



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.



Oficio número: SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/394/2023

Número de orden: CGA0900023/23

RFC: FAL010814939

Ciudad de México a 11 de septiembre de 2023.

**ASUNTO: SE IMPONE MULTA POR INCUMPLIMIENTO
AL REQUERIMIENTO QUE SE INDICA.**

C. Representante legal de:

FAEZA ALLOYERS, S.A. DE C.V.

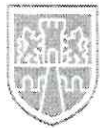
ANILLO PERIFÉRICO BOULEVARD ADOLFO RUIZ CORTINES,
NÚMERO 5440, OFICINA 1402, COLONIA OLÍMPICA, CÓDIGO POSTAL 04710,
DEMARCACIÓN TERRITORIAL COYOACÁN, CIUDAD DE MÉXICO.

Esta Dirección Ejecutiva de Verificación y Revisión de Comercio Exterior, adscrita 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, con fundamento en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en relación con los artículos transitorios PRIMERO, SEGUNDO Y DÉCIMO CUARTO 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; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA, CUARTA, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, incisos b) y d); NOVENA, primer párrafo y DÉCIMA párrafo primero, fracción III 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, de 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 del 2015, así como en las cláusulas PRIMERA, SEGUNDA primero párrafo, fracciones I, VIII y XII, del Anexo 1 de dicho convenio publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre del 2016; artículos 1, numeral 8; artículo 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; artículo 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8 artículo, 32 y, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, inciso b), p) y q), y artículo 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con los artículos transitorios PRIMERO, VIGESIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO Y TRIGÉSIMO CUARTO de la Constitución Política de la Ciudad de México publicada en la gaceta oficial de la Ciudad de México y en el Diario Oficial de la Federación el 05 de febrero del 2017; artículos 3º, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; artículos 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, 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 2, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, primer párrafo, fracciones 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, subnumeral 4.4., 28 fracciones X, XII y XXIX y 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), I, III, XXVII, XXXIII, XXXVII y 91, primer párrafo, fracción I incisos a), b) y c), II, IV, XI, XII, XV y XIX del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; así como en los artículos 144, primer párrafo fracciones II, III, VII y XXXIX de la Ley Aduanera, a efecto de ejercer las facultades de comprobación previstas en los artículos 42, primer párrafo, fracción II y segundo párrafo, 48 primer párrafo, fracciones I, II y III, último párrafo del Código Fiscal de la Federación, procedió a emitir lo siguiente:

- I. Mediante oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CGA00023/23** de fecha **03 de abril de 2023**, el cual contiene la orden de solicitud de información y documentación número **CGA0900023/23**, con el objeto de verificar el correcto cumplimiento de sus obligaciones fiscales y aduaneras en materia de comercio exterior, con fundamento en los artículos 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII y XXXIX de la Ley Aduanera; 42 primer párrafo, fracción II y segundo párrafo, 48, primer párrafo, fracciones I, II y III, 53, inciso c) del Código Fiscal de la Federación, se requirió a esa contribuyente proporcionara la documentación consistente en:
 1. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la solicitud de Inscripción ante el Registro Federal de Contribuyentes, así como los avisos de modificación al mismo y sus anexos.
 2. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible del Acta Constitutiva, así como las modificaciones realizadas a la misma.
 3. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de los pedimentos de importación y exportación temporal y definitiva, así como sus ratificaciones en su caso y la documentación aduanal anexa al mismo de conformidad con el artículo 36-A y 59 de la Ley Aduanera vigente (Factura comercial, conocimiento de embarque, documento que compruebe la garantía otorgada mediante depósito en la cuenta aduanera de garantía, Comprobante de Valor Electrónico (COVE), así como escrito del importador sobre la exención de Normas Oficiales Mexicanas.
 4. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de pedimentos de importación y exportación virtual clave (V1), así como, sus rectificaciones en su caso y la documentación aduanal anexa al mismo de conformidad con el artículo 36-A y 59 de la Ley Aduanera vigente.
 5. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de las balanzas de comprobación, por el periodo observado.



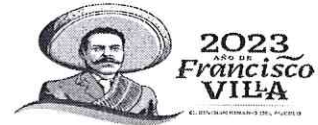
GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

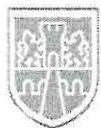
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.



6. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la autorización del Programa de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, número IM4612010, (mismo que fue cancelado el 30 de septiembre de 2022, mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación de la "Resolución por la que se dan a conocer los nombres de los titulares y números de programas de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación cancelados"), así como las modificaciones y vigencia de dicho programa.
7. Escrito mediante el cual describa el proceso productivo que llevó a cabo al amparo de su programa de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, número IM4612010.
8. Reporte del Sistema de control de inventarios con sus respectivos módulos de conformidad al Anexo 24 y 31 de la Reglas Generales de Comercio Exterior (Entradas, salidas, saldo de mercancías temporales, descargo de materiales y desperdicios). Este deberá estar actualizado y llevarse en forma automatizada.
9. Escrito mediante el cual describa el Sistema de Control de Inventarios.
10. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de las declaraciones anuales por los períodos revisados.
11. DIOTS por los períodos revisados (2019-marzo 2023).
12. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de los Reportes Estadísticos mensuales ante el INEGI.
13. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la documentación comprobatoria que acredite el retorno al extranjero, destino a otro régimen aduanero o manifestación por escrito y bajo protesta de decir verdad de algún otro tratamiento dado a la mercancía importada temporalmente.
14. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la inscripción al Padrón de Importadores y/o Padrón de Importadores de Sectores Específicos.
15. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible del encargo conferido al agente aduanal que realizó las operaciones de los pedimentos de importación y exportación temporal y definitiva.



16. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de los documentos mediante los cuales dio aviso a la Autoridad Aduanera correspondiente a la localidad y en la que se utilizaron los bienes importados.
 17. Manifestación por escrito y bajo protesta de decir verdad con los elementos que en los términos de la Ley Aduanera permitan determinar el valor aduana de las mercancías amparadas con los pedimentos solicitados.
 18. Original con carácter devolutivo y foto copia legible de la documentación en la que se determine la procedencia y el origen de las mercancías, cupos y marcado de país de origen, certificados de peso o volumen, información que permita la identificación, análisis y control y en caso de ser mercancías susceptibles de identificarse individualmente, deberá indicar los números de serie, parte, marca, modelo o en su defecto especificaciones técnicas y comerciales, y demás documentación relacionada con las operaciones de importación indicadas.
- II. Dicho requerimiento fue notificado legalmente el **04 de abril de 2023**, a la contribuyente **FAEZA ALLOYERS, S.A. DE C.V.**, por lo que, el inicio del cómputo del plazo corrió a partir del día **06 de abril de 2023 al 26 de abril de 2023**, tomándose en cuenta los días: **06, 07, 10, 11, 12, 13, 14, 17, 18, 19, 20, 21, 24, 25 y 26**, por ser hábiles, sin contar los días **08, 09, 15, 16, 22 y 23 de abril de 2023**, por ser inhábiles en términos del artículo 12 del Código Fiscal de la Federación.
 - III. Habiendo transcurrido el plazo de conformidad con el artículo 53, inciso c), del Código Fiscal de la Federación y toda vez que la información y documentación no fue presentada en el término establecido, la contribuyente se hizo acreedora a una infracción, de **\$4,260 (Cuatro mil doscientos sesenta pesos 00/100 M.N.)** de conformidad con lo establecido en los artículos 184 y 185, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera en relación con el Anexo 13 de las Reglas Generales de Comercio Exterior vigentes "Multas y cantidades actualizadas que establece la Ley Aduanera y su Reglamento", vigentes a partir del 01 de enero de 2023, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de Diciembre de 2022 ; misma que quedo notificada legalmente por estrados el día 11 de agosto de 2023, mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCE/215/2023 de fecha 08 de mayo de 2023.
 - IV. En ese tenor, y derivado de que la información y documentación solicitada en el numeral I del presente oficio, no fue presentada en tiempo y forma, esta Dirección Ejecutiva de Verificación y Revisión 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, emitió segundo requerimiento a través de oficio SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCE/214/2023 de fecha 08 de mayo de 2023, con asunto: "Se Solicita Información y Documentación"; para que, dentro del



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.



plazo de quince días hábiles contados a partir del día 14, 15, 16, 17, 18, 21, 22, 23, 24, 25, 28, 29, 30, 31 de agosto de 2023 y 01 de septiembre de 2023, sin contar los días 19, 20, 26 y 27 de agosto de 2023 por considerarse inhábiles en términos del artículo 12 del Código Fiscal de la Federación, presentara en forma completa y oportuna la documentación requerida.

