



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 PURÍDIO

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NÚMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900029/23

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **00:40** horas del **20 de octubre de 2023**, [REDACTED] verificadora adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, hacen constar que se constituyen en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco, de esta ciudad, a efecto de continuar con la verificación física y documental del vehículo y mercancía que nos ocupa, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera número **CVM0900029/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00029/23**, 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 VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000**, con fundamento en el artículo 42, primer párrafo, fracción VI y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las cláusulas SEGUNDA, párrafo primero, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA, del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III, VI y XII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4 en relación con los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017; artículos 3º, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, fracción I, 16, fracciones II, 18, 20, 23 y 27, fracciones III, IV, V, VIII, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2º, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1º, 2º, 3º, 7º, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4.1, 4.4, 28, fracciones X, XII y XXIX, 19, primer párrafo, fracción V, 89 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VI, VI BIS, VII, VIII, XII, XXVII y XXVIII, 90, fracción III BIS, fracción V, 91, PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN I, incisos a), b) y c), II, III, IV, V, V BIS, XI, XII, XV, XVII y XIX del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; así como en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XI y XXXII, 150 y 151 de la Ley Aduanera; artículos 33, último párrafo y 38, fracción VI, del Código Fiscal de la Federación.

Lo anterior atendiendo a que el **19 de octubre de 2023**, a las **23:20** horas, en **Calle Manuel Doblado, entre Calles Manuel de la Peña y Peña y Berriozábal, Colonia Centro, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Código**



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 VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NÚMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900029/23

Postal 06020, Ciudad de México, se llevó a cabo la verificación por parte del verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900029/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00029/23**, de fecha 19 de octubre de 2023, girada y firmada autógrafamente por [REDACTED]

[REDACTED] Directora Ejecutiva de Investigación y Programación en Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dirigida al C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: **MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000**, por lo que el personal verificador pidió al conductor detuviera la marcha del citado vehículo con el objeto o propósito de comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías de procedencia extranjera que transporta, así como el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecta (o) como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto General de Importación, Impuesto al Valor Agregado, así como de las restricciones o regulaciones no arancelarias y Normas Oficiales Mexicanas que correspondan.-----

A continuación, el personal verificador procedió a acreditar su personalidad con el conductor del vehículo: **MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000**, que transporta mercancía de origen y procedencia extranjera como sigue:-----

VERIFICADOR	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
[REDACTED]	SAF/TCDMX/CEVCE/C/060/2023	01 de julio de 2023	01 de julio al 31 de diciembre de 2023	Jefa de Unidad Departamental de Comercio Exterior "B"	[REDACTED]

Documentos de identificación expedidos por Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mismo que se expide con fundamento en el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, TERCERA, CUARTA, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, inciso d) y d) y NOVENA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, publicado el 20 de agosto de 2015; Cláusula SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, XVIII y XII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; y en los artículos 1, numeral 8 y 21, apartado A, numeral 5, TRIGÉSIMO Y TRIGÉSIMO CUARTO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Constitución Política de la Ciudad de México; artículos 1, 2, 3 fracciones I, II, X y XI, 4, 5, 6, 7, 11, fracción I, 12, 16, fracción II, 18, 27, fracciones III, IV, V, VII, VIII, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 2, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1º, 3º, fracción I, 7º, fracción II, Inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XI, XII, XIII y XXIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, y que ostenta la firma autógrafa del funcionario que lo emite y en el cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa del verificador que

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

FOLIO:002

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NÚMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000.



2023
AÑO DE
**Francisco
VILLA**
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900029/23

practica la revisión, mismo que acreditan dicha personalidad y que es exhibido al conductor del vehículo, quien lo examina, se cerciora de sus datos y expresa su conformidad, devolviéndolo a sus portadores, verificando además que el documento los facultan para la práctica de actos relacionados al ejercicio de las facultades conferidas en el citado Convenio de Colaboración Administrativa en materia Fiscal Federal y en el Anexo 1 de dicho convenio; previa presentación de la orden que para tales efectos expida la autoridad competente.

