



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVMog00032/23
Expediente: CPAog00093/23
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023

Ciudad de México, a 14 de diciembre de 2023

Esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, 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 de 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, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 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 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 vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, primer párrafo, fracciones IV y XXII, 11, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo fracciones III, IV, V, VI, 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 1º, 2º, 3º, 7º fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; así como el artículos 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XI, XIV, XV, XVI y XXXIX de la Ley Aduanera, emite el siguiente acuerdo de conformidad con lo siguiente lo siguiente:

1.- En ejecución de la orden de verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte número CVMog00032/23, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/23 de fecha 20 de octubre de 2023, dirigida al C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO, girada por la Directora Ejecutiva de Investigación y Programación en Comercio Exterior adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en el artículo 42, párrafo primero, fracción VI y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; 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, 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 de fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 20 de agosto 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



2023
AÑO DE
Francisco
VILLA
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

Número de orden: CVMog00032/23
Expediente: CPAog00093/23
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023

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 05 de febrero de 2017; artículos 3º, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, fracción I, 16, 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 vigente; 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, 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 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; 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, se practicó la verificación de mercancía en transporte, en donde se transportaban mercancías de origen y procedencia extranjera consistentes en **Caso Único: 199,420 piezas, de bolsas de regalo, nuevas, sin marca, varios modelo, varios tipos de origen y procedencia extranjera**; las cuales se encontraban en poder de quien dijo llamarse **C. Armando Rojas López**, en su carácter de conductor del vehículo y tenedor de las mercancías de origen y procedencia extranjera que era transportada en el **vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**, levantándose en el lugar el Acta de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Tránsito y toda vez que conforme a lo dispuesto en el artículo 114 del Código Fiscal de la Federación, la autoridad fiscal está impedida para realizar la verificación de las mercancías en transporte en lugar distinto a los recintos fiscales, por lo que el personal verificador solicitó al conductor del vehículo se identificara con documento oficial alguno, el cual se identificó con identificándose con constancia de Expedición de Licencia Federal Digital de Conductor número MICH204939, emitida a su favor por la Dirección General de Autotransporte Federal de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte; asimismo, el personal verificador le solicitó al **C. Armando Rojas López**, que trasladara el vehículo y las mercancías al Recinto Fiscal 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 el desarrollo de la verificación realizada al amparo de la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVMog00032/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/23**, de fecha **20 de octubre de 2023**, por lo que una vez constituidos en el referido Recinto Fiscal, la autoridad procedió a levantar el inventario de las mercancías descritas en el **Caso Único**, la cual se encontraban en poder del **C. Armando Rojas López, tenedor de las mercancías de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**.

Asimismo, se hizo constar en el por parte del personal verificador que el operador del vehículo, quien dijo llamarse **C. Armando Rojas López**, manifestó su voluntad de darse por notificado de la citada orden, motivo por el cual el personal verificador procedió a dar lectura y explicación del contenido y alcance de la orden número **CVMog00032/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/23** de fecha 20 de octubre de 2023.

Por lo que previa lectura y explicación del contenido y alcance de la orden que nos ocupa, el personal verificador, procedió a entregar al operador del vehículo y tenedor de la mercancía que eran transportada en el **vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**, la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVMog00019/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/23** de fecha **20 de octubre 2023**, girada y firmada autógrafamente por la Directora Ejecutiva de Investigación y Programación en Comercio Exterior adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de



Número de orden: CVMog00032/23
Expediente: CPAog00093/23
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023

Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de 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 transportaba en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO, haciendo la formal entrega de la misma, así como de un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente auditado, en propia mano, para lo cual, le fue explicado su contenido y alcance jurídico, quien, para constancia de recibido, en las originales de la misma estampó de su puño y letra la siguiente leyenda: *"Prevía identificación del personal verificador con constancia de identificación recibo original de la presente orden con firma autografa de quien emite previa Lectura y explicación de su contenido y alcance asimismo recibo La carta de los derechos del contribuyente así como el folleto anticorrupción"*(sic), asentando a continuación su nombre "Armando Rojas López" (sic), la fecha "20-10-23"(sic), la hora de recepción "00:45hrs", su cargo "Operador", así como su firma autógrafa.

