



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.

**PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900042/23

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **22:10** horas del **09 de noviembre de 2023**, [REDACTED] personal verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, hace constar que se constituye en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco, de esta Ciudad, a efecto de continuar con la verificación física y documental del vehículo y mercancía que nos ocupa, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM09000042/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00042/23**, de fecha **09 de noviembre 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 FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO**, con fundamento en el artículo 42, primer párrafo, fracción VI y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículos PRIMERO, SEGUNDO Y DÉCIMO CUARTO de los transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la reforma política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las cláusulas SEGUNDA, párrafo primero, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III, VI y XII del Anexo 1 de dicho Convenio publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q). y 52, numerales 1, 2, 3 y 4 en relación con los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017; artículos 3°, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, fracción I, 16, fracciones II, 18, 20, 23 y 27, fracciones III, IV, V, VIII, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2°, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1°, 2°, 3°, 7°, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, subnumeral 4.1, 4.4, 19 primer párrafo, fracción V, 28, fracciones X, XII y XXIX, 89 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VI, VII, XXVII y XXXVII, 90, fracción III BIS, fracción V; lo anterior para que en términos de las facultades conferidas en el artículo 91 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b) y c), II, III, IV, V, V BIS, XI, XII, XV, XVII y XIX del Reglamento Interior del Poder

FOLIO:001

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 5701 4746 ext. 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



**PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900042/23

Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; así como en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XI y XXXIX, 150 y 151 de la Ley Aduanera; artículos 33, último párrafo y 38, fracción VI, del Código Fiscal de la Federación.

Lo anterior atendiendo a que el **09 de noviembre de 2023** a las **20:39 horas**, en **Calle Héroe de Nacozari, entre las Calles Nicolás Bravo y Vidal Alcocer, Colonia Centro, Demarcación Territorial Venustiano Carranza, Código Postal 15100, Ciudad de México**, se llevó a cabo la verificación por parte del personal verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900042/23**, contenida en el **oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00042/23**, de fecha **09 de noviembre 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 FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO, con el objeto o propósito de comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías de procedencia extranjera que transporta, así como el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecta (o) como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero, el cumplimiento de las Regulaciones y/o Restricciones no Arancelarias, así como las Normas Oficiales Mexicanas que correspondan.

A continuación, el personal verificador procedió a acreditar su personalidad con el conductor del vehículo, quien se ostenta como operador del vehículo: **MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO**, 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/071/2023	01 de julio de 2023	01 de julio de 2023 al 31 de diciembre de 2023.	Líder Coordinador de Proyectos de Viabilidad de Casos de Métodos Sustantivos en Comercio Exterior "A"	[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 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

FOLIO:002

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 5701 4746 ext. 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900042/23

del Código fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1°, 3°, fracción I, 7°, fracción II, Inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XI, XII, XIII y XXIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, y que ostenta la firma autógrafa del funcionario que lo emite y en el cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa de la verificadora que practica la revisión, misma que acredita dicha personalidad y que es exhibido al conductor del vehículo, quien lo examina, se cerciora de sus datos y expresa su conformidad, devolviéndolo a su portadora, verificando además que el documento la faculta 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 la 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, solicita al conductor del vehículo **MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO**, en el cual se transportan las mercancías de origen y procedencia extranjera, se identifique con documento alguno, identificándose con **Licencia para Conducir número [REDACTED], Tipo [REDACTED] con vigencia permanente**, expedida a su favor por la Secretaría de Transportes y Vialidad del Gobierno del Distrito Federal ahora Ciudad de México, documento donde aparece su 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, [REDACTED] **de nacionalidad mexicana, de 48 años de edad, quien se reserva el derecho de declarar su domicilio particular.**

Designación de Testigos.- Acto seguido, el personal verificador conforme a lo dispuesto por el artículo 150 de la Ley Aduanera, apercibe al **"Compareciente"**, que si desaparece después de iniciadas las facultades de comprobación, las notificaciones que fueren personales, le serán efectuadas por estrados; posteriormente se le requiere para que designe dos testigos, y lo aperciben de que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptasen dicho carácter, los mismos serán nombrados por el personal verificador, a lo que manifiesta: **"no designo testigos, ya que no cuento con ellos"**.

Sustitución de Testigos.

Ahora bien, conforme a lo dispuesto por el artículo 44, primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente y toda vez que el compareciente no designa testigos, el personal verificador sustituye a [REDACTED] y designa como primera testigo a [REDACTED] y como segundo testigo a [REDACTED] quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, las cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta a la primera de las designadas el ubicado en: [REDACTED]

[REDACTED], quien dice tener 40 años de edad, estado civil casada, ser de nacionalidad mexicana, ocupación empleada, quien se identifica con Credencial para votar número [REDACTED], clave de elector [REDACTED] expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: [REDACTED]

[REDACTED] quien dice tener 42 años de edad, estado civil soltera, ser de nacionalidad mexicana, ocupación [REDACTED]

FOLIO:003



PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900042/23

empleada, quien se identifica con Credencial para votar número [REDACTED] clave de elector [REDACTED] expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, documentos identificatorios en los que aparecen sus nombres, firmas y fotografías que coinciden con los rasgos y el perfil físico de las mismas y de los cuales se obtienen copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las originales a sus portadoras, asimismo, manifiestan no recordar su R.F.C.-----

Solicitud de la documentación comprobatoria. - A continuación, el personal verificador requiere al "Compareciente" para que en este mismo acto presente la documentación con la que ampare la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO**, a lo que el "Compareciente" manifiesta contar con documentación. -----

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

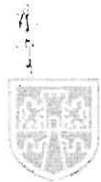
- CFDI de fecha 10 de noviembre de 2023, con Folio fiscal EED9E558-6813-4CC8-AC63-A95109E.-----
- Pedimento clave A4, número 22 20 3545 2000338, con fecha de entrada 25 de mayo de 2022 y fecha de pago del 09 de junio del 2022. -----
- Pedimento de extracción clave G1, número 22 20 9021 2206359 con fecha de entrada del 05 de mayo del 2022 y fecha de pago del 20 de junio del 2022, correspondiente al pedimento clave A4 citado en el inciso b). -----
- Documento de operación para despacho aduanero con número de integración 105641653, con fecha de emisión 2023-11-03 y horario de las 19:35:45. -----

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

Resultado de la revisión física y documental. En relación con la mercancía detallada en el **Caso ÚNICO** del apartado de inventario físico de la presente Acta, por lo que respecta a los pedimentos relacionados en los incisos b) y c) del apartado de recepción de documentación de la presente acta se realizó la consulta en los sistemas institucionales del Servicio de Administración Tributaria, constatando que la mercancía que ampara dichos pedimentos corresponden a muñecos de peluche y muñecas, por lo que no corresponde a la mercancía transportada; ahora bien, por lo que respecta al inciso d), se realizó la consulta al Código de Barras Bidimensional contenido en el Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), presentado por el Compareciente, arrojando el enlace a la consulta de pedimentos MAT, mismo que nos muestra el pedimento clave M3 número 23 51 3951 3001388, del cual se desprende que dicho pedimento corresponde a una introducción de mercancías Destinadas al Régimen de Recinto Fiscal Estratégico 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 reincorporarse al mercado nacional con una clave distinta a las documentales presentadas, en el cual se realiza el pago de las contribuciones correspondientes y se llevan a cabo las formalidades del despacho aduanero, mismo que a la fecha de la presente no cuenta con pedimento alguno que lo ampare; por lo anterior y toda vez que el "Compareciente" no aporta mayor información, dichos documentos no amparan la legal estancia y tenencia de la mercancía de procedencia extranjera que se transportan en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO**, incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, que señala: **"Artículo 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías**

FOLIO: 004

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900042/23

de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, o en su caso, el comprobante fiscal digital, los que deberán reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación..”, motivo por el cual, esta autoridad conoce que no se acredita la legal estancia o tenencia en territorio nacional de la mercancía de origen y procedencia extranjera detallada en el caso **ÚNICO** del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que son transportadas en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO.**---

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

Por otra parte, es importante señalar que las mercancías contenidas en el **Caso ÚNICO** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentra sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021 “Información-Comercial de Productos Textiles, Prendas de Vestir, sus Accesorios y Ropa de Casa”**; dicha norma se encuentra contenida en el Anexo 2.4.1. del Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite Reglas y Criterios de Carácter General en Materia de Comercio Exterior, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de mayo de 2022; sin embargo, de la revisión física de las mercancías, se aprecian que éstas incumplen con la Norma Oficial Mexicana a que están afectas. -----

Por lo tanto, y en virtud de que las mercancías contenidas en el **Caso ÚNICO** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumple con la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021 “Información-Comercial de Productos Textiles, Prendas de Vestir, sus Accesorios y Ropa de Casa”**, ya que no ostentan físicamente, el etiquetado correcto de información comercial, datos manifestados en el apartado de Causal de incumplimiento a la Norma Oficial Mexicana correspondientes al inventario físico perteneciente a la presente Acta. -----

Por lo que se considera se incurre en irregularidad en términos de la Ley Aduanera vigente y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 184, primer párrafo, fracción XIV de dicha Ley, que señala: *“...Cometen las infracciones relacionadas con las obligaciones de presentar documentación y declaraciones, quienes: ... XIV. Omítan o asienten datos inexactos en relación con el cumplimiento de la norma oficial mexicana de información comercial”*, sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; por lo que se considera que los hechos señalados anteriormente actualizan la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera mismo que a la letra señala

FOLIO:005





**PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900042/23

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 considera que se actualiza la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera vigente que señala: *"... Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... II.-... Tratándose de las normas oficiales mexicanas de información comercial, sólo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte."*

Ahora bien y toda vez que el **"Compareciente"** en su carácter de operador del vehículo y tenedor de las mercancías que se transportan en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO**, exhibe el CFDI de transporte, esta autoridad observa que el mismo cumple con los requisitos esenciales de conformidad con los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, así como el artículo 66 de la Ley de Vías Generales de Comunicación que a la letra señala lo siguiente: -----

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

Motivo por lo cual, el **"Compareciente"** en su carácter de operador y tenedor de las mercancías, con la presentación de la documental en cuestión ampara el servicio de transporte de la mercancía que se encuentra en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO**. -----

Embargo precautorio. - Acto seguido y en virtud de que el **"Compareciente"** no acreditó la legal importación, estancia y/o tenencia en territorio nacional de las mercancías de origen y procedencia extranjera señaladas en el **Caso ÚNICO**, del capítulo de inventario físico de la presente Acta, que se transportan en el vehículo **MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO**, así mismo, incumplen con la Norma Oficial Mexicana de Información Comercial **NOM-004-SE-2021 "Información Comercial-Etiquetado de Productos Textiles, Prendas de Vestir, sus Accesorios y Ropa de Casa"**, es motivo por el cual el personal verificador con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo fracciones II y III, de la Ley Aduanera, procede al embargo precautorio de las mercancías señaladas en el **Caso ÚNICO**, el cual se encuentra señalado posteriormente en el apartado del inventario físico perteneciente a la presente Acta. -----

Así también, se hace constar que toda vez que el compareciente acreditó con CFDI de transporte, el transporte de las mercancías de origen y procedencia extranjera, el vehículo marca: **MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO**, queda fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado. -----

FOLIO:006



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900042/23

Ahora bien, se hace constar que siendo la **14:10** horas del día **10 de noviembre de 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 **MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO**, sin motivo alguno.

Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. - El personal verificador, de conformidad con lo establecido en el artículo 150 de la Ley Aduanera hace constar el Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera indicando que el C. [REDACTED] en su carácter de operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: **MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO**, que cuenta con un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación de la presente acta, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con domicilio en: Calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad.

Así mismo, toda vez que el C. [REDACTED] quien se identifica con **Licencia para Conducir número [REDACTED] Tipo [REDACTED] con vigencia permanente**, expedida a su favor por la Secretaría de Transportes y Vialidad del Gobierno del Distrito Federal ahora Ciudad de México, abandonó la diligencia después de iniciadas las facultades de comprobación; con fundamento en el artículo 150 tercer y cuarto párrafo de la Ley Aduanera, y 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, la notificación de la presente Acta se realizará por estrados, publicándose la citada acta, en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx.

Inventario Físico. - Acto seguido y toda vez que el "Compareciente", abandonó la diligencia, el personal 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 el **Caso ÚNICO** como a continuación se describe:

Caso ÚNICO.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	COMPOSICION	TEJIDO TEXTIL	PERSONA QUE LO UTILIZA	ESTADO	NOM-004-SE-2021	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NOM	REFERENCIA
UNICO	1314	JUEGO (2 PIEZAS)	CHANDAL	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A1001
UNICO	3780	PIEZA	PANTALON DEPORTIVO	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A501
UNICO	1134	JUEGO (2 PIEZAS)	CHANDAL	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A1002

FOLIO:007



**PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900042/23

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	COMPOSICION	TEJIDO TEXTIL	PERSONA QUE LO UTILIZA	ESTADO	NOM-004-SE-2021	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NOM	REFERENCIA
UNICO	6576	PIEZA	PANTALON DEPORTIVO	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A509
UNICO	12	PIEZA	PANTALON DEPORTIVO	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A522
UNICO	12	PIEZA	PANTALON DEPORTIVO	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A520
UNICO	36	PIEZA	PANTALON DEPORTIVO	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A536
UNICO	12	PIEZA	PANTALON DEPORTIVO	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A526
UNICO	24	PIEZA	PANTALON DEPORTIVO	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A532
UNICO	24	PIEZA	PANTALON DEPORTIVO	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A510
UNICO	12	PIEZA	PANTALON DEPORTIVO	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A525
UNICO	36	PIEZA	PANTALON DEPORTIVO	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A517
UNICO	12	PIEZA	PANTALON DEPORTIVO	CHINA	FUENTE DE AMOR	SIN MODELO	95% POLIESTER 5% ELASTANO	PUNTO	NIÑO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN INSTRUCCIONES DE CUIDADO	ZL-A512

Guarda y Custodia. Se hace constar que las mercancías embargadas precautoriamente quedarán depositadas en el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, ubicado en Calle Oriente

FOLIO: 008

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 5701 4746 ext. 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900042/23

233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta Ciudad, y a disposición de la citada Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, y bajo la guarda y custodia de la Subdirección del Recinto Fiscal de la referida Coordinación.

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

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

[...]

Se tendrá por informado al contribuyente sobre sus derechos, cuando se le entregue la carta de los derechos del contribuyente y así se asiente en la actuación que corresponda. La omisión de lo dispuesto en esta fracción no afectará la validez de las actuaciones que lleve a cabo la autoridad fiscal, pero dará lugar a que se finque responsabilidad administrativa al servidor público que incurrió en la omisión.

XIII. Derecho a corregir su situación fiscal con motivo del ejercicio de las facultades de comprobación que lleven a cabo las autoridades fiscales."

Otros hechos. Ahora bien, se hace constar que con fecha 01 de enero de 2024, se emitió la constancia número SAF/TCDMX/CEVCE/C/015/2024, fecha de vigencia del 01 de enero de 2024 al 30 de junio de 2024, emitida a favor de la suscrita verificadora, documento (s) de identificación expedido (s) por Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, documento que se expide con fundamento en las disposiciones señaladas a folio 002 y 003 de la presente acta, y que ostenta (n) la firma autógrafa del funcionario que lo emite y en el cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa del (los) verificador (es) que practica (n) la revisión, mismo (s) que acredita (n) dicha personalidad y competencia, lo anterior en cumplimiento a lo señalado en el artículo 150, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera.

VERIFICADOR	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
	SAF/TCDMX/CEVCE/C/015/2024	01 de enero de 2024	01 de enero de 2024 al 30 de junio de 2024.	Líder Coordinador de Proyectos de Viabilidad de Casos de Métodos Sustantivos en Comercio Exterior "A"	

Se hace constar que la presente acta de inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera se concluye en fecha **15 de enero de 2024**, 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 acta se tiene como acta final para todos los efectos derivados de la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900042/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00042/23**, de fecha **09 de noviembre de 2023**.

Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **17:30** horas del día **15 de enero de 2024**, se da por terminada la presente diligencia, levantándose la presente Acta en tres tantos originales y se hace constar que el **"Compareciente"** desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación, siendo así que abandonó las instalaciones de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, ubicado en: **Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500**,

FOLIO: 009

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.

**PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO MARCA FORD, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AD9R, COLOR ROJO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900042/23

Demarcación Territorial Iztacalco de esta Ciudad, por lo que la presente Acta sólo es firmada por el personal verificador y las testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios.

Por lo anterior, el personal verificador procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición de quien dijo llamarse [REDACTED], en su carácter de operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera sujetas a revisión; así mismo se realiza la notificación de referencia por estrados publicándose la citada acta, en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, lo anterior de conformidad con los artículos 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y 150 de la Ley Aduanera vigente.

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

El Compareciente.

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

El Personal Verificador.

[Firma]

Las Testigos

[Firma]

[Firma]

FOLIO:0010

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 5701 4746 ext. 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS