivados de la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900004/23** contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00004/23, de fecha 21 de febrero de 2023.

Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **04:30** horas del día **22 de febrero de 2023**, se da por terminada la presente diligencia, levantándose la presente Acta en tres tantos originales y se hace constar que el **"Compareciente"** se opuso a las diligencias de notificación de los actos relacionados con el presente procedimiento abandonando la diligencia, motivo por el cual la presente Acta sólo es firmada por el personal visitador y los testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios, motivo por el cual se realiza la notificación de referencia por estrados publicándose la citada acta, así como el presente acuerdo en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, lo anterior de conformidad con los artículos 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y 150 de la Ley Aduanera vigente.

Por lo anterior, el personal visitador procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición del compareciente.

Conste.

El Personal Verificador.

Arturo Baeza Sánchez.

Ángel Ricardo Pichardo Corona.

Los Testigos.

Elizabeth Alejandra Medina Flores.

Saida Vianey González Nabor.

FOLIO:008