Por lo que el personal verificador requirió al C. Armando Rojas López, tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO, para que en ese mismo acto exhibiera la documentación que amparara la legal importación, estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera, transportadas en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO, por lo que el C. Armando Rojas López, en su carácter de operador y tenedor de la mercancía que se transporta en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO, aportó la siguiente documentación:

- Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), número de integración 104619612, Patente o autorización 1794, de fecha de emisión 12 de octubre de 2023.
- CFDI de ingreso denominado completo Carta Porte, número de Folio B3F8BD55-FFoC-41A9-929A-61C2E9FDAB5D de fecha de emisión 18/10/2023.

Por lo que en relación con lo anterior, el personal verificador hizo constar que se realizó la consulta al Código de Barras Bidimensional contenido en el Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), presentado por el C. Armando Rojas López, la cual arrojó el enlace a la consulta de pedimento MAT, en la que se muestra los pedimentos de Importación clave A4 (INTRODUCCION PARA DEPOSITO FISCAL) número 23 51 1794 3009336 y 23 51 1794 3009425, con los siguientes datos:

- Pedimento 23 51 1794 3009336.
- Fecha de entrada: 05/09/2023.
- Fecha de pago: 28/09/2023.
- Extracciones: no existe información de descargos.
- Pedimento 23 51 1794 3009425.
- Fecha de entrada 25/09/2023.
- Fecha de pago 10/10/2023.
- Extracciones: no existe información de descargos.

Por lo que del análisis al documento antes mencionado, el personal hizo constar que se pudo observar que la clave A4 de los pedimentos en revisión corresponden 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

MGGG

Página 3 de 10



Número de orden: CVM0900032/23
Expediente: CPA0900093/23
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023

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), 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 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO.**

Por lo que al ser necesario la revisión física de las mercancías y el medio de transporte, a efecto de comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías de procedencia extranjera que transporta en el vehículo antes citado, el personal verificador requirió al **C. Armando Rojas López**, tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**, que se traslade al Recinto Fiscal ubicado en: **Calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad**, para levantar el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, cumpliendo con las formalidades a que se refiere el artículo 150 de la Ley Aduanera; por lo que el personal verificador procedió a preguntarle al **C. Armando Rojas López**, si es su deseo y voluntad acudir al recinto fiscal por su propio conducto, de acuerdo a sus intereses, de igual manera en este acto se le informó que dicho requerimiento no significa que este detenido o retenido, y que es únicamente parte del procedimiento de verificación realizado, a lo que el **C. Armando Rojas López**, manifestó de viva voz: *"si acepto trasladar la mercancía al recinto fiscal"*, por lo que siendo las **01:12 horas del día 20 de octubre de 2023**, se levanta la Acta de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera y Transporte a efecto de continuar dicho procedimiento en el Recinto Fiscal.

Por lo que siendo las **02:20 horas del día 20 de octubre de 2023**, el personal verificador hizo constar que se constituyó en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal, procediendo a dar apertura al Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha **20 de octubre de 2023**.

Posteriormente, el personal visitador conforme a lo dispuesto en el artículo 150 de la Ley Aduanera, requirió al **C. Armando Rojas López**, tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**, para que designara a dos testigos y le apercibió que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptaran dicho cargo, los mismos serían nombrados por el personal verificador, a lo que manifestó "no designo testigos, ya que no cuento con ellos", por lo que el personal visitador procedió a nombrar a dos testigos, quienes aceptan dichos cargos.

2.- 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 tales como etiquetado, etc., mismas que se relacionan en un **Caso Único**.

