



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA
64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.**



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900001/24

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **01:53** horas del **16 de enero de 2024**, [REDACTED] verificadora (es) adscrita (s) a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, hace (n) constar que se constituye (n) en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco, de esta ciudad, a efecto de continuar con la verificación física y documental del vehículo y mercancía que nos ocupa, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900001/24**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00001/24**, de fecha **15 de enero de 2024** 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 **MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA 64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023**, con fundamento en el artículo 42, primer párrafo, fracción VI y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las cláusulas SEGUNDA, párrafo primero, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III, VI y XII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4 en relación con los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017; artículos 3º, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; artículos 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, fracción I, 16, fracción II, 18, 20, 23 y 27, fracciones III, IV, V, VIII, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 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

FOLIO 001



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA
64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900001/24



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

Lo anterior atendiendo a que el **15 de enero de 2024**, siendo las **22:20 horas**, se encontró circulando sobre: **Calle Buen Tono, entre la Calle Delicias y Avenida Arcos de Belén, Colonia Centro, Cuauhtémoc, 06000 Ciudad de México**, el vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA 64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023**, con el objeto de llevar a cabo la verificación por parte del personal verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900001/24**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00001/24**, de fecha **15 de enero de 2024**, girada y firmada autógrafamente por [REDACTED] directora Ejecutiva de Investigación y Programación en Comercio exterior, de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dirigida al **C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera, que se transporta en el vehículo MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA 64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023**, con el objeto o propósito de llevar a cabo la verificación de mercancías de comercio exterior y comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías que eran transportadas en su interior, así como el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecta (o) como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero, el cumplimiento de las Regulaciones y/o Restricciones no arancelarias, así como las Normas Oficiales Mexicanas que correspondan.

A continuación, el personal verificador procede a acreditar su personalidad con el conductor del vehículo, como sigue:

VERIFICADORES	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
[REDACTED]	SAF/TCDMX/CEVCE/C/020/2024	01 de enero de 2024	01 de enero de 2024 al 30 de junio de 2024	Líder Coordinador de Proyectos de Ejecución de Presencial Fiscal "D"	[REDACTED]

Documento (s) de identificación expedido (s) por Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mismo (s) que se expiden con fundamento en el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, TERCERA, CUARTA, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, incisos b) y d) y NOVENA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno

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

FOLIO: 002

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 EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA
64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900001/24

del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, publicado el 20 de agosto de 2015; Cláusula SEGUNDA, primer párrafo fracciones I, XVIII y XII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; y en los artículos 1, numeral 8 y 21, apartado A, numeral 5, TRIGÉSIMO y TRIGÉSIMO CUARTO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Constitución Política de la Ciudad de México; artículos 1, 2, 3 fracciones I, II, X y XI, 4, 5, 6, 7, 11, fracción I, 12, 16, fracción II, 18, 27, fracciones III, IV, V, VII, VIII, XLIX Y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 2, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 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, el cual ostenta (n) la firma autógrafa del funcionario que lo emite, en el cual aparece la fotografía, nombre y firma autógrafa de la (el) y/o (el) notificadora, [REDACTED] quien lo examinó, se cercioro de sus datos y expresó su conformidad, devolviéndole a su portadora, verificando además que la misma está habilitada por quien lo suscribe para la práctica de actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas en el Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal y en el Anexo 1 de dicho Convenio, previa presentación de la orden que para tales efectos expida la autoridad competente.

Así mismo, se hace constar que el personal verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, solicita a [REDACTED] operador del vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA 64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023**, se identifique con documento oficial alguno, proporcionando Credencial para Votar número [REDACTED] con Clave de Elector [REDACTED] expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, documento en el que aparece su fotografía y nombre, mismo que se tuvo a la vista, se examina y se devuelve de conformidad a su portador, a quien en lo sucesivo se le denominara el "Compareciente".

Designación de Testigos.- Acto seguido, el personal verificador conforme a lo dispuesto por los artículos 49, primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, aperece a quien dijo llamarse **Salvador Sánchez Fernández**, operador del vehículo y tenedor de las mercancías, que si desaparece después de iniciadas las facultades de comprobación, las notificaciones que fueren personales, le serán efectuadas por estrados; posteriormente se le requiere para que designe dos testigos, y lo aperecen de que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptasen dicho cargo, los mismos serán nombrados por el personal visitador, a lo que manifiesta: "no designo testigos, ya que no cuento con ellos", por lo que el personal verificador procede a nombrar para tales efectos a [REDACTED] y [REDACTED] quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, los cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta al

FOLIO: 003



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA
64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900001/24

primero de los designados, el ubicado en: [REDACTED], tener 30 años de edad, estado civil soltera, 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] tener 27 años de edad, estado civil soltero, nacionalidad mexicana, ocupación empleado, 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 los mismos y de los cuales se obtienen copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las originales a sus portadores, asimismo, manifiestan no recordar su R.F.C.-----

Solicitud de la documentación comprobatoria. - A continuación, el personal verificador requiere al "Compareciente" para que en este mismo acto presente la documentación con la que ampare la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA 64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.**-----

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

1. Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), número de integración 108377400, Patente o autorización 3262, de fecha de emisión 12 de enero de 2024, correspondiente al Pedimento número 24 51 3262 4000332, clave M3, de fecha de entrada 09 de enero de 2024, y fecha de pago 11 de enero de 2024.-----
2. Comprobante Fiscal Digital con complemento Carta Porte LZC_19775, folio fiscal b516a94d-dbbd-44f1-b352-83d6f69bdb57, de fecha 12 de enero de 2024.-----

Verificación física de las mercancías. A continuación, el personal verificador en presencia de los testigos, constatan que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera y se inicia con la verificación física de la misma, observando su marca, modelo, origen, estado y características particulares tales como etiquetados, etc., mismas que se relacionan en **Cuatro Casos.**-----

Resultado de la revisión física y documental. - De la consulta al código de barra bidimensional contenido en el Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), presentado por el compareciente, arroja el enlace a la consulta de pedimentos "Mat" de la cual se desprende que pertenece al pedimento clave (M3) número 24 51 3262 4000332, de fecha de entrada 09 de enero de 2024 y fecha de pago 11 de enero de 2024, el cual corresponde a una operación de **introducción de mercancías (RFE) destinadas al Régimen de Recinto Fiscalizado Estratégico** de acuerdo a lo establecido en el apéndice 2 del anexo 22 de las Reglas Generales de Comercio Exterior vigentes; ahora bien, del estudio de dicho pedimento se desprende que de conformidad al apéndice 21 del referido anexo 22 de las

FOLIO: 004

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS

GOBIERNO 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 EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA
64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900001/24

Reglas Generales de Comercio Exterior vigentes, establece los administradores y operadores de recintos fiscalizados estratégicos, así como los Inmuebles habilitados para introducir mercancías bajo el régimen de recinto fiscalizado estratégico autorizados; en ese sentido, el importador de las mercancías al amparo del pedimento que se valora se trata de "Operadores Logísticos EDG, S. de R.L. de C.V.", el cual, de conformidad al ya citado apéndice 21 del anexo 22 de las Reglas Generales de Comercio Exterior vigentes, se trata de un Operador de Recinto Fiscalizado Estratégico con Clave 0049 (Ciudad Miguel Alemán, México) y Clave 0050 (Monterrey, México), Recintos Fiscalizados Estratégicos que se ubican en el interior de la República, **no así en la Ciudad de México**, resaltándose que en la Ciudad de México no se encuentra algún Recinto Fiscalizado Estratégico que sea operado por la importadora en cita, motivo por el cual dicho documento no ampara la legal tenencia de la mercancía de procedencia extranjera que se transportan en el vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA 64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023**, pues la mercancía se encontraba en circulación en la Ciudad de México para su posterior descarga en la **Calle Arcos de Belén, Número Exterior 23, Interior piso 16, Departamento 160, Colonia Centro (Área 1), Código Postal 06000, Ciudad de México, Ciudad de México**, tal y como consta en el Comprobante Fiscal Digital con complemento Carta Porte LZC_19775, folio fiscal b516a94d-dbbd-44f1-b352-83d6f69bdb57, de fecha 12 de enero de 2024, en consecuencia, 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, 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 Uno, Dos, Tres y Cuatro** del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que son transportadas en el vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA 64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023**.

