



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
INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J, MARCA REINOC, MODELO 2021 Y
PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO,
MODELO 2015.



2023
AÑO DE
Francisco
VILLA
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900034/23

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **23:00** horas del **23 de octubre de 2023**, [REDACTED] verificadora
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, hacen constar que se constituyen 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, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de
Procedencia Extranjera número **CVM0900034/23**, contenida en el oficio número
SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00034/23, de fecha **23 de octubre de 2023**, girada y firmada autógrafamente por [REDACTED]
[REDACTED] Directora Ejecutiva de Investigación y Programación en 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: **INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON
PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA
56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO,
MODELO 2015**, con fundamento en el artículo 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 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, fracciones 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 4.1, 4.4, 28, fracciones X, XII y
XXIX, 19, primer párrafo, fracción V, 89 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VI, VI BIS, VII, VIII, XII, XXVII
y XXVIII, 90, fracción III BIS, fracción V, 91, PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN I, incisos a), b) y c), II, III, IV, V, V BIS, XI, XII, XV, XVII y
XIX 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.

IGHG7KXAZ

FOLIO: 001

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental, Demarcación
Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 VILA
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J, MARCA REINOC, MODELO 2021 Y PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900034/23

Lo anterior atendiendo a que el **23 de octubre de 2023** a las **21:15 horas**, en **República de Uruguay, entre las Calles Tabaqueros y Pasaje Yucatán, Colonia Centro, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Código Postal 06060**, se llevó a cabo la verificación por parte de la verificadora 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, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900034/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00034/23**, de fecha **23 de octubre de 2023**, girada y firmada autógrafamente por [REDACTED] Directora Ejecutiva de Investigación y Programación en 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 INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015**, por lo que el personal verificador pidió al conductor detuviera la marcha del citado vehículo con el objeto o propósito de comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías de procedencia extranjera que transporta, 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, Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios, así como de las restricciones o regulaciones no arancelarias y Normas Oficiales Mexicanas que correspondan.

A continuación, el personal verificador procedió a acreditar su personalidad con el conductor del vehículo, quien se ostenta como conductor del vehículo **MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015**, que transporta mercancía de origen y procedencia extranjera como sigue:

VERIFICADORA	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
[REDACTED]	SAF/TCDMX/CEVCE/C/065/2023	01 de julio de 2023	01 de julio al 31 de diciembre de 2023	Jefa de Unidad Departamental de Comercio Exterior "D"	[REDACTED]

Documentos de identificación expedidos 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 que se expide 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; así como en las Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, TERCERA, CUARTA, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, inciso d) 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, XVIII y XII 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

IGHG7KXAZ

FOLIO: 002

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental, Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



2023
AÑO DE
Francisco
VILLA
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J, MARCA REINOC, MODELO 2021 Y PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900034/23

México vigente; artículos 1°, 3°, fracción I, 7°, 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 la firma autógrafa del funcionario que lo emite y en el cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa de los verificadores que practican la revisión, mismos que acreditan dicha personalidad y que es exhibido al conductor del vehículo, quien lo examina, se cerciora de sus datos y expresa su conformidad, devolviéndolo a sus portadores, verificando además que el documento los faculta para la práctica de actos relacionados al 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.

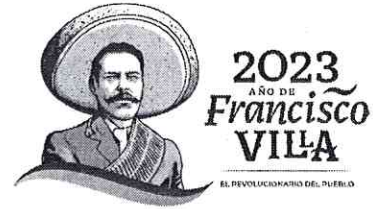
Así mismo, se hace constar que la verificadora adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, solicita al conductor del vehículo **MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J, MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015**, en el cual se transportan las mercancías de origen y procedencia extranjera, se identifique con documento alguno, identificándose con credencial para votar número [REDACTED] con clave de elector [REDACTED] expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, documento donde aparece su nombre firma autógrafa y fotografía que corresponde a los rasgos y el perfil físico del mismo, del cual se obtiene copia simple, la cual obrará en el expediente correspondiente, documento de identificación que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador, a quien en lo sucesivo se le denominara el "**Compareciente**", y el cual, por sus generales, manifiesta bajo protesta de decir verdad y apercibido de las penas de quien incurre en falsedad de declaraciones ante autoridad competente llamarse, **Luis Alberto Montañez García, de nacionalidad mexicana, de 42 años de edad, y tener su domicilio particular en Calle Faro, Número 30, Colonia Conjunto Habitacional Puerto Real, Código Postal 60990, Municipio de Lázaro Cárdenas, Estado de Michoacán.**

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 tengo testigos**". por lo que el personal visitador procede a nombrar para tales efectos a [REDACTED] y [REDACTED] quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, los cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta a la primera de las designadas, el ubicado en: Avenida Benito Juárez, Manzana 6, Lote 26, Colonia San Miguel Teotongo, Código Postal 09630, Demarcación Territorial Iztapalapa, Ciudad de México, tener 40 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número [REDACTED] con clave de elector [REDACTED] expedida a su favor por el Registro Federal de Electores del Instituto Federal Electoral y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: [REDACTED]

[REDACTED] tener 23 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número [REDACTED] con clave de elector [REDACTED] expedida a su favor por el Registro Federal de Electores del Instituto Federal 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



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J, MARCA REINOC, MODELO 2021 Y PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900034/23

copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las originales a sus portadores, asimismo, manifiestan 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 ampare la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo **MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015.**-----

Recepción de la documentación. - Para el Caso Uno y Dos, del apartado del inventario físico de la Presenta Acta, el **"Compareciente"** aporta la siguiente documentación:-----

1. Documento de Operación para el Despacho Aduanero (DODA), con número de integración 104791637, de fecha de emisión 17 de octubre de 2023.-----

2. CFDI denominado Carta Porte número LZC 58916 de fecha 23 de octubre de 2023.-----

Verificación física de las mercancías. A continuación, el personal verificador en presencia de los testigos, constatan que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera y se inicia con la verificación física de la misma, observando su marca, modelo, origen, estado y características particulares tales como etiquetados, etc., mismas que se relacionan en Dos Casos.-----

Resultado de la revisión física y documental. - En relación con la mercancía detallada en el Caso Uno y Dos, del apartado de inventario físico de la presente Acta, el compareciente aporta el Documento de Operación Aduanera (DODA), el cual corresponde al pedimento clave **A4** número 23 51 3493 3000677, del cual se desprende que la clave **A4** del pedimento corresponde a una introducción de mercancías para permanecer en un almacén general de depósito, bajo el régimen aduanero de depósito fiscal de acuerdo a lo establecido en el apéndice 2 del anexo 22 de las Reglas Generales de Comercio Exterior vigentes; en ese sentido, para considerar por importada definitivamente la mercancía amparada con dicho documento, ésta deberá extraerse para destinarse a dicho régimen aduanero (pedimento clave G1 - Extracción para Importación Definitiva-), momento en el cual se realiza el pago de las contribuciones correspondientes y se llevan a cabo las formalidades del despacho aduanero, motivo por el cual, dicho documento no ampara la legal estancia y tenencia de la mercancía de procedencia extranjera que se transportan en el vehículo **MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015**, pues el documento en estudio únicamente ampara la introducción de las mercancías de procedencia extranjera para permanecer en un almacén general de depósito bajo el régimen aduanero de depósito fiscal, motivo por el cual esta autoridad conoce que se incumple 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**



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 INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J, MARCA REINOC, MODELO 2021 Y PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900034/23

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 Uno y Dos del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que son transportadas en el vehículo **MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015.**

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 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 los **Casos Uno y Dos** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentra sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-050-SCFI-2004 "Información comercial - Etiquetado General de Productos"**; 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; de la revisión física de las mercancías, se aprecia que **las contenidas en los Casos Uno y Dos** del capítulo del inventario físico de la presente acta, cumple con la Norma Oficial Mexicana **NOM-050-SCFI-2004 "Información comercial - Etiquetado General de Productos"**, ya que ostentan físicamente, el etiquetado de información comercial.

Ahora bien y toda vez que el **"Compareciente"** en su cargo de conductor y tenedor de las mercancías que se transportan en el vehículo **MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015**, exhibe el CFDI de ingreso denominado Carta Porte, esta autoridad observa que el mismo cumple con los requisitos esenciales, de conformidad con los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, así como lo establecido en el artículo 66 de la Ley de Vías Generales de Comunicación que a la letra señala lo siguiente:

"Artículo 66.- En el momento de la contratación del servicio correspondiente, los prestadores de servicios de vías generales de comunicación expedirán a los usuarios, carta de porte, conocimiento de embarque, boleto, factura o documento similar que contengan las condiciones en que se prestará el servicio, de conformidad con lo dispuesto por esta ley y sus reglamentos."

Motivo por lo cual, el **"Compareciente"** en su cargo de conductor y tenedor de las mercancías, con la presentación de la documental en cuestión ampara el transporte de la mercancía que se encuentra en el vehículo **MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE**

IGHG7KXAZ

FOLIO: 005

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental, Demarcación
Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J, MARCA REINOC, MODELO 2021 Y PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900034/23

(CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015.

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 los **Casos Uno y Dos** del capítulo de inventario físico de la presente Acta, que se transportan en el vehículo **MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015**, es motivo por el cual el personal verificador con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo fracción III, de la Ley Aduanera, procede al embargo precautorio de las mercancías señaladas en los **Casos Uno y Dos**, las cuales se encuentran señaladas posteriormente en el apartado del inventario físico perteneciente a la presente Acta.

Así también, se hace constar que toda vez que el compareciente acreditó con el complemento carta porte, el transporte de las mercancías de origen y procedencia extranjera el vehículo: **MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015**, queda fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado.- Ahora bien, se hace constar que siendo la **13:55 del día 24 de octubre del 2023**, el compareciente, en su carácter de conductor y tenedor de las mercancías de origen y procedencia extranjera después de la liberación del vehículo abandona la presente diligencia, con el vehículo **MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015**, sin motivo alguno.

Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. El personal visitador, de conformidad con lo establecido en los artículos 150 de la Ley Aduanera, hacen constar el Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, indicando que el C. [REDACTED], en su carácter de conductor y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transportan en el vehículo: **MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015**, cuenta con un plazo de 10 días siguientes a aquel en que surta efectos la notificación de la presente Acta, para ofrecer las pruebas y alegatos a que su derecho convenga, ante 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 domicilio ubicado en Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad.

Así mismo, toda vez que el C. [REDACTED] abandonó la diligencia después de iniciadas las facultades de comprobación; con fundamento en el artículo 150 tercer y cuarto párrafo de la Ley Aduanera, y 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, la notificación de la presente Acta se realizará por estrados, publicándose la citada acta, 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.

Inventario Físico. - Acto seguido y toda vez que el "Compareciente", abandonó la diligencia, la verificadora en compañía

IGHG7KXAZ

FOLIO:006

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental, Demarcación
Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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
INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J, MARCA REINOC, MODELO 2021 Y
PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO,
MODELO 2015.



2023
AÑO DE
Francisco
VILLA
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900034/23

de los testigos, procede a realizar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en el **Caso Uno** la mercancía de procedencia extranjera que se transportaba en el remolque (Chasis Portacontenedor) placas 56-UH7J, y las relacionadas en el **Caso Dos** las mercancías que se transportaban en el semirremolque (plataforma) placas 39-UK-4T; tal como se describe a continuación: -----

Caso Uno remolque (Chasis Portacontenedor) placas 56-UH7J. -----

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004	COLOR
UNO	384	JUEGO	ESFERAS (30 PZS)	CHINA	DON LISTON	N3/6030ABTY	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE	APPLE GREEN
UNO	2064	JUEGO	ESFERAS (30 PZS)	CHINA	DON LISTON	N3/6030ABTY	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE	ROYAL
UNO	432	JUEGO	ESFERAS (30 PZS)	CHINA	DON LISTON	N3/6030ABTY	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE	ORANGE
UNO	984	JUEGO	ESFERAS (30 PZS)	CHINA	DON LISTON	N3/6030ABTY	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE	PURPLE
UNO	1344	JUEGO	ESFERAS (30 PZS)	CHINA	DON LISTON	N3/6030ABTY	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE	TURQUOISE
UNO	1728	JUEGO	ESFERAS (30 PZS)	CHINA	DON LISTON	N3/6030ABTY	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE	FUCHSIA
UNO	2184	JUEGO	ESFERAS (30 PZS)	CHINA	DON LISTON	N3/6030ABTY	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE	GOLD/SILVER
UNO	432	JUEGO	ESFERAS (30 PZS)	CHINA	DON LISTON	N3/6030ABTY	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE	SILVER

Caso Dos semirremolque (plataforma) placas 39-UK-4T. -----

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004	COLOR
DOS	4776	JUEGO	ESFERAS (30 PZS)	CHINA	DON LISTON	N3/6030ABTY	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE	ROSE GOLD
DOS	2376	JUEGO	ESFERAS (30 PZS)	CHINA	DON LISTON	N3/6030ABTY	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE	ROSY MAUVE
DOS	2424	JUEGO	ESFERAS (30 PZS)	CHINA	DON LISTON	N3/6030ABTY	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE	PINK IRRIDISCENT
DOS	1056	JUEGO	ESFERAS (30 PZS)	CHINA	DON LISTON	N3/6030ABTY	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE	SIKVER

Guarda y Custodia. Se hace constar que la mercancía embargada precautoriamente quedará depositada 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

IGHG7KXAZ

FOLIO: 007

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental, Demarcación
Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



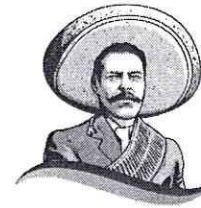
GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

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 PUEBLO

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J, MARCA REINOC, MODELO 2021 Y PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900034/23

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 del compareciente 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:

[...]

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 siendo las **14:55 horas** del día 30 de octubre de 2023, se presenta en las instalaciones del Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, el C. [REDACTED] a efectos de presentar escrito suscrito por el C. [REDACTED] quien se ostenta como parte del Consejo de Gerentes (Tesorero) de la persona moral [REDACTED] propietaria de la mercancía embargada precautoriamente, descrita en los Casos **UNO** y **DOS**.

Se hace constar que el personal Auditor, le informa al C. [REDACTED] que por su conducto le haga de conocimiento al C. [REDACTED] quien se ostenta como parte del Consejo de Gerentes (Tesorero) de la persona moral [REDACTED] propietaria de la mercancía embargada precautoriamente, descrita en los Casos **UNO** y **DOS**, se presente en las Instalaciones del Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, para efectos de que se encuentre presente en la diligencia en la que se actúa.

Se hace constar que siendo las **15:16 horas** del día 30 de octubre de 2023, el C. [REDACTED] sin motivo alguno, abandona las instalaciones del Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior.

Otros hechos. Se hace constar que, la presente se tiene como Acta Final para todos los efectos derivados de la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera número **CVM0900034/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00034/23**, de fecha **23 de octubre de 2023**.

Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **19:30 horas** del día **30 de octubre de 2023**, y toda vez que el C. [REDACTED] quien se ostenta como parte del Consejo de Gerentes (Tesorero) de la persona moral [REDACTED] propietaria de la mercancía embargada precautoriamente, descrita en los Casos **UNO** y **DOS**, no se presenta en las instalaciones del Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, cuestión que no invalida nuestro acto, por lo que 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.

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 C. [REDACTED] quien se ostenta como parte del Consejo de Gerentes (Tesorero) de la persona moral [REDACTED] propietaria de la mercancía embargada precautoriamente; así mismo se realiza la notificación de referencia por estrados publicándose la citada acta, en la página web de la Secretaría de

IGHG7KXAZ

FOLIO: 008

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental, Demarcación
Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 CAMPO

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J, MARCA REINOC, MODELO 2021 Y PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900034/23

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.

-----Conste.-----

El Compareciente

(C. [REDACTED] quien se ostenta como parte del Consejo de Gerentes (Tesorero) de la persona moral [REDACTED] propietaria de la mercancía embargada precautoriamente que se transporta en el vehículo MARCA INTERNACIONAL, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 54AL5X, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) PLACA 56-UH7J. MARCA REINOC, MODELO 2021 Y CON PLACA DE SEMIREMOLQUE (PLATAFORMA) 39-UK-4T, MARCA MARGO, MODELO 2015, quien no firma toda vez que no se apersonó en la diligencia).

El Personal Verificador.

Los Testigos.

f

2

f

2

f

2

f

2

f

2

f

2

f

2

f

2

f

2