A continuación, el personal verificador requirió al **C. Armando Rojas López**, para que en este mismo acto presentara la documentación con la que amparara 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 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**.

Por lo que en razón de lo anterior, el personal verificador hizo constar que para el **Caso Único**, el **C. Armando Rojas López**, aportó la siguiente documentación:



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900032/23
Expediente: CPA0900093/23
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023

- Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), número de integración 104619612, Patente o autorización 1794, de fecha de emisión 12 de octubre de 2023.
- CFDI de ingreso denominado completo Carta Porte, número de Folio B3F8BD55-FFoC-41A9-929A-61C2E9FDAB5D de fecha de emisión 18/10/2023.

Por lo que el personal verificador hizo constar que para la mercancía descrita en el **Caso Único**, el **C. Armando Rojas López**, presentó el documento de Operación para el Despacho Aduanero (DODA), con número de integración 104619612, de fecha de emisión 12 de octubre de 2023, del cual de la consulta al código de barras bidimensional arrojó el enlace a la consulta de pedimento **"MAT"**, de la cual se desprende que pertenece a los pedimentos número **23 51 1794 3009336**, con clave de Importación clave **A4**, la misma corresponde a una introducción de mercancía 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 la Reglas Generales de Comercio Exterior vigentes; en ese sentido, para considerar por importación definitivamente la mercancía amparada con dicho documento, esta deberá extraerse para destinarse a dicho régimen aduanero (pedimento clave G1-Extracción para Importación definitiva), momento en el cual se realizó el pago de las contribuciones correspondientes y se lleva 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 transporta en el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**, pues el documento en estudio únicamente amparó la introducción de las mercancías de procedencia extranjera para permanecer en un almacén general de depósito bajo el régimen aduanero de depósito fiscal, haciéndose constar por el personal verificador, que de la revisión al pedimento **Clave A4 número 23 51 1794 3009336** de fecha de pago **28 de septiembre de 2023**, en los sistemas del Servicio de Administración Tributaria (consulta Remota de Pedimentos), al momento de la verificación el mismo no contó con extracción alguna; es decir, con un pedimento G1 (extracción para Importación Definitiva), en consecuencia el personal verificador conoció que se incumplió 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, el personal verificador conoció que no se acreditó la legal estancia o tenencia en territorio nacional de la mercancía de origen y procedencia extranjera detallada en el **Caso Único** y que eran transportadas en el vehículo marca: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**. Irregularidad que se consideró 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**

MGEF

Página 5 de 10

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



Número de orden: CVM0900032/23
Expediente: CPA0900093/23
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023

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** se encuentra sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-050-SCFI-2004**, “**Información Comercial-Etiquetado General De Productos**”, dicha norma se encuentra contenida en el Anexo 2.4.1. del Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite Reglas y Criterios de Carácter General en Materia de Comercio Exterior, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de mayo de 2022; sin embargo, de la revisión física de las mercancías, se apreció que las mercancías descritas en el **Caso Único** incumplieron con las Normas Oficiales Mexicanas a que están afectas.

Por lo tanto, y en virtud de que las mercancías contenidas en el **Caso Único**, incumplieron con la Norma Oficial Mexicana **NOM-050-SCFI-2004**, ya que no ostentan físicamente, el etiquetado de información comercial, datos manifestados en el apartado de Causal de incumplimiento a la Norma Oficial Mexicana.

Por lo que el personal verificador consideró que se incurrió 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 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 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 actualizó 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.”.**

Asimismo, el personal verificador hizo constar en el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 20 de octubre de 2023 y de conclusión 13 de noviembre de 2023, que el **C. Armando Rojas López**, en su carácter de operador del vehículo y tenedor de las mercancías, que se transporta en el **vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**, exhibió carta porte con Folio Fiscal número B3F8BD55-FFoC-41A9-929A-61C2E9FDAB5D de fecha y hora de emisión **18 de octubre de 2023 a las 17:39 horas**, por lo que el personal verificador asentó que observó que la misma cumple con los requisitos esenciales de conformidad con los artículos 29 y 29-A del Código fiscal de la Federación, así como lo establecido en la artículo 66 de la ley de Vías Generales de Comunicación, que a la Letra señala lo siguiente:



Número de orden: CVM0900032/23
Expediente: CPA0900093/23
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023

"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 **C. Armando Rojas López**, en su carácter de chofer y tenedor de las mercancías, con la presentación de la documental antes citada amparó el servicio de transporte de la mercancía que se encuentra en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**.

Por lo que el personal verificador hizo constar que en virtud de que el **C. Armando Rojas López**, 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** que eran transportadas en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**, 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, procedió al embargo precautorio de las mercancías señaladas en el **Caso Único**.

Así también, el personal verificador hizo constar que toda vez que el **C. Armando Rojas López**, acreditó con la carta porte con folio Fiscal número B3F8BD55-FFoC-41A9-929A-61C2E9FDAB5D de fecha y hora de emisión 18 de octubre de 2023 a las 17:39 horas, se advirtió de la misma que cumple con los requisitos esenciales de conformidad con los artículos 29 y 29-A del código fiscal de la Federación; así como lo establecido en el complemento Carta Porte, el transporte de las mercancías de origen y procedencia extranjera, el vehículo marca: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**, queda fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado quedó liberado.

Por lo que siendo la **08:12 horas del día 20 de octubre del 2023**, el **C. Armando Rojas López**, en su carácter de operador y tenedor de las mercancías de origen y procedencia extranjera después de la liberación del vehículo abandonó la presente diligencia, con el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**, sin motivo alguno.

Asimismo, se hizo constar por el personal verificador que siendo las **14:29 horas del 01 de noviembre de 2023**, se presentó en las instalaciones de esta autoridad, el **C. José Felipe Espinoza Bruno**, quien se ostentó como autorizado de la contribuyente **"BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V."**, con Registro Federal de Contribuyente **BIL150309P75**, a efecto de ingresar escrito signado por la **C. Beatriz Berrun Islas**, en su carácter de Administradora Única de la persona moral denominada **"BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V."**, con Registro Federal de Contribuyente **BIL150309P75**, personalidad que acreditó con copia simple del instrumento notarial número 39, 599 (treinta y nueve mil quinientos noventa y nueve, Volumen 759 (setecientos cincuenta y nueve), de fecha 9 de marzo de 2015, pasada ante la fe del Licenciado Pascual Alberto Orozco Garibay, titular de la notaría número 193 (ciento noventa y tres) del entonces Distrito Federal, ahora Ciudad de México, acompañando a este en copia simple de la credencia para votar número **IDMEX1783539536**, con clave de elector **BRISBT84070209M400**, emitida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, escrito a través del cual la **C. Beatriz Berrun Islas**, en su carácter de Administradora Única de **BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V.**, se ostenta como propietaria de las mercancías de origen y procedencia extranjera sujetas a la presente revisión, escrito en el que medularmente menciona lo siguiente: **"...LA EMPRESA BEGUN IMPORTACIONES Y**



Número de orden: CVM0900032/23
Expediente: CPA0900093/23
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023

LOGISTICA SA DE CV. MANIFIESTA BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE LAS MERCANCIAS EMBARGADAS CON LA ORDEN NUMERO CVM0900032/23, NUMERO DE OFICIO SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/23 DE FECHA 19 DE OCTUBRE DE 2023 ES DE SU ENTERA PROPIEDAD ACREDITANDO DICHA PROPIEDAD CON No DE CONTENDOR COSU6362240420 Y LOS PEDIMENTOS 23 51 1794 3009336 Y FACTURA SH00004834 DE FECHA 20/08/2023...".

En este momento el personal verificador procedió hacer del conocimiento al **C. Felipe Espinoza Bruno**, quien se ostentó como autorizado de la **C. Beatriz Berrun Islas**, Administradora Única de la persona moral denominada "**BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V.**", con Registro Federal de Contribuyente **BIL150309P75**, personalidad que acredita con copia simple del instrumento notarial número 39, 599 (treinta y nueve mil quinientos noventa y nueve, Volumen 759 (setecientos cincuenta y nueve), de fecha 9 de marzo de 2015, pasada ante la fe del Licenciado Pascual Alberto Orozco Garibay, titular de la notaría número 193 (ciento noventa y tres) del entonces Distrito Federal, ahora Ciudad de México, de la persona moral mediante escrito presentado en estas instalaciones el 01 de noviembre de 2023, para que por su conducto informe a la **C. Beatriz Berrun Islas** Administradora Única de la contribuyente "**BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V.**", quien se ostentó como propietaria de las mercancías de origen y procedencia extranjera, el derecho que tiene de acudir y permanecer en las instalaciones de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior hasta la conclusión del presente acto.

Ahora bien, por lo que respecta a la documentación presentada a través del escrito recibido en estas instalaciones el día **01 de noviembre de 2023**, esta autoridad hace del conocimiento que de la revisión de las documentales anexas se desprende que el pedimento ingresado número **23 51 1794 3009336**, es el mismo que se presentó al inicio de la verificación de mercancías de origen y procedencia extranjera, el cual es un documento que no acredita la legal importación de las mercancías de origen y procedencia extranjera, tal como quedo señalado los folios **005 a la 008** de la presente acta; toda vez que, de la lectura a dicho pedimento se puede advertir que la clave de pedimento corresponde a una introducción de mercancías para **permanecer en Depósito Fiscal**, de acuerdo a lo establecido en el apéndice 2 del anexo 22 de las Reglas Generales de Comercio Exterior vigentes, ya que es una clave **A4**, por lo cual la mercancía no podía circular fuera del Depósito Fiscal. Se hace constar que siendo las **14:45** horas del día 01 de noviembre de 2023 en que se actúa, **C. Felipe Espinoza Bruno**, en su carácter de autorizado abandona las instalaciones y diligencia sin motivo aparente, por lo que el personal verificador, continúa con el procedimiento.

Por último, se hizo constar por el personal verificador que la mercancía embargada precautoriamente quedó 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.

6.- Sin embargo, de las constancias que integran el expediente administrativo número **CPA0900093/23**, no se advierte que se haya realizado la notificación por estrados ordenada en el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio **20 de octubre de 2023** y fecha de conclusión **13 de noviembre de 2023**, al **C. Armando Rojas López**, tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**, motivo por el cual se ordena realizar la notificación por estrados correspondiente.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales



2023
AÑO DE
Francisco
VILLA
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

Número de orden: CVMog00032/23
Expediente: CPAog00093/23
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023

7.- Por otra parte se hace constar que de la revisión a las constancias que integran el expediente administrativo citado al rubro, así como del contenido del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 20 de octubre de 2023 y conclusión 13 de noviembre de 2023, no se advierte que se haya otorgado a la contribuyente "BEGUN IMPORTACIONES Y LOGÍSTICA, S.A. DE C.V.", el plazo de 10 días hábiles, para presentar pruebas y alegatos a que hace referencia el artículo 150 de la Ley Aduanera, a motivo por el cual se ordena hacerle de conocimiento a la citada contribuyente su derecho a ofrecer pruebas y alegatos.

8.- Asimismo, a foja 009 perteneciente al Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 20 de octubre de 2023 y conclusión 13 de noviembre de 2023, se advierte que se asentó por parte del personal verificador lo siguiente:

"...toda vez que el compareciente acreditó con la carta porte Folio Fiscal número B3F8BD55-FFoC-41A9-g29A-61C2EgFDAB5D de fecha y hora de emisión 18 de octubre de 2023 a las 17:39 horas, por lo que esta autoridad observa que la misma cumple con los requisitos esenciales de conformidad con los artículos 29 y 29-A del código fiscal de la Federación; así como lo establecido en el complemento Carta Porte, el transporte de las mercancías de origen y procedencia extranjera, el vehículo marca: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO, quedó fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado".

Así también, a foja 014 de la multicitada Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 20 de octubre de 2023 y conclusión 13 de noviembre de 2023, se advierte que el personal verificador asentó, lo siguiente:

"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".

En razón de lo anterior se:

ACUERDA

Primero.- Notifíquese al C. Armando Rojas López, tenedor de las mercancías de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO, el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de Inicio 20 de octubre de 2023 y fecha de conclusión 13 de noviembre de 2023, en los Estrados de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior; así como en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas <http://www.finanzas.cdmx.gob.mx>, en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley Aduanera.

MGG

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

Página 9 de 10

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales



2023
AÑO DE
Francisco
VILLA
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

Número de orden: CVMog00032/23
Expediente: CPAog00093/23
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023

Segundo.- De conformidad con el artículo 150 de la Ley Aduanera, se le hace del conocimiento a la contribuyente "BEGUN IMPORTACIONES Y LOGÍSTICA, S.A. DE C.V.", propietaria de las mercancías de procedencia extranjera que se transportaban en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO, que se le concede el plazo de 10 días hábiles siguientes a aquel en que surta efectos la notificación del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de Inicio **03 de octubre de 2023 y conclusión 16 del mismo mes y año**, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de 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.

Tercero.- Notifíquese a la contribuyente "BEGUN IMPORTACIONES Y LOGÍSTICA, S.A. DE C.V.", propietaria de las mercancías de procedencia extranjera que se transportaban en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO, en su domicilio Fiscal el ubicado en Jaime Balmes, Numero 11, Torre D, 400-A, 4to piso, Colonia Polanco, 1era Sección, Código Postal 11510, Demarcación Territorial Miguel Hidalgo, Ciudad de México, en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer párrafo, fracción I del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley Aduanera, el presente oficio anexando copia certificada de la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia en Transporte número CVMog00032/23 de fecha 19 de octubre de 2023, así como del Acta de Verificación de Mercancía en Transporte de fecha 20 de octubre de 2023 y del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio **20 de octubre de 2023 y conclusión 13 de noviembre de 2023**.

Cuarto.- Cúmplase.

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

C.c.e.- Jorge Cisneros Armas- Coordinador Ejecutivo de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México. Para su conocimiento. Presente.
C.c.p.- Autógrafo expediente Administrativo número CPAog00093/23
C.c.p.- Minuta.

MGRG

Página 10 de 10

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900032/23
Expediente: CPA0900093/23
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1783/2023

Ciudad de México, a 14 de diciembre de 2023

Oficio por el que se da a conocer el Acuerdo del 14 de Diciembre de 2023.

C. Armando Rojas López.

Tenedor de las mercancías de procedencia extranjera que eran transportadas en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO.

(Notificación por Estrados).

Esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, 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 de 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, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 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 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 vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, primer párrafo, fracciones IV y XXII, 11, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo fracciones III, IV, V, VI, 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 1º, 2º, 3º, 7º fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; así como el artículos 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XI, XIV, XV, XVI y XXXIX de la Ley Aduanera, le informa que se ha emitido el Acuerdo de fecha 14 de diciembre de 2023, el cual señala medularmente lo siguiente:

"Primero.- Notifíquese al C. Armando Rojas López, tenedor de las mercancías de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO, el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de Inicio 20 de octubre de 2023 y fecha de conclusión 13 de noviembre de 2023, en los Estrados de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior; así como en la

MGEG

Página 1 de 2

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales

Número de orden: CVM0900032/23
Expediente: CPA0900093/23
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1783/2023



*página web de la Secretaría de Administración y Finanzas
<http://www.finanzas.cdmx.gob.mx>, en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer
párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley
Aduanera.*

(...)

Cuarto.- Cúmplase".

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

C.c.e.- Jorge Cisneros Armas- Coordinador Ejecutivo de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México. Para su conocimiento. Presente.
C.c.p.- Autógrafo expediente Administrativo número CPA0900093/23
C.c.p.- Minuta.

MGE

Página 2 de 2

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales

Número de orden: CVM0900032/23
Expediente: CPA0900093/23



ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las 09:05 horas del día 15 de diciembre de 2023, esta Dirección de Procedimientos Legales adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Tesorería de la Ciudad de México, con fundamento en los 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente, 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; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, 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 de 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, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 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 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 vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, primer párrafo, fracciones IV y XXII, 11, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo fracciones III, IV, V, VI, 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 1º, 2º, 3º, 7º fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículo 150, cuarto párrafo de la Ley Aduanera vigente; artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente; publica el presente para efectuar la notificación del oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023 de fecha 14 de diciembre de 2023, se emite acuerdo, mismo que se da a conocer mediante el oficio SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1783/2023 de la misma fecha, documentos relacionados con la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número CVM0900032/23, signados por el Director de Procedimientos Legales adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, al **C. Armando Rojas López, tenedor de las mercancías de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO**, en virtud de que abandonó la diligencia de notificación del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 19 de octubre de 2023 y conclusión 13 de noviembre de 2023, por lo que las notificaciones posteriores a dicho acto, así como las subsecuentes notificaciones se efectuarán por estrados, fijándose el citado oficio, así como el presente acuerdo en los estrados de este Recinto Fiscal con domicilio en la calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, C.P. 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta Ciudad. -----
Así como 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.-----

Atentamente.

CUITLAHUACANIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

MGES

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales

Número de orden: CVM0900032/23
Expediente: CPA0900093/23



CONSTANCIA DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las 09:10 horas del día 15 de diciembre de 2023, esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Tesorería de la Ciudad de México, con fundamento en los 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente, 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; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, 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 de 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, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 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 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 vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, primer párrafo, fracciones IV y XXII, 11, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo fracciones III, IV, V, VI, 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 1º, 2º, 3º, 7º fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículo 150, cuarto párrafo de la Ley Aduanera vigente; artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente.

La notificación del oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023 de fecha 14 de diciembre de 2023, se emite acuerdo, mismo que se da a conocer mediante el oficio SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1783/2023 de la misma fecha, documentos relacionados con la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número CVM0900032/23, signados por el Director de Procedimientos Legales adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, al C. Armando Rojas López, tenedor de las mercancías de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO.

Se tendrá como fecha de notificación el día 03 de enero de 2024, es decir, el décimo primer día siguiente al día en que se actúa, considerando que los citados oficios, estarán fijados en los estrados del Recinto Fiscal a partir del día 15 de diciembre de 2023, contándose para tales efectos el plazo de diez días a partir del día 18 de diciembre de 2023 al 02 de enero de 2024, tomándose en cuenta los días 18, 19, 20, 21, 22, 26, 27, 28 y 29 de diciembre de 2023, así como el día 02 de enero de 2024, por ser hábiles y descontándose los días 23, 24, 25, 30 y 31 de diciembre de 2023, por ser inhábiles, así como el día 01 de enero de 2024, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente.

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

Atentamente.

CUITLAHUACANIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

MGEG

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

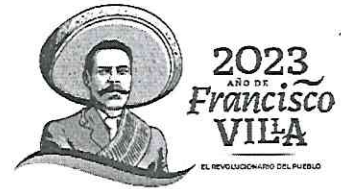
CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales

Número de orden: CVM0900032/23
Expediente: CPA0900093/23



CÉDULA DE RETIRO
DATOS DEL PROCEDIMIENTO

CONTRIBUYENTE:

C. ARMANDO ROJAS LÓPEZ, TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO.

LUGAR DONDE SE LLEVÓ A CABO LA
VERIFICACIÓN:

CALLE JUSTO SIERRA, NÚMERO 52, ENTRE LA CALLE DEL CARMEN Y CALLE LORETO, COLONIA CENTRO, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CÓDIGO POSTAL 06000, CIUDAD DE MÉXICO.

