



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 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993.



2023
AÑO DE
Francisco
VILLA
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/23

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **21:03** horas del **09 de octubre de 2023**, [REDACTED] 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, hacen constar que se constituyen en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal 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 **CVM0900022/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVDM00022/23**, de fecha **09 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 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993**, 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,



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 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/23

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 3°, 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 2°, 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 1°, 2°, 3°, 7°, 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.

Lo anterior atendiendo a que el **09 de octubre de 2023** a las **18:55 horas**, en **Calle Republica de Argentina, entre la Calle Republica de Bolivia y Calle Republica de Colombia, Colonia Centro, Código Postal 06020, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, 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 **CVM0900022/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVDM00022/23**, de fecha **09 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 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993**, por lo que el personal verificador pidió al conductor detuviera la

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

FOLIO: 002

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 FREIGHTLINER,
MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE
REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA
GAMARSA, MODELO 1993.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/23

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, 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: FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993**, que transporta mercancía de origen y procedencia extranjera como sigue:

VISITADOR	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
	SAF/TCDMX/CEVCE/C/067/2023	01 de julio de 2023	01 de julio al 31 de diciembre de 2023	Jefe de Unidad Departamental de Investigación y Análisis de Casos de Presencia Fiscal en Comercio Exterior	

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,



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 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE
REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA
GAMARSA, MODELO 1993.



2023
AÑO DE
Francisco
VILLA
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/23

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 (n) la firma autógrafa del funcionario que lo emite y en el cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa del (los) verificador (es) que practica (n) la revisión, mismo (s) que acredita (n) dicha personalidad y que es (son) exhibido (s) a quien dijo llamarse **Manuel Guadalupe López Resendiz, quien se identifica con constancia de Expedición de Licencia Federal Digital de Conductor número LFD01016134, emitida a su favor por la Dirección General de Autotransporte Federal de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte, conductor del vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993, quien los examinó, se cercioró de sus datos y expresó su conformidad, devolviéndole a su portador, verificando además que el mismo está habilitado por quien los suscribe para la práctica de actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas en el 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 y en el Anexo 1 de dicho Convenio, previa presentación de la orden que para tales efectos expida la autoridad competente.**

Designación de Testigos.- Acto seguido, el personal verificador conforme a lo dispuesto por los artículos 49, primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, apercibe a quien dijo llamarse [REDACTED], **quien se identifica con constancia de Expedición de Licencia Federal Digital de Conductor número [REDACTED], emitida a su favor por la Dirección General de Autotransporte Federal de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte, conductor del vehículo y tenedor de las mercancías, 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 [REDACTED] y [REDACTED], quienes aceptan dichos carácter, protestando su fiel y legal desempeño, las cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta al primero de los designados, el ubicado en: [REDACTED]**

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

FOLIO:004

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 FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/23

tener 24 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 Instituto Nacional Electoral y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: [REDACTED]

[REDACTED], tener 44 años de edad, estado civil casado, nacionalidad mexicana, ocupación empleado, quien se identifica con Credencial para votar número [REDACTED] con clave de elector [REDACTED] 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 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: FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993.**

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

1.- CFDI de ingreso denominado Carta Porte con Serie L, número de Folio 10920 de fecha de emisión 09/10/2023.

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, y toda vez que el "Compareciente" no aporta documento alguno que acredite la legal importación, estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera transportadas en el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993**, así como



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

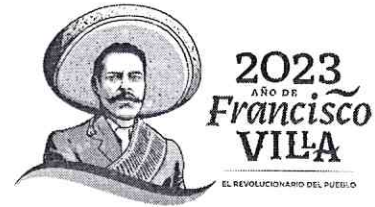
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/23

el vehículo donde se transporta la misma, razón por la cual no acredita la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de las mercancías de procedencia extranjera contenidas en el **Caso Único** del rubro del inventario físico de la presente Acta, incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, que señala: ***“Artículo 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, o en su caso, el comprobante fiscal digital, los que deberán reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación..”***, motivo por el cual, esta autoridad conoce que no se acredita la legal estancia o tenencia en territorio nacional de la mercancía de origen y procedencia extranjera detallada en el **Caso Único** del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que son transportadas en el vehículo marca: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993.**

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***



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

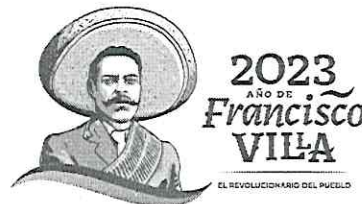
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/23

resto del país y cuando no se acredite su legal estancia o tenencia, o se trate de vehículos conducidos por personas no autorizadas...”-----

Ahora bien y toda vez que el “**Compareciente**” en su carácter de conductor del vehículo y tenedor de las mercancías, exhibe el CFDI de ingresos denominado complemento Carta Porte, esta autoridad observa que se 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 chofer 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 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993.**-----

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 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993**, 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 el **Caso ÚNICO**, la cual se encuentra señalada 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: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993**, queda fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado.-----



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 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/23

Ahora bien, se hace constar que siendo la 00:10 horas del día 10 de octubre del 2023, el compareciente quien dijo llamarse [REDACTED] quien se identifica con constancia de Expedición de Licencia Federal Digital de Conductor número [REDACTED] emitida a su favor por la Dirección General de Autotransporte Federal de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte, en su carácter de chofer 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 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993, sin motivo alguno.-----

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

Así mismo, toda vez que quien dijo llamarse [REDACTED] quien se identifica con constancia de Expedición de Licencia Federal Digital de Conductor número [REDACTED] emitida a su favor por la Dirección General de Autotransporte Federal de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte, 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, los verificadores 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.-----

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

FOLIO: 008

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 FREIGHTLINER, MODELO 2005, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA GAMARSA, MODELO 1993.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/23

Caso Único.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004
UNICO	18237	JUEGO (3 PIEZAS)	BOTELLA DE PLASTICO	CHINA	SIN MARCA	758888882730	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE

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

Así mismo, en este momento, se hace del conocimiento 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 la presente se tiene como Acta Final para todos los efectos derivados de la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera número **CVM0900022/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVDM00022/23**, de fecha **09 de octubre de 2023**.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

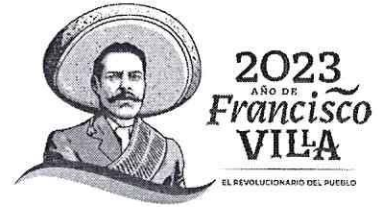
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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
CULACIÓN 61-AJ-2H, COLOR VERDE, CON PLACAS DE
VOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 410VP5, MARCA
MARS, MODELO 1993.



PRO DE ORDEN: CVM0900022/23

Cabe precisar que debido a un error mecanográfico en la fecha del cierre del Acta de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte: dice 06 de septiembre de 2023 debiendo decir 09 de octubre de 2023.

Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **18:40** horas del día **06 de noviembre de 2023**, se da por terminada esta diligencia levantándose la presente acta en tres tantos originales y se hace constar que el **"Compareciente"** se opuso a las diligencias de notificación de los actos relacionados con el presente procedimiento y abandonó la diligencia sin motivo aparente 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 **"Compareciente"**.-----

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

El compareciente.

Chofer del vehículo y Tenedor de la mercancía,
quien abandonó la presente diligencia.

El Personal Verificador.

Los Testigos.