Así mismo, se hace constar que el verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, solicita al conductor del vehículo: **MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000**, en el cual se transportan las mercancías de origen y procedencia extranjera, se identifique con documento alguno, identificándose con constancia de expedición de Licencia Federal Digital de Conductor, Categoría **■** número **■** expedida a su favor por la Dirección General de Autotransporte Federal de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes de los Estados Unidos Mexicanos, documento donde aparece su nombre firma autógrafa y fotografía que corresponde a los rasgos y el perfil físico del mismo, del cual se obtiene copia simple, la cual obrará en el expediente correspondiente, documento de identificación que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador, a quien en lo sucesivo se le denominara el **"Compareciente"**, y el cual, por sus generales, manifiesta bajo protesta de decir verdad y apercibido de las penas de quien incurre en falsedad de declaraciones ante autoridad competente llamarse, **■**

de nacionalidad mexicana de 48 años de edad, y quien se abstuvo de proporcionar su domicilio particular.

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

■ tener 25 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, quien se identifica con credencial para votar número **■** con clave de elector **■** expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral; y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en **■**

■ tener 30 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número **■** con clave de elector **■** expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, documentos identificatorios en los que aparecen sus nombres, firmas y fotografías que coinciden con los rasgos y el perfil físico de los mismos y de las cuales se obtienen copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las originales a sus portadores, asimismo, manifiestan no recordar su R.F.C.-----

Solicitud de la documentación comprobatoria. - A continuación, el personal verificador requiere al **"Compareciente"** para que en este mismo acto presente la documentación con la que ampare la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: **MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO**



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NÚMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900029/23

TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000. -----

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

1. Documento de Operación para el Despacho Aduanero (DODA), con número de integración 104894797, de fecha de emisión 18 de octubre de 2023. -----

2. Factura número A8547 de fecha de certificación 20 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 los casos Uno, Dos y Tres. -----

Resultado de la revisión física y documental. - Para La mercancía descrita en los casos Uno, Dos y Tres del apartado del inventario físico de la presente acta, el Compareciente presenta el Documento de Operación para el Despacho Aduanero (DODA), con número de integración 104894797, de fecha de emisión 18 de octubre de 2023, del cual de la consulta al código de barras bidimensional arroja el enlace a la consulta de pedimentos "MAT", de la cual se desprende que pertenece al pedimento número 23 20 1681 3005078 con clave **A4**, la misma que corresponde a una introducción de mercancías para permanecer en un almacén general de depósito bajo el régimen aduanero de depósito fiscal de acuerdo a lo establecido en el apéndice 2 del anexo 22 de las Reglas Generales de Comercio Exterior vigentes; en ese sentido, para considerar por importada definitivamente la mercancía amparada con dicho documento, ésta deberá extraerse para destinarse a dicho régimen aduanero (pedimento clave G1 - Extracción para Importación Definitiva-), momento en el cual se realiza el pago de las contribuciones correspondientes y se llevan a cabo las formalidades del despacho aduanero, motivo por el cual, dicho documento no ampara la legal estancia y tenencia de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: **MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000**, pues el documento en estudio únicamente ampara la introducción de las mercancías de procedencia extranjera para **permanecer en un almacén general de depósito bajo el régimen aduanero de depósito fiscal**, haciéndose constar en la presente acta, que de la revisión al pedimento Clave A4 número 23 20 1681 3005078, de fecha de pago 18 de octubre de 2023, en los sistemas del Servicio de Administración Tributaria (Consulta Remota de Pedimentos), al momento de la presente verificación el mismo no cuenta con extracción alguna, es decir, con un pedimento clave G1 (Extracción para Importación Definitiva), en consecuencia, esta autoridad conoce que se incumple con lo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I,II,III de la Ley aduanera que a la letra dice: "**Artículo 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, o en su caso, el comprobante fiscal digital, los que deberán reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación.**", motivo por el cual, esta autoridad conoce que no se acredita la legal estancia o tenencia en territorio nacional de la mercancía de origen y procedencia extranjera detallada en los Casos Uno, Dos y Tres del apartado de



