



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 FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900028/23

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **00:05** horas del **20 de octubre de 2023**, [REDACTED] 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, hace constar que se constituye 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 en Transporte número **CVM0900028/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00028/23**, de fecha **19 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 FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987**, 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 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

FOLIO:001

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 NOROCCIDENTE

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900028/23

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, subnumeral 4.1, 4.4, 19 primer párrafo, fracción V, 28, fracciones X, XII y XXIX, 89 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VI, VII, XXVII y XXXVII, 90, fracción III BIS, fracción V; lo anterior para que en términos de las facultades conferidas en el artículo 91 primer párrafo, fracciones 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 XXXIX, 150 y 151 de la Ley Aduanera; artículos 33, último párrafo y 38, fracción VI, del Código Fiscal de la Federación.

Lo anterior atendiendo a que **el 19 de octubre de 2023 a las 23:10 horas, sobre Calle República de Uruguay, entre Calle Simón Bolívar y Calle Isabel La Católica, Colonia Centro, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Código Postal 06000, Ciudad de México, se llevó a cabo la verificación por parte del 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 Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número CVM0900028/23, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00028/23, de fecha 19 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 FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987**, 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 al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero, el cumplimiento de las Regulaciones y/o Restricciones no Arancelarias, así como las Normas Oficiales Mexicanas, que correspondan.**

A continuación, el personal verificador procedió a acreditar su personalidad con el conductor del vehículo, quien se ostenta como operador del vehículo marca: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987**, que transporta mercancía de origen y procedencia extranjera como sigue: -----

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.



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 FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900028/23

VERIFICADOR	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
	SAF/TCDMX/CEVCE/C/059/2023	01 de julio de 2023	01 de julio al 31 de diciembre de 2023.	Líder Coordinador de Proyectos de Ejecución de Métodos Sustantivos "A"	

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 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 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 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, solicita al conductor del vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987**, 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

FOLIO:003

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 PUERTO

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA
MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE
TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA FREIGHTLINER,
MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE
REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8,
MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900028/23

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,

de nacionalidad mexicana, de 35 años de edad, y tener su domicilio
particular en

Designación de Testigos.- Acto seguido, el personal verificador conforme a lo dispuesto por el artículo 150
de la Ley Aduanera, apercebe al **"Compareciente"**, que si desaparece después de iniciadas las facultades de
comprobación, las notificaciones que fueren personales, le serán efectuadas por estrados; posteriormente
se le requiere para que designe dos testigos, y lo aperciben de que en caso de negativa o de que los testigos
designados no aceptasen dicho carácter, los mismos serán nombrados por el personal visitador, a lo que
manifiesta; *"no designo testigos, ya que no cuento con ellos"*, por lo que el personal verificador procede a
nombrar para tales efectos a y quienes aceptan dichos
cargos, protestando su fiel y legal desempeño, las cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta
a la primera de las designadas, el ubicado en:

, quien dice tener 24 años de edad, estado civil soltera, ser de nacionalidad mexicana, ocupación
empleada, quien se identifica con Credencial para votar número clave de elector
expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral y en cuanto a la persona
señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en:

quien dice tener 46 años de edad, estado civil casada, ser de nacionalidad mexicana, ocupación empleada,
quien se identifica con Credencial para votar número clave de elector
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 las
mismas y de los cuales se obtienen copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las
originales a sus portadoras, 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 FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN
466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA
BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987.**

Recepción de la documentación. - Para el Caso **ÚNICO**, del apartado del inventario físico de la presente
acta, el **"Compareciente"** aporta la siguiente documentación: -----

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 FREIGHTLINER,
MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE
REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8,
MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900028/23

1.- CFDI Complemento Carta Porte de fecha 20 de octubre de 2023, con hora de certificación 01:16:07 y Folio fiscal 9F237EC8-75FC-4780-9540-9865070891ED. -----

2.- Pedimento clave A4, referente a Importación a Depósito Fiscal en Almacén General de Depósito, número 23 16 3132 3007416 de fecha de entrada 12 de septiembre de 2023 y fecha de pago 25 de septiembre de 2023.

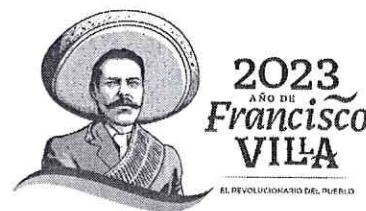
Verificación física de las mercancías. - A continuación, el personal verificador en presencia de los testigos, constatan que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera, y se inicia con la verificación física de la mercancía, observando su marca, modelo, origen, estado y características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

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, el "**Compareciente**" aportó pedimento clave A4, referente a Importación a Depósito Fiscal en Almacén General de Depósito, número 23 16 3132 3007416 de fecha de entrada 12 de septiembre de 2023 y fecha de pago 25 de septiembre de 2023, de lo 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 FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987**, toda vez que se hace constar en la presente acta, que de la revisión **al pedimento clave A4, número 23 16 3132 3007416**, en los sistemas del Servicio de Administración Tributaria (Consulta Remota de Pedimentos), al momento de la presente verificación no cuenta con extracciones, es decir, con un pedimento G1(Extracción para Importación Definitiva), 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

FOLIO:005



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA
MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE
TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA FREIGHTLINER,
MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE
REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8,
MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900028/23

perteneciente a la presente Acta y que son transportadas en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987.** --

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 el **Caso ÚNICO** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentra sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-024-SCFI-2013 “Información Comercial para Empaques Instructivos y Garantías de los Productos Electrónicos, Eléctricos y Electrodomésticos”**; 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 la Norma Oficial Mexicana 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-024-SCFI-2013 “Información Comercial para Empaques Instructivos y Garantías de los Productos Electrónicos, Eléctricos y Electrodomésticos”**, ya que no ostentan físicamente, el etiquetado correcto 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***

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 FREIGHTLINER,
MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE
REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8,
MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900028/23

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.”-----

Ahora bien y toda vez que el “**Compareciente**” en su carácter de operador del vehículo y tenedor de las mercancías que se transportan en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987**, exhibe el CFDI Complemento 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 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 carácter de operador y tenedor de las mercancías, con la presentación de la documental en cuestión ampara el servicio de transporte de la mercancía que se encuentra en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987**.-----

Embargo precautorio.- Acto seguido y en virtud de que el “**Compareciente**” no acreditó la legal importación, 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 FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987**, así mismo, incumplen con la Norma Oficial Mexicana de Información Comercial **NOM-024-SCFI-2013 “Información Comercial para Empaques**

FOLIO:007



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 FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900028/23

Instructivos y Garantías de los Productos Electrónicos, Eléctricos y Electrodomésticos", 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**, el cual se encuentra señalado 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 CFDI Complemento Carta Porte, el transporte de las mercancías de origen y procedencia extranjera, el vehículo marca: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987**, queda fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado.

Ahora bien, se hace constar que siendo la **18:10** horas del día **20 de octubre del 2023**, el compareciente, en su carácter de operador y tenedor de las mercancías de origen y procedencia extranjera, después de la liberación del vehículo, abandona la presente diligencia, con el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987**, sin motivo alguno.

Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. - El personal verificador, de conformidad con lo establecido en el artículo 150 de la Ley Aduanera hacen constar el Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera indicando que el **C Elías Enrique Martínez Paredes** en su carácter de operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987**, que cuenta con un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación de la presente acta, para ofrecer las pruebas y alegatos que a 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 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]** **quien se identifica con Credencial para Votar número [REDACTED] con clave de elector [REDACTED]** emitida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, 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.

FOLIO:008

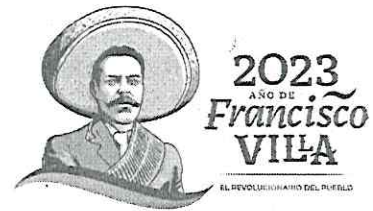


GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

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 FREIGHTLINER,
MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE
REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8,
MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900028/23

Inventario Físico. - Acto seguido y toda vez que el “**Compareciente**”, abandonó la diligencia, el personal verificador en compañía de los testigos, proceden a realizar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en el Caso **ÚNICO** como a continuación se describe: ----
Caso ÚNICO.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-024-SCFI-2013	OBSERVACIONES
UNICO	7680	PIEZA	BOCINA	CHINA	SIN MARCA	FS-S103	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
UNICO	2640	PIEZA	BOCINA	CHINA	SIN MARCA	FS-S102	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL

Guarda y Custodia. Se hace constar que las mercancías embargadas precautoriamente quedarán depositadas 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 su derecho a, en su caso de que derivado del ejercicio de facultades de comprobación se le llegara a determinar algún crédito, 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 la presente acta se tiene como acta final para todos los efectos derivados de la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900028/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00028/23**, de fecha **19 de octubre de 2023**. -----

Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **18:19** horas del día **31 de octubre de 2023**, se da por terminada la presente diligencia, levantándose la presente Acta en tres tantos originales y se hace constar que el “**Compareciente**” desapareció después de iniciadas las facultades de

FOLIO:009

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 VILA
EL REVOLUCIONARIO DEL NOROCCIDENTE

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 466EY4, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 182-WT-8, MARCA BUSH-HOG LOADCRAFT, MODELO 1987.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900028/23

comprobación, siendo así que abandonó las instalaciones 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**, para continuar con la verificación de la mercancía en cuestión, por lo que la presente Acta sólo es firmada por el personal verificador y los testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios.-----
Por lo anterior, el personal verificador procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición de quien dijo llamarse [REDACTED] en su carácter de operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera sujetas a revisión; así mismo se realiza la notificación de referencia 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, 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

[REDACTED]
Operador del vehículo y tenedor de las mercancías, quien abandonó la presente diligencia.

El Personal Verificador.

[Firma manuscrita]

Las Testigos

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

FOLIO:0010

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