En ese sentido y habiendo transcurrido el exceso del plazo concebido sin que esa contribuyente hubiera dado cumplimiento al requerimiento de esta autoridad, **se considera que se tiene por actualizado por segunda ocasión, el supuesto establecido en el artículo 40, primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación, y al ser reincidente en su conducta, por lo que esta Dirección Ejecutiva de Verificación y Revisión de Comercio Exterior, le impone una multa máxima por la cantidad de \$6,390.00 (seis mil trescientos noventa pesos 00/100 M.N) de conformidad con lo establecido por el artículo 185, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera.**

La multa máxima actualizada de \$6,390.00 (seis mil trescientos noventa pesos 00/100 M.N), se dio a conocer en el Anexo 13 de las Reglas Generales de Comercio Exterior para 2023, denominado "Multas y cantidades actualizadas que establece la Ley Aduanera y su Reglamento", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2022, de conformidad con el procedimiento establecido en el artículo 17-A, sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente.

Por lo anteriormente expuesto, y habiendo transcurrido en exceso el plazo sin que la contribuyente hubiera dado cumplimiento al segundo requerimiento de esta autoridad, se considera que cometió la fracción prevista en el artículo 184, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera, por lo cual esta autoridad administrativa, le impone una multa de 6,390.00 (seis mil trescientos noventa pesos 00/100 M.N) de conformidad con lo establecido por el artículo 185, primer párrafo fracción I del mismo ordenamiento legal y actualizada de conformidad con lo dispuesto en el artículo 5 de la ley Aduanera vigente, según el listado denominado Anexo 13 de la Reglas Generales de comercio exterior para 2022 "multas y cantidades actualizadas que establece la Ley Aduanera y su reglamento", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2022.

La multa deberá ser cubierta mediante formato para pago de actos derivados de comercio exterior, el cual deberá ser requerido a la Dirección de Procedimientos Legales de esta 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, ubicada en: Calle Oriente 233, número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial, Iztacalco, Ciudad de México, con la finalidad de que pueda realizar el pago correspondiente ante la oficina recaudadora de la Tesorería de la Ciudad de México, dentro de los treinta días siguientes a aquel en que haya surtido efectos la notificación de presente oficio, de conformidad con lo establecido al respecto en el artículo 65, del Código Fiscal de la Federación vigente.

Queda enterado que, si efectúa el pago antes citado, dentro de los 30 días siguientes a la fecha en que surta efectos la notificación del presente oficio tendrá derecho a una reducción del 20%, de la multa impuesta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 199, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera vigente.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.



2023
ARGÜE
Francisco
VILLA
EL GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO

En caso de que la multa impuesta en el presente oficio no sea pagada dentro del plazo previsto en el artículo 65 del Código Fiscal de la Federación, la misma se actualizara desde el mes en que debió hacerse el pago y hasta que el mismo se efectué en términos del artículo 17-A del ordenamiento citado, conforme a lo establecido en el artículo 70, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente.

Asimismo, queda enterada la contribuyente FAEZA ALLOYERS, S.A. DE C.V., con R.F.C. FAL010814939, que podrá optar por impugnar el presente a través del recurso de revocación, de conformidad con lo que establece el artículo 116 del Código Fiscal de la Federación ante la Procuraduría Fiscal de la Ciudad de México, en los términos de la cláusula quinta del Anexo 1 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, que corresponda su domicilio fiscal o ante la autoridad que emitió o ejecuto el acto administrativo que se impugna, dentro del plazo de treinta días hábiles siguientes a aquel en que haya surtido efectos la notificación de esta resolución, según lo previsto en el artículo 121 del mismo ordenamiento.

De igual forma, en términos del artículo 125 del Código Fiscal de la Federación, se le informa que podrá promover directamente, ante la sala competente del tribunal federal de justicia administrativa y juicio contenciosos administrativo, en la vía sumaria o sistema de justicia en línea, dentro del plazo de treinta días siguientes a aquel en que hay surtido efectos la notificación del presente oficio, según lo previsto en el artículo 13 párrafos primero y tercero, fracción I inciso a), 58 A y 58-2 de la Ley Federal del Procedimiento Contenciosos Administrativo y tratándose de las materias a que se refiere el mencionado artículo del citado ordenamiento legal y siempre que la cuantía del asunto sea inferior de quince veces el salario mínimo general vigente en el Ciudad de México elevado al año.

ATENTAMENTE.

DIRECTORA EJECUTIVA DE VERIFICACION Y REVISIÓN
DE COMERCIO EXTERIOR.

Elaboró: [Redactado] Líder Coordinador de Proyectos de Ejecución de Métodos Sustantivos "A"

Revisó: [Redactado] Jefe de Unidad Departamental de Comercio Exterior "D".

C. c. p.- Expediente administrativo en que se actúa.

C. c. p.- Minutario.

Calle Oriente 233, #178 Colonia Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500,
Ciudad de México
T. 57014746 ext.1144

FOLIOS OFS: [6] [6]

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS