



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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS  
DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE  
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016.**

**NÚMERO DE ORDEN: CVM0900031/23**

### ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **01:30 horas del 20 de octubre de 2023**, [REDACTED] verificadora (o) adscrita (o) a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, hace (n) constar que se constituye (n) en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, 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 **CVM0900031/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00031/23**, 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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016**, 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 3°, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; artículos 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, fracción I, 16, fracción II, 18, 20, 23 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, subnumeral 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, VII, VI BIS, VII, VIII, XIII, 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

FOLIO 001



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.



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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS  
DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE  
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016.**

**NÚMERO DE ORDEN: CVM0900031/23**

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; así como los 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 **11:56 horas**, se encontró circulando sobre: **CALLE JESUS CARRANZA ENTRE CALLE LIBERTAD Y EJE 1 NORTE, CÓDIGO POSTAL 06200, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO**, al vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016**, con el objeto de llevar a cabo la verificación por parte del personal verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900031/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00031/23**, 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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016**, con el objeto o propósito de llevar a cabo la verificación de mercancías de comercio exterior y comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías que eran transportadas en su interior, así como el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecta(o) como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto 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 procede a acreditar su personalidad con el conductor del vehículo, como sigue: ----

VERIFICADORES	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
	SAF/TCDMX/CEVCE/C/061/2023	01 de julio de 2023	01 de julio de 2023 al 31 de diciembre de 2023	Líder Coordinador de Proyectos de Ejecución de Presencial Fiscal "D"	

Documento (s) de identificación expedido (s) por Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mismo (s) que se expiden con fundamento en el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, TERCERA, CUARTA, OCTAVA, fracción I, incisos b) y d) y NOVENA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, publicado el 20 de agosto de 2015; Cláusula SEGUNDA, primer párrafo fracciones I, XII y XVIII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,  
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México  
T. 5701 4746 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 PUEBLO

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA  
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO  
MARCA KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS  
DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE  
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016.**

**NÚMERO DE ORDEN: CVM0900031/23**

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 (n) la firma autógrafa del funcionario que lo emite y en el cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa de la (el) verificadora (o) que practica (n) la revisión, misma (s) que acredita (n) dicha personalidad y que es (son) exhibido (s) a [REDACTED] quien los examinó, se cercioró de sus datos y expresó su conformidad, devolviéndole a su portadora, verificando además que la misma está habilitada por quien la 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.

Así mismo, se hace constar que el personal verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, solicita a **JOSE LUIS GUTIERREZ CABRERA**, operador del vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016**, en el cual se transportan las mercancías de origen y procedencia extranjera, se identifique nuevamente, a lo cual se identifica con Constancia de Expedición de Licencia Federal Digital de conductor categoría E, número [REDACTED] emitida a su favor por la Dirección General de Autotransporte Federal de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, mismo que se tuvo a la vista, se examinó, cerciorándose que coinciden con los datos fisionómicos de este y se devolvió de conformidad a su portador a quien en lo sucesivo se le denominara el "**Compareciente**".

**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] operador 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 cargo, 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] quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, los cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta al primero de los designados, el ubicado en: [REDACTED]

[REDACTED] tener 24 años de edad, estado civil soltera, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, quien se identifica con Credencial para Votar número [REDACTED]



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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS  
DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE  
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900031/23

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 42 años de edad, estado civil soltera, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, quien se identifica con Credencial para Votar con clave de elector [REDACTED] expedida a su favor por el Instituto Federal 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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016.**

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

1. CFDI de ingreso Carta Porte con número de Folio Fiscal (UUID) D63A33C9-3F88-4970-B360-1D2B8FBEA117, de fecha de expedición 19 de octubre de 2023.
2. Documento denominado Carta Porte número 270, de fecha 18 de octubre de 2023.
3. Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), número de integración 104643624, patente o autorización 1791, de fecha de emisión 13 de octubre de 2023, correspondiente al pedimento de importación clave IN, número 23 51 1791 3006752, de fecha de entrada 29 de septiembre de 2023, fecha de pago 05 de octubre de 2023 y fecha de desaduanamiento 16 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 **Un Caso**.

**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, de la consulta al código de barra bidimensional contenido en el Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), presentado por el compareciente, arroja el enlace a la consulta de pedimentos "Mat" de la cual se desprende que pertenece al pedimento de importación clave IN, número 23 51 1791 3006752, de fecha de entrada 29 de septiembre de 2023, fecha de pago 05 de octubre de 2023 y fecha de desaduanamiento 16 de octubre de 2023, se observa que dicha operación corresponde al régimen de Importación Temporal de Bienes que serán sujetos a transformación, elaboración o reparación por empresas de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, misma que de acuerdo con lo establecido en el Decreto para el Fomento de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, Capítulo VIII, "De las Obligaciones de las Empresas con Programa", en su Artículo

α FOLIO 004

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,  
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México  
T. 5701 4746 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 PUEBLO

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA  
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO  
MARCA KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS  
DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE  
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900031/23

24, primer párrafo, fracción VI, las mercancías importadas temporalmente al amparo de dicho programa, deberán mantenerse en el o los **domicilios registrados en el Programa**, 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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016**, toda vez que de la consulta a la base del Servicio Nacional de Información de Comercio Exterior (SNICE) de la Secretaría de Economía, "Programas de fomento: Información de Beneficiarios", "Directorio IMMEX", el importador "Co Production de Tijuana, S.A. de C.V." que aparece en el pedimento en estudio, tiene registradas diecinueve plantas destinadas a la realización de procesos industriales y/o de servicios en la elaboración, transformación, reparación y/o prestación de servicios de exportación, para IMMEX, todas ellas ubicadas en el **Estado de Baja California**, municipios de Mexicali, Tecate y Tijuana, **no así en la Ciudad de México**, 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 Contribuyentes, o en su caso, el comprobante fiscal digital, los que deberán reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación.."**, lo anterior toda vez que resulta claro que no se están cumpliendo con las obligaciones de las Empresas con dicho programa, motivo por el cual, ésta 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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016**. -----

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..."** -----

FOUJOS



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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS  
DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE  
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900031/23

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

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 transmitir y presentar información y documentación, así como declaraciones, quienes: ... XIV. Omitan o asienten datos inexactos en relación con el cumplimiento de las normas oficiales mexicanas de información comercial"**, sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; por lo que se considera que los hechos señalados anteriormente actualizan la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera mismo que a la letra señala lo siguiente: **"...Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... II.- Cuando se trate de mercancías de importación o exportación prohibida o sujeta a las regulaciones y restricciones no arancelarias a que se refiere la fracción II, del artículo 176 de esta Ley y no se acredite su cumplimiento o, en su caso, se omita el pago de cuotas compensatorias. 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 cargo de operador del vehículo y tenedor de las mercancías, exhibe el CFDI de ingreso 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 cargo 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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016.**

FOU0005





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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS  
DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE  
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900031/23

**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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016**, así mismo incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021 “Información comercial – Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa”**, es motivo por el cual el personal verificador con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo fracciones II y III, de la Ley Aduanera, procede al embargo precautorio de las mercancías señaladas en el **Caso Único**, 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 CFDI de ingreso Carta Porte con número de Folio Fiscal UUID D63A33C9-3F88-4970-B60-1D2B8FBEA117, de fecha de expedición 19 de octubre de 2023, el transporte de las mercancías de origen y procedencia extranjera, el vehículo marca: **MARCA KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016**, queda fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado.

Ahora bien, se hace constar que siendo las **09:40** del día **20 de octubre del 2023**, el compareciente, **JOSE LUIS GUTIERREZ CABRERA**, 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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016**, sin motivo alguno.

**Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.** El personal visitador, hace constar el Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, indicando que [REDACTED], en su carácter de operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transportan en el vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016**, 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 [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

FOU007



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 KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS  
DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE  
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900031/23

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](http://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 **Un Caso** como a continuación se describe.

**Caso Único.**

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	COMPOSICION	TEJIDO TEXTIL	PERSONA QUE LO UTILIZA	ESTADO	NOM-004-SE-2021	OBSERVACIONES
1	90960	PIEZA	GORRO	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	TEXTIL	PUNTO	UNISEX	NUEVO	NO CUMPLE	SIN DATOS DEL IMPORTADOR

**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 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.** - Ahora bien, se hace constar que la presente acta de inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera se concluye en fecha **23 de noviembre de 2023**, toda vez que derivado de la revisión pormenorizada de las mercancías y la elaboración del inventario, el mismo fue llevado a cabo únicamente por el suscrito auditor, situación que justifica el tiempo de elaboración del inventario de las mercancías y de la presente acta.

**Lectura y cierre del acta.** No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **18:30** horas del día **23 de noviembre de 2023**, se da por terminada la presente diligencia, levantándose la presente Acta en tres tantos originales y y se hace constar

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,  
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México  
T. 5701 4746 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

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA**  
**DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO**  
**MARCA KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS**  
**DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON PLACAS DE REMOLQUE**  
**(CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900031/23

que el "Compareciente" desapareció después de iniciadas las facultades de 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 visitador procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición de [REDACTED]

Conste.

El Compareciente.

[REDACTED]  
(Operador del vehículo y Tenedor de la mercancía transportada en el Vehículo  
MARCA KENWORTH, MODELO 2009, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 511EH6, COLOR AMARILLO, CON  
PLACAS DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 27UK2U, MARCA IARSA, MODELO 2016, quien abandonó la presente  
diligencia.)

El Personal Verificador.

Los Testigos

FOLIO 009