OFICIO O ACUERDO A NOTIFICAR:

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023 DE FECHA 14 DE DICIEMBRE DE 2023, SE EMITE ACUERDO, MISMO QUE SE DA A CONOCER MEDIANTE EL OFICIO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1783/2023 DE LA MISMA FECHA, DOCUMENTOS RELACIONADOS CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900032/23.

EL SUSCRITO CUITLAHUAC ANÍBAL SOTO VÁZQUEZ, EN MI CARÁCTER DE DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES DE LA COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR DEPENDIENTE DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, SIENDO LAS 09:15 HORAS DEL DÍA 15 DE DICIEMBRE DE 2023 HAGO CONSTAR QUE UNA VEZ QUE HAYA TRANSCURRIDO EL PLAZO DE DIEZ DÍAS HÁBILES CONSECUTIVOS, COMPUTADOS A PARTIR DEL DÍA 18 DE DICIEMBRE DE 2023 AL 02 DE ENERO DE 2024, TOMÁNDOSE EN CUENTA LOS DÍAS 18, 19, 20, 21, 22, 26, 27, 28 Y 29 DE DICIEMBRE DE 2023, ASÍ COMO EL DÍA 02 DE ENERO DE 2024, POR SER HÁBILES Y DESCONTÁNDOSE LOS DÍAS 23, 24, 25, 30 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023, POR SER INHÁBILES, ASÍ COMO EL DÍA 01 DE ENERO DE 2024, DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 12 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE Y SIENDO QUE EL 03 DE ENERO DE 2023, ES EL DECIMO PRIMER DÍA SIGUIENTE AL DÍA EN QUE SON FIJADOS, EL ACUERDO Y CONSTANCIAS DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS, ASÍ COMO EL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023 DE FECHA 14 DE DICIEMBRE DE 2023, SE EMITE ACUERDO, MISMO QUE SE DA A CONOCER MEDIANTE EL OFICIO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1783/2023 DE LA MISMA FECHA, DOCUMENTOS RELACIONADOS CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900032/23, SIGNADOS POR EL DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES ADSCRITO A LA COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DIRIGIDO AL C. ARMANDO ROJAS LÓPEZ, TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2017, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO; LO ANTERIOR, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 150, PÁRRAFO TERCERO Y CUARTO DE LA LEY ADUANERA EN VIGOR Y EL ARTÍCULO 134, PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN III Y 139 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE; ES MOTIVO POR EL CUAL SE RETIRARÁN DE LOS ESTRADOS DE LA COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR, EL ACUERDO Y CONSTANCIAS DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS DEL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023 DE FECHA 14 DE DICIEMBRE DE 2023, SE EMITE ACUERDO, MISMO QUE SE DA A CONOCER MEDIANTE EL OFICIO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1783/2023 DE LA MISMA FECHA, DOCUMENTOS RELACIONADOS CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900032/23, OFICIOS QUE SON FIJADOS, ASÍ COMO EL ACUERDO DE NOTIFICACIÓN EN LOS CITADOS ESTRADOS DEL DÍA 15 DE DICIEMBRE DE 2023, LOS CUALES SERÁN RETIRADOS EL DÍA 04 DE ENERO DE 2024, QUEDANDO POR TANTO LEGALMENTE NOTIFICADOS EL 03 DE ENERO DE 2024.

-----CONSTE-----

DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

CUITLAHUAC ANÍBAL SOTO VÁZQUEZ

TESTIGO

TESTIGO

MARÍA GUADALUPE ESPINOSA GONZÁLEZ

KAREN ESTEFANÍA GARCÍA GARCÍA

MGEG

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS