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NÚMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900029/23

inventario físico perteneciente a la presente Acta y que son transportadas en el vehículo: **MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000.**

Irregularidad que se considera infracción en términos de la Ley Aduanera vigente, y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 179, de la Ley Aduanera, que señala: ***“...Las sanciones establecidas por el artículo 178, se aplicarán a quien enajene, comercie, adquiera o tenga en su poder por cualquier título mercancías extranjeras, sin comprobar su legal estancia en el país...”***; sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; motivo por el cual, se considera que se actualiza la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera vigente que señala: ***“... Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... III.- Cuando no se acredite con la documentación aduanera correspondiente, que las mercancías se sometieron a los trámites previstos en esta Ley para su introducción al territorio nacional o para su internación de la franja o región fronteriza al resto del país y cuando no se acredite su legal estancia o tenencia, o se trate de vehículos conducidos por personas no autorizadas...”***.

Por otra parte, es importante señalar que las mercancías contenidas en el **Caso Uno** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentra sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-015-SCFI-2007 “Información comercial – Etiquetado para juguetes”**; mientras que para el **Caso Dos**, del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentra sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-024-SCFI-2013 “Información comercial – empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos”**, para el caso Tres del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentra sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-050-SCFI-2004 “Información comercial – Etiquetado General de Productos”**; dichas normas se encuentran contenidas 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.

Ahora bien y toda vez que el **“Compareciente”** en su cargo de operador y tenedor de las mercancías que se transportan en el vehículo: **MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000**, exhibe el carta porte factura número A8547, 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 artículo 66 de la Ley de Vías Generales de Comunicación que a la letra señala lo siguiente:

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

Motivo por lo cual, el **“Compareciente”** en su cargo de conductor y tenedor de las mercancías, con la presentación de la documental en cuestión ampara el transporte de la mercancía que se encuentra en el vehículo **MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000.**

Embargo precautorio.- Acto seguido y en virtud de que el **“Compareciente”** no acreditó la legal estancia y/o tenencia en territorio nacional de las mercancías de origen y procedencia extranjera señaladas en los **Casos Uno, Dos y Tres** del capítulo



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 PUERTO

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NÚMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900029/23

de inventario físico de la presente Acta, que se transportan en el vehículo **MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000**, es motivo por el cual el personal verificador con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo fracción III, de la Ley Aduanera, procede al embargo precautorio de las mercancías señaladas en los **Casos Uno, Dos y Tres**, las cuales se encuentran señaladas posteriormente en el apartado del inventario físico perteneciente a la presente Acta.

Así también, se hace constar que toda vez que el compareciente acreditó con la carta porte factura número A8547, el transporte de las mercancías de origen y procedencia extranjera el vehículo: **MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000**, queda fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado.

Ahora bien, se hace constar que siendo la **07:20 del día 20 de octubre del 2023**, el compareciente, en su carácter de operador y tenedor de las mercancías de origen y procedencia extranjera después de la liberación del vehículo abandona la presente diligencia, con el vehículo: **MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000**, sin motivo alguno.

Así mismo, toda vez que el **C. [REDACTED]**, abandonó la diligencia después de iniciadas las facultades de comprobación; con fundamento en el artículo 150 tercer y cuarto párrafo de la Ley Aduanera, y 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, la notificación de la presente Acta se realizará por estrados, publicándose la citada acta, en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx.

Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. El personal verificador, de conformidad con lo establecido en los artículos 150 de la Ley Aduanera, hacen constar el Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, indicando que el **C. Luis Reséndiz Valdovinos**, en su carácter de operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transportan en el vehículo: **MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NUMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000**, 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.

Inventario Físico. - Acto seguido y toda vez que el **"Compareciente"**, abandonó la diligencia, el verificador en compañía de las testigos, proceden a realizar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en **Tres Casos** como a continuación se describe.

CASO UNO.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-015-SCFI-2007	OBSERVACIONES
UNO	480	CAJA (24 PIEZAS)	FIGURA LUMINOSA	CHINA	SIN MARCA	28-77	PATO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
UNO	600	CAJA (12 PIEZAS)	FIGURA LUMINOSA	CHINA	SIN MARCA	G-022	PULPO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES

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

FOLIO:006

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 VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NÚMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900029/23

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-015-SCFI-2007	OBSERVACIONES
UNO	216	CAJA (12 PIEZAS)	FIGURA LUMINOSA	CHINA	SIN MARCA	28-3	POLLO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
UNO	720	CAJA (24 PIEZAS)	FIGURA LUMINOSA	CHINA	SIN MARCA	28-88	MONO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
UNO	288	CAJA (12 PIEZAS)	FIGURA LUMINOSA	CHINA	SIN MARCA	28-1	OSO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
UNO	1200	CAJA (24 PIEZAS)	FIGURA LUMINOSA	CHINA	SIN MARCA	28-66	OSO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
UNO	288	CAJA (15 PIEZAS)	FIGURA LUMINOSA	CHINA	SIN MARCA	G-135	SONAJA	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
UNO	720	PIEZAS	INFLABLE	CHINA	SIN MARCA	PU-30	FIGURA ANIMALES	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
UNO	480	CAJA (12 PIEZAS)	JUGUETE	CHINA	SIN MARCA	G-024	ANTI ESTRÉS	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
UNO	4799	PIEZAS	JUGUETE	CHINA	SIN MARCA	HX-23	COCODRILO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
UNO	480	CAJA (12 PIEZAS)	FIGURA LUMINOSA	CHINA	SIN MARCA	G-023	GUSANO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
UNO	1724	JUEGO (6 PIZAS)	JUGUETE	CHINA	SIN MARCA	HX-24	DINOSAURIO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
UNO	480	PIEZAS	JUGUETE	CHINA	SIN MARCA	HX-22	DINOSAURIO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
UNO	720	JUEGO (12 PIEZAS)	JUGUETE	CHINA	SIN MARCA	HX-025	DINOSAURIO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES

Caso Dos.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-024-SCFI-2013	OBSERVACIONES
DOS	312	JUEGO (12 PIEZAS)	JUGUETE	CHINA	SIN MARCA	BB-048	BORREGO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
DOS	1092	JUEGO (12 PIEZAS)	JUGUETE	CHINA	SIN MARCA	BB-044-D	CONEJO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
DOS	300	JUEGO (12 PIEZAS)	JUGUETE	CHINA	SIN MARCA	BB-047	PUERCO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
DOS	450	PIEZAS	JUGUETE	CHINA	SIN MARCA	FF-150	AVIÓN	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES

CASO TRES.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004	OBSERVACIONES
TRES	7400	PIEZAS	BALÓN	CHINA	SIN MARCA	A-100	SIN TIPO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
TRES	800	CAJA (6 PIEZAS)	SLIME	CHINA	SIN MARCA	D-05	SIN TIPO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
TRES	832	CAJA (6 PIEZAS)	SLIME	CHINA	SIN MARCA	G-555	SIN TIPO	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
TRES	672	CAJA (12 PIEZAS)	PELOTA	CHINA	SIN MARCA	JF-355	ANTI ESTRES	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES
TRES	144	CAJA (24 PIEZAS)	PELOTA	CHINA	SIN MARCA	JF-300	ANTI ESTRES	NUEVO	SI CUMPLE	SIN OBSERVACIONES

Esta autoridad hace constar que siendo las **12:20** horas del **31 de octubre de 2023**, fue presentado escrito signado por el **C. [REDACTED]**, en su carácter de propietario de la mercancía, acompañando a este en copia simple de la Tarjeta de Residente Permanente número **[REDACTED]** suscrita a su favor por el Instituto Nacional de Migración de la Secretaría de



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 VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NÚMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900029/23

Gobernación de los Estados Unidos Mexicanos, escrito a través del cual se ostenta como propietaria de las mercancías de origen y procedencia extranjera sujetas a la presente revisión, escrito en el que modularmente menciona lo siguiente: *"...Que por medio del presente escrito y toda vez que con fecha 19 de octubre de 2023, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la dependiente Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número CVM0900029/23, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00029/23, por conducto de sus verificadores levantaron ACTA DE VERIFICACIÓN DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE, en contra de C. LUIS RESENDIZ VALDOVINOS, en su carácter de chofer DEL VEHÍCULO MARCA VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NÚMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000, que transportaba la mercancía de mi propiedad, que fue retenida por esta autoridad, por lo que se solicita atentamente se nos informe cual es la situación legal que guarda la mercancía que fue retenida dentro del procedimiento administrativo al rubro citado, lo anterior para todos los efectos legales a que haya lugar"* (SIC)-----

En este momento el personal verificador procede hacer del conocimiento C. [REDACTED] quien se ostenta como propietario de las mercancías de origen y procedencia extranjera, tiene el derecho de acudir y permanecer en las instalaciones de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior hasta la conclusión del presente acto. ----- Se hace constar que siendo las **12:40** del 31 de octubre de 2023, se retira de las instalaciones de esta autoridad sin motivo aparente. -----

Ahora bien, por lo que respecta a la solicitud realizada por el C. [REDACTED] quien se ostenta como propietario de las mercancías de origen y procedencia extranjera, esta autoridad hace del conocimiento que con la documentación presentada durante la presente diligencia no se acredita la legal importación, estancia y/o tenencia de la mercancía de origen y procedencia extranjera ya que no es la documentación idónea, por lo que se le informa que de conformidad con el artículo 151, primer párrafo fracción III de la Ley Aduanera la mercancía tiene un embargo precautorio y que 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 de conformidad con lo establecido en el artículo 150 de la Ley Aduanera.-----

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 del compareciente que de acuerdo con la Ley Federal de Derechos del Contribuyente, en su artículo 2, fracciones XII y XIII, se señala el derecho a, en su caso de que derivado del ejercicio de facultades de comprobación se llegara a determinar algún crédito, se tiene derecho a corregir su situación fiscal, en los siguientes términos: -----

"Artículo 2o.- Son derechos generales de los contribuyentes los siguientes: -----

[...]-----

Se tendrá por informado al contribuyente sobre sus derechos, cuando se le entregue la carta de los derechos del contribuyente y así se asiente en la actuación que corresponda. La omisión de lo dispuesto en esta fracción no afectará la validez de las



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 VOLVO, MODELO 2001, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 45AT1P, COLOR AMARILLO, CON NÚMERO DE SERIE (SEMIREMOLQUE PORTACONTENEDOR) 3AEFP4829YM018899, MODELO 2000.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900029/23

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 **22 de diciembre 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 la suscrita auditora, situación que justifica el tiempo de elaboración del inventario de las mercancías y de la presente acta.

Así mismo, Se hace constar que la presente se tiene como Acta Final para todos los efectos derivados de la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera número **CVM0900029/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00029/23**, de fecha **19 de octubre de 2023**.

Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **16:00** horas del día **22 de diciembre de 2023**, se da por terminada esta diligencia levantándose la presente acta en tres tantos originales y se hace constar que el **C.**

[REDACTED] no acudió a las diligencias de notificación de los actos relacionados con el presente procedimiento cuestión que no invalida nuestro acto, por lo que la presente Acta sólo es firmada por el personal visitador y los testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios.

Por lo anterior, el personal visitador procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición del **C. [REDACTED]**, quien se ostenta como propietario de la mercancía de origen y procedencia extranjera.

Conste.

El Compareciente.

C. [REDACTED]

(propietario de la mercancía de procedencia extranjera,
quien no firma toda vez que no acudió a la presente
diligencia.)

El Personal Verificador.

Las Testigos.

