



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 de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900032/23

Expediente: CPA0900093/23

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0058/2024

Ciudad de México, a 17 de enero de 2024

#### ACUERDO POR EL QUE SE DECLARA INTEGRADO EL EXPEDIENTE

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; y artículo 153, de la Ley Aduanera vigente, y considerando que:

1.- En ejecución de la orden de verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte número CVM0900032/23, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/23 de fecha 19 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 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

KEGG

Página 1 de 8

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 CON  
ACENTO SOCIAL



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 de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900032/23  
Expediente: CPA0900093/23  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0058/2024

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 bolsas de regalo, sin marca, varios modelos, sin tipo de origen y procedencia extranjera**, los cuales se encontraban en poder de quien dijo llamarse **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, el personal verificador solicitó al conductor del vehículo se identificara con documento oficial alguno, el cual se identificó 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, para 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 **CVM0900032/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/23**, de fecha **19 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: 199,420 bolsas de regalo, sin marca, varios modelos, sin tipo de origen y procedencia extranjera**, los cuales 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 mismo acto por parte del personal verificador que el operador del vehículo, quien dijo llamarse **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 **CVM0900032/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/23** de fecha **19 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 **CVM0900032/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/23** de fecha **19 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 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 transporta 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 autógrafa de quien emite previa Lectura y explicación de su contenido y alcance así mismo 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 **"00:45 hrs"**, su cargo **"Operador"** (sic), 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**, a lo que el **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**, manifestó **"solo tengo el siguiente documento"**, exhibiendo el Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), número de integración 104619612, Patente o Autorización 1794, de fecha de emisión 12 de octubre de 2023.

KEGG

Página 2 de 8

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 CON  
ACENTO SOCIAL



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 de Procedimientos Legales



Número de orden: CVMog00032/23  
Expediente: CPAog00093/23  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0058/2024

Ahora bien, el personal verificador hizo constar que de la consulta al Código de Barras Bidimensional contenido en el Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), arrojó el enlace a la consulta de pedimento MAT, mismo que muestra los pedimentos de importación Clave A4, (Introducción para depósito fiscal número 23 51 174 3009336 con fecha de entrada 05 de septiembre de 2023 y fecha de pago 28 de septiembre de 2023 en el cual no existe información de descargo; y 23 51 1794 3009425 con fecha de entrada 25 de septiembre de 2023, fecha de pago 10 de octubre de 2023 y del cual no existe importación de descargos, por lo que en relación con lo anterior, resultó necesario llevar a cabo por parte del personal verificador de 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 era transportada en el vehículo **Marca Freightliner, Modelo 2017, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 15-BB-4R, Color Blanco**, por lo que se le requiere de nueva cuenta 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 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 le preguntó 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**, 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 informa 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**, tenedor de la mercancía que era transportada en el **Marca Freightliner, Modelo 2017, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 15-BB-4R, Color Blanco**, 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 levantó el Acta de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte a efecto de continuar con el procedimiento en el Recinto Fiscal, de conformidad con 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 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 2023.

El personal verificador requirió la presentación de la documentación con la cual se amparara la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera que eran transportadas en el vehículo **Marca Freightliner, Modelo 2017, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 15-BB-4R, Color Blanco**, a lo cual el **C. Armando Rojas López** exhibió el Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), número de integración 104619612, Patente o autorización 1794, de fecha de emisión 12 de octubre de 2023 y el CFDI de ingreso denominado complemento Carta Porte, número de Folio B3F8BD55-FF0C-41A9-929A-61C2E9FDAB5D de fecha de emisión 18 de octubre de 2023.

Del análisis a la documentación presentada por el **C. Armando Rojas López**, el personal verificador hizo constar que de la documentación presentada por el compareciente que el pedimento Clave A4 número 23 51 1794 3009336, se observa que la clave del pedimento 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, por lo que para considerar por importada definitivamente la mercancía amparada con dicho documento, 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 lleva a cabo las formalidades del despacho aduanero, motivo por el cual no se amparó la legal estancia y/o tenencia de la mercancía de origen y procedencia extranjera que eran transportada en el vehículo **Marca Freightliner, Modelo 2017, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 15-BB-4R, Color Blanco**, asimismo por lo que refiere a la mercancía señalada en el Caso Único, se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana NOM-050-SCFI-2004 "Información Comercial-Etiquetado General de Productos"; por lo que, de la revisión física de las mercancías se apreció que las mercancías descritas en los Casos Uno y Dos, incumplieron con la Norma Oficial Mexicana a que están afectas. Así también, se hizo constar que toda vez que el **C. Armando Rojas López** acreditó con la Carta Porte el transporte de las mercancías de origen y procedencia extranjera el vehículo **Marca Freightliner, Modelo 2017, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 15-BB-4R, Color Blanco**, quedó liberado del procedimiento.

Página 3 de 8

KGG

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 CON  
ACENTO SOCIAL



Número de orden: CVM0900032/23

Expediente: CPA0900093/23

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0058/2024

Posteriormente, el personal visitador hizo constar que siendo las 08:12 horas del día 20 de octubre de 2023, el C. Armando Rojas López, abandonó la diligencia, después de la liberación del vehículo **Marca Freightliner, Modelo 2017, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 15-BB-4R, Color Blanco**, retirándose de las instalaciones de esta autoridad sin expresar motivo alguno en particular.

2.-A continuación, el personal verificador, hizo constar que toda vez que el compareciente abandonó la diligencia, no presentó documentación alguna con la que se pretendiera ampara la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la mercancía de procedencia extranjera, que era transportada en el vehículo **Marca Freightliner, Modelo 2017, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 15-BB-4R, Color Blanco**, asimismo, no acreditó el cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana NOM-050-SCFI-2004 "Información comercial-Etiquetado general de Productos", presumiéndose la actualización de la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera; por lo que el día 20 de octubre de 2023, se levantó el Acta de Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera concluyéndose el 13 de noviembre del mismo año, la cual se notificó por estrados el 29 de noviembre de 2023; lo anterior, en razón de que el 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**, abandonó la diligencia de notificación.

Acto seguido, 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 fecha de conclusión 13 de noviembre del mismo año, que toda vez que el C. Roberto Sánchez Aguilera abandonó la diligencia, no proporcionó documentación alguna con la que se pretendiera ampara la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la mercancía de procedencia extranjera, que era transportada en el vehículo **Marca Freightliner, Modelo 2017, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 15-BB-4R, Color Blanco**, asimismo, no acreditó el cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana NOM-050-SCFI-2004 "Información comercial-Etiquetado General de Productos", presumiéndose la actualización de la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera; por lo que el día 20 de octubre de 2023, se levantó el Acta de Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera concluyéndose el 13 de noviembre del mismo año.

Asimismo, se hizo constar por el personal verificador 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 del mismo año, que siendo las 14:29 del 01 de noviembre de 2023, se apersonó en las instalaciones de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, el C. José Felipe Espinoza Bruno, a efecto de presentar escrito signado por la C. Beatriz Berrun Islas, quien se ostentó como Administradora Única de la moral denominada "BEGUN IMPORTACIONES Y LOGÍSTICA, S.A. DE C.V.", señalando ser propietaria de las mercancías de origen y procedencia extranjera, escrito a través del cual hizo del conocimiento de esta Autoridad Administrativa su domicilio Fiscal; autorizó al C. José Felipe Espinoza Bruno, para oír y recibir todo tipo de notificaciones y exhibió la siguiente documentación:

- Copia simple de la Orden número CVM0900032/23.
- Copia simple del Acta Constitutiva número 39599pasada ante la fe del Notario Público 193 del Distrito Federal.
- Copia simple de la identificación oficial del Administrador Único, expedida por el Instituto Nacional Electoral a favor de la C. Beatriz Berrun Islas.
- Copia simple de la identificación oficial de la persona autorizada, expedida por el Instituto Nacional Electoral a favor del C. José Felipe Espinoza Bruno.
- Pedimento de importación 23 51 1749 3009336 con fecha de entrada 05 de septiembre de 2023 y fecha de pago 28 de septiembre de 2023.
- Factura SH00004834 de fecha de emisión 20 de agosto de 2023.

Por lo que 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 fecha de conclusión 13 de noviembre del mismo año, que hizo del conocimiento al C. José Felipe Espinoza Bruno, persona autorizada mediante el escrito presentado en fecha 01 de noviembre de 2023, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, signado por la C. Beatriz Berrun Islas, quien se ostentó como Administradora Única de la moral denominada "BEGUN IMPORTACIONES Y LOGÍSTICA, S.A. DE C.V.", que tenía derecho de permanecer en las instalaciones que ocupa la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, hasta la conclusión de la citada Acta de Inicio.



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 de Procedimientos Legales



Número de orden: CVMog00032/23  
Expediente: CPAog00093/23  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0058/2024

Por lo que en relación con lo anterior 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**, el personal verificador hizo constar que los verificadores procedieron a valorar las documentales exhibidas mediante el escrito presentado en fecha **01 de noviembre de 2023**, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, signado por la **C. Beatriz Berrun Islas**, quien se ostentó como Administradora Única de la moral denominada **"BEGUN IMPORTACIONES Y LOGÍSTICA, S.A. DE C.V."**, asentando que de la documental consistente en el Pedimento clave A4 número 23 51 1794 3009336, se puede observar que la clave A4 del pedimento 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 transportan 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, motivo por el cual esta autoridad conoce que se incumple con lo dispuesto en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, que señala: **"Artículo 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, o en su caso, el comprobante fiscal digital, los que deberán reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación..."**; motivo por el cual, el personal verificador consideró que no se acreditó la legal estancia o tenencia en territorio nacional de la mercancía de origen y procedencia extranjera detallada en los Casos Uno y Dos. 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..."**.

Asimismo, se hizo constar por el personal verificador 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 del mismo año**, que las mercancías contenidas en el **Caso Único**, se encuentran 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 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**, incumple con la Norma Oficial Mexicana **NOM-050-SCFI-2004 "Información comercial – Etiquetado General de Productos"**, 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 se consideró 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. Omitan o asienten datos inexactos en relación con el cumplimiento de la**

KEGG

Página 5 de 8

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 CON  
ACENTO SOCIAL



Número de orden: CVM0900032/23  
Expediente: CPA0900093/23  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0058/2024

*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 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."*

3.-Mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1719/2023 de fecha 30 de noviembre de 2023, esta Dirección de Procedimientos Legales de 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, designó perito dictaminador, y mediante diverso SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1720/2023 de misma fecha, solicitó el Dictamen de Clasificación Arancelaria y Valor en Aduana de la Mercancía de origen y procedencia extranjera, sujeta a embargo precautorio, derivado de la orden de verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte número CVM0900032/23, de fecha 19 de octubre, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/23.

4.- Mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/SRF/0383/2023 de fecha 06 de diciembre de 2023, la Subdirección del Recinto Fiscal solicitó la remisión de documentación presentada por el contribuyente a fin de estar en posibilidad de emitir el Dictamen de Clasificación Arancelaria y de Valor en Aduana respecto de la orden de verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte número CVM0900032/23.

5.- Por lo que mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1737/2023 de fecha 06 de diciembre de 2023, esta Dirección de Procedimientos Legales remitió la documentación presentada por la C. Beatriz Berrun Islas, en su carácter de Administradora Única de la moral "BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V.", Propietaria de las mercancías de origen y procedencia extranjera, sujeta al embargo precautorio, relacionado con la orden de verificación de mercancía en transporte número CVM0900032/23.

6.- Mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/SRF/397/2023 de fecha 13 de diciembre de 2023, la Subdirección del Recinto Fiscal, remitió a esta Dirección de Procedimientos el Dictamen de Clasificación Arancelaria y de Valor en Aduana respecto de la orden de verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte número CVM0900032/23.

7.- Que por oficio SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1782/2023 de fecha 14 de diciembre de 2023, se emitió el acuerdo a través del cual se hizo de conocimiento al C. Armando Rojas López el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera; así como el diverso SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1783/2023 de la misma fecha, a través del cual se da a conocer el mismo; así también se hizo de conocimiento a la contribuyente "BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V." el plazo de 10 días hábiles siguientes a aquel en que surtiera efectos la notificación del mismo, para ofrecer pruebas y alegatos que a su derecho conviniera, plazo que se dio a conocer mediante diverso SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1784/2023 de 14 de diciembre de 2023.

8.-Al notificarse el Inicio del presente Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, se informó a la moral "BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V.", propietaria 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, que contaba con un plazo de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a aquel en que surtiera efectos la notificación del Acuerdo señalado en el numeral que antecede.





Número de orden: CVM0900032/23

Expediente: CPA0900093/23

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0058/2024

Dicho plazo inició el 01 de diciembre de 2023 y feneció el 14 del mismo mes y año; lo anterior, de conformidad con los artículos 150 y 153 de la Ley Aduanera que en su parte conducente refieren, lo siguiente:

*"Artículo 150. Las autoridades aduaneras levantarán el acta de inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera, cuando con motivo del reconocimiento aduanero, de la verificación de mercancías en transporte o por el ejercicio de las facultades de comprobación, embarguen precautoriamente mercancías en los términos previstos por esta Ley.*

*Dicha acta deberá señalar que el interesado cuenta con un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación, a fin de ofrecer las pruebas y formular los alegatos que a su derecho convenga*

*..."*

*"Artículo 153. El interesado deberá ofrecer por escrito, las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la autoridad aduanera que hubiera levantado el acta a que se refiere el artículo 150 de esta Ley, dentro de los diez días siguientes a aquel en que surta efectos la notificación de dicha acta. El ofrecimiento, desahogo y valoración de las pruebas se hará de conformidad con lo dispuesto por los artículos 123 y 130 del Código Fiscal de la Federación. Tratándose de la valoración de los documentos con los que se pretenda comprobar la legal estancia o tenencia de las mercancías, cuando la información en ellos contenida deba transmitirse en el sistema electrónico aduanero previsto en los artículos 36 y 36-A de esta Ley para su despacho, se dará pleno valor probatorio a la información transmitida.*

Luego entonces, los diez días hábiles para el ofrecimiento de pruebas y alegatos a que el contribuyente tenía derecho, se computaron a partir del 01 de diciembre de 2023 y feneció el 14 del mismo mes y año; contándose para tales efectos los días 01, 04, 05, 06, 07, 08, 11, 12, 13 y 14 diciembre de 2023; por ser hábiles descontándose los días 02, 03, 09 y 10 de diciembre de 2023, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente aplicado de manera supletoria como lo establece el artículo 1 de la Ley Aduanera.

9.- Dentro de dicho plazo, la C. Beatriz Berrun Islas, en su carácter de Representante Legal de la moral "BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V.", importadora y propietaria de la mercancía sujeta a embargo precautorio que era transportada en el vehículo Marca Freightliner, Modelo 2017, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 15-BB-4R, Color Blanco, presentó escrito en la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior en fecha 09 de enero de 2024, a través del cual solicitó la regularización de las mercancías sujetas a embargo precautorio, y formuló los alegatos que a su derecho convienen; presentado además la siguiente documentación:

- Copia simple del Instrumento público número 39,599 de fecha 09 de marzo de 2015, pasado ante la fe del Notario Público número 193 del Distrito Federal.
- Copia simple de la Identificación Oficial de la C. Beatriz Berrun Islas, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral.
- Copia simple del pedimento número 2351 1794 3009336, Clave A4, con fecha de entrada 05 de septiembre de 2023 y fecha de pago 28 de septiembre del mismo año.

Asimismo, en fecha 10 de enero de 2024, fue presentado en la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, escrito signado por la C. Beatriz Berrun Islas, en su carácter de Representante Legal de la moral "BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V.", importadora y propietaria de la mercancía sujeta a embargo precautorio, a través del cual exhibió la siguiente documentación:

- Copia simple del pedimento número 2351 1794 3009336, Clave A4, con fecha de entrada 05 de septiembre de 2023 y fecha de pago 28 de septiembre del mismo año.
- Copia simple del pedimento número 23 51 1794 3009425, Clave A4, con fecha de entrada 25 de septiembre de 2023 y fecha de pago 10 de octubre del mismo año.

10.- Que mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0034/2024 de fecha 12 de enero de 2024, esta Dirección de Procedimientos Legales solicitó información relativa al pedimento de importación número 23 51 1794 3009336 con Clave A4y a al pedimento 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 de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900032/23  
Expediente: CPA0900093/23  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0058/2024

importación número 23 51 1794 3009425 con Clave A4a la Dirección General de Investigación Aduanera de la Agencia Nacional de Aduanas de México.

Por lo que en términos de los artículos 150 y 153, de la Ley Aduanera vigente y 12 del Código Fiscal Federal vigente aplicado supletoriamente en materia aduanera por disposición expresa del artículo 1º de la referida Ley Aduanera, y en virtud de haber vencido los plazos para presentación de todo escrito de pruebas y alegatos y no existir diligencia por desahogar, esta Autoridad:

**Acuerda:**

**Primero.** – Conforme a las consideraciones anteriores, con fecha **15 de diciembre de 2023**, se tiene por integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera descrito en el numeral 1, del presente documento, en términos de lo dispuesto en el artículo 153, segundo párrafo, de la Ley Aduanera vigente.

**Segundo.** –Hágase del conocimiento a la moral "**BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V.**", en su carácter de **PROPIETARIA E IMPORTADORA** 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, a través de la **C. Beatriz Berrun Islas, Representante Legal** de la misma, el presente acuerdo, en el domicilio señalado para oír y recibir notificaciones, 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; así como 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, 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.

**ATENTAMENTE.**

**CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ**  
**DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES**

C.c.p.- Autógrafo expediente Administrativo número CPA0900093/23  
C.c.p.- Minuta.



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 de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900032/23  
Expediente: CPA0900093/23  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0059/2024

Ciudad de México, a 17 de enero de 2024

**Asunto:** Oficio por el que se da a conocer el Acuerdo que declara integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.

**C. Beatriz Berrun Islas.**

Representante Legal de la denominada "BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V.", Propietaria e Importadora 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.  
Calle Zempoala número 98, Colonia Narvarte Oriente, Alcaldía Benito Juárez, Código Postal 03023, Ciudad de México.  
*(Domicilio señalado para oír y recibir Notificaciones)*

**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.  
*(Notificación por Estrados).*

Esta Dirección de Procedimientos Legales adscrita a 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; y artículo 153 de la Ley Aduanera vigente, y en relación con el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera notificada por estrados en fecha 29 de noviembre de 2023, en ejercicio de la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número CVM0900032/23, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/23, de fecha 19 de octubre de 2023, le informa que se ha emitido el Acuerdo de fecha 17 de enero de 2024, el cual señala modularmente lo siguiente:

*"Primero. – Conforme a las consideraciones anteriores, con fecha 15 de diciembre de 2023, se tiene por integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera descrito en el numeral 1, del presente documento, en términos de lo dispuesto en el artículo 153, segundo párrafo, de la Ley Aduanera vigente.*





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 de Procedimientos Legales



Número de orden: CVMog00032/23  
Expediente: CPA0900093/23  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0059/2024

*Segundo. - Hágase del conocimiento a la moral "BEGUN IMPORTACIONES Y LOGISTICA, S.A. DE C.V." propietaria e importadora 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, a través de la C. Beatriz Berrun Islas, Representante Legal de la misma, el presente acuerdo, en el domicilio señalado para oír y recibir notificaciones, 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; así como 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, 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".*

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VÁZQUEZ  
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

C.c.p.- Autógrafo expediente Administrativo número CPA0900093/23  
C.c.p.- Minuta.

Página 2 de 2

KEGG

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 CON  
ACENTO SOCIAL



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 de Procedimientos Legales



Número de orden: CVMog00032/23

Expediente: CPA0900093/23

#### ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las 10:00 horas del día 24 de enero de 2024, 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 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/0058/2024 de fecha 17 de enero de 2024, a través del cual se declaró integrado el expediente administrativo número CPA0900093/23, así como, el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0059/2024 de la misma fecha, a través del cual se da a conocer el mismo, documentos relacionados con la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número CVMog00032/23, 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 Placa de Circulación 15-BB-4R, Color Blanco, en virtud de que abandonó la diligencia del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 03 de octubre de 2023 y conclusión 13 del mismo mes y año, así como las subsecuentes notificaciones 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](http://www.finanzas.cdmx.gob.mx).-----

Atentamente.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ  
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

KEGG

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 CON  
ACENTO SOCIAL





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 de Procedimientos Legales



Número de orden: CVMog00032/23  
Expediente: CPAog00093/23

#### CONSTANCIA DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las 10:05 horas del día 24 de enero de 2024, 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 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/0058/2024 de fecha 14 de enero de 2024, a través del cual se declaró integrado el expediente administrativo número CPAog00093/23, así como, el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0059/2024 de la misma fecha, a través del cual se da a conocer el mismo, documentos relacionados con la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número CVMog00032/23, 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 Placa de Circulación 15-BB-4R, Color Blanco.

Se tendrá como fecha de notificación el día 09 de febrero 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 24 de enero de 2024, contándose para tales efectos el plazo de diez días a partir del día 25 de enero de 2024 al 08 de febrero de 2024, tomándose en cuenta los días 25, 26, 29, 30 y 31 de enero de 2024, así como los días 01, 02, 06, 07 y 08 de febrero de 2024, por ser hábiles y descontándose los días 27 y 28 de enero, así como los días 03, 04 y 05 de febrero de 2024, por ser inhábiles, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente.

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

Atentamente.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ  
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

KEGG

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 CON  
ACENTO SOCIAL





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 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 PLACA DE CIRCULACIÓN 15-BB-4R, COLOR BLANCO
LUGAR EN DONDE SE LLEVÓ A CABO LA VERIFICACIÓN:	AVENIDA CIRCUNVALACIÓN, COLONIA LA MERCED, CÓDIGO POSTAL 15810, DEMARCACIÓN TERRITORIAL VENUSTIANO CARRANZA, CIUDAD DE MÉXICO.
OFICIO O ACUERDO A NOTIFICAR:	SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0058/2024 DE FECHA 14 DE ENERO DE 2024, A TRAVÉS DEL CUAL SE DECLARÓ INTEGRADO EL EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO NÚMERO CPA0900093/23, ASÍ COMO, EL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0059/2024 DE LA MISMA FECHA, A TRAVÉS DEL CUAL SE DA A CONOCER EL MISMO, DOCUMENTOS RELACIONADOS CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900032/23.

EL SUSCRITO CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ, 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 10:10 HORAS DEL DÍA 24 DE ENERO DE 2024, HAGO CONSTAR QUE UNA VEZ QUE HAYA TRANSCURRIDO EL PLAZO DE DIEZ DÍAS HÁBILES CONSECUTIVOS, COMPUTADOS A PARTIR DEL DÍA 25 DE ENERO DE 2024 AL 08 DE FEBRERO DE 2024, TOMÁNDOSE EN CUENTA LOS DÍAS 25, 26, 29, 30 Y 31 DE ENERO DE 2024, ASÍ COMO LOS DÍAS 01, 02, 06, 07 Y 08 DE FEBRERO DE 2024, POR SER HÁBILES Y DESCONTÁNDOSE LOS DÍAS 27 Y 28 DE ENERO, ASÍ COMO LOS DÍAS 03, 04 Y 05 DE FEBRERO DE 2024, ES EL DÉCIMO PRIMER DÍA SIGUIENTE AL DÍA EN QUE SON FIJADOS, EL ACUERDO Y CONSTANCIAS DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS, ASÍ COMO EL OFICIO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0058/2024 DE FECHA 14 DE ENERO DE 2024, A TRAVÉS DEL CUAL SE DECLARÓ INTEGRADO EL EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO NÚMERO CPA0900093/23, ASÍ COMO, EL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0059/2024 DE LA MISMA FECHA, A TRAVÉS DEL CUAL SE DA A CONOCER EL MISMO, 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, DIRIGIDOS 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 PLACA 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/0058/2024 DE FECHA 14 DE ENERO DE 2024, A TRAVÉS DEL CUAL SE DECLARÓ INTEGRADO EL EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO NÚMERO CPA0900093/23, ASÍ COMO, EL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0059/2024 DE LA MISMA FECHA, A TRAVÉS DEL CUAL SE DA A CONOCER EL MISMO, 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 24 DE ENERO DE 2024, LOS CUALES SERÁN RETIRADOS EL DÍA 12 DE FEBRERO DE 2024, QUEDANDO POR TANTO LEGALMENTE NOTIFICADOS EL 09 DE FEBRERO DE 2024.

-----CONSTE-----

DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ

TESTIGO

TESTIGO

DIEGO ARMANDO RAMÍREZ MONTERO

KAREN ESTEFANÍA GARCÍA GARCÍA

KEGG

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 CON  
ACENTO SOCIAL