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**

FOLIO: 005



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA
64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900001/24

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 los **Casos Dos y Tres** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas al cumplimiento de las Normas Oficiales Mexicanas **NOM-024-SCFI-2013, información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos (Caso Dos)** y **"NOM-050-SCFI-2004, Información comercial-Etiquetado general de productos" (Caso Tres)**, dichas normas se encuentran contenidas en el Anexo 2.4.1. del Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite Reglas y Criterios de Carácter General en Materia de Comercio Exterior, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de mayo de 2022, con sus respectivas modificaciones; sin embargo, de la revisión física de las mercancías, se aprecian que las mercancías de los **Casos Dos y Tres**, incumplen con las Normas Oficiales Mexicanas a que están afectas, ya que no ostentan físicamente el etiquetado del importador, datos manifestados en el apartado de causal de incumplimiento a la Norma Oficial Mexicana correspondiente 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 transmitir y presentar información y documentación, así como declaraciones, quienes: ... XIV. Omitan o asienten datos inexactos en relación con el cumplimiento de las normas oficiales mexicanas de información comercial"**, sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; por lo que se considera que los hechos señalados anteriormente actualizan la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera mismo que a la letra señala lo siguiente: **"...Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... II.- Cuando se trate de mercancías de importación o exportación prohibida o sujeta a las regulaciones y restricciones no arancelarias a que se refiere la fracción II, del artículo 176 de esta Ley y no se acredite su cumplimiento o, en su caso, se omita el pago de cuotas compensatorias. Tratándose de las normas oficiales mexicanas de información comercial, sólo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte"**.-----

Ahora bien, respecto al Comprobante Fiscal Digital con complemento Carta Porte LZC_19775, folio fiscal b516a94d-dbbd-44f1-b352-83d6f69bdb57, de fecha 12 de enero de 2024, de la valoración al mismo se determina que cumple con los requisitos señalados en el artículo 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación vigente, así como con lo dispuesto en las reglas 2.7.1.8 y 2.7.7.1.1 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023.-----

Ahora bien y toda vez que el **"Compareciente"** en su cargo de operador del vehículo y tenedor de las mercancías, exhibe el CFDI de ingreso carta porte, esta autoridad observa que se cumple con los requisitos esenciales de

FOLIO:006

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

4

K2

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 EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA
64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900001/24

conformidad con los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, así como el artículo 66 de la Ley de Vías Generales de Comunicación que a la letra señala lo siguiente: -----

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

Motivo por lo cual, el "**Compareciente**" en su cargo de operador y tenedor de las mercancías, con la presentación de la documental en cuestión ampara el servicio de transporte de la mercancía que se encuentra en el vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA 64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.**-----

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 los **Cuatro Casos** del capítulo de inventario físico de la presente Acta, que se transportan en el vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA 64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023**, así mismo incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-024-SCFI-2013, información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos (Caso Dos)** y "**NOM-050-SCFI-2004, Información comercial-Etiquetado general de productos**" (Caso Tres), 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 los **Cuatro Casos**, la cual se encuentra señalada posteriormente en el apartado del inventario físico perteneciente a la presente Acta.-----

Así también, se hace constar que toda vez que el compareciente acreditó con el CFDI de ingreso con número de Folio b516a94d-dbbd-44f1-b352-83d6f69bdb57, el transporte de las mercancías de origen y procedencia extranjera, el vehículo marca: **MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA 64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023**, queda fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado.-----

Ahora bien, se hace constar que siendo la **02:04** horas del día **16 de enero del 2024**, el compareciente [REDACTED] en su carácter de operador y tenedor de las mercancías de origen y procedencia extranjera después de la liberación del vehículo abandona la presente diligencia, con el vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA 64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.**-----

Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. El personal visitador, hacen constar el Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, indicando que [REDACTED] en su carácter de

FOLIO: 007



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA
64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900001/24

operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transportan en el vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA 64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023**, cuenta con un plazo de 10 días siguientes a aquel en que surta efectos la notificación de la presente Acta, para ofrecer las pruebas y alegatos a que su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con domicilio ubicado en Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad.

Así mismo, toda vez que [REDACTED] abandonó la diligencia después de iniciadas las facultades de comprobación; con fundamento en el artículo 150 tercer y cuarto párrafo de la Ley Aduanera, y 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, la notificación de la presente Acta se realizará por estrados, publicándose la 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, los verificadores en compañía de los testigos, proceden a realizar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en **Cuatro Casos** como a continuación se describe.

Caso Uno.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-024-SCFI-2013
UNO	120	PIEZA	CORTINA DE LUZ LED CON CONTROL REMOTO	CHINA	DOSYU	ESL18	SIN TIPO	NUEVO	SI CUMPLE
UNO	580	PIEZA	TIRA DE LUZ LED	CHINA	DOSYU	DY-YL08E	SIN TIPO	NUEVO	SI CUMPLE
UNO	276	PIEZA	MANGUERA DE LUZ LED	CHINA	DOSYU	110V25M-5050U-60LED	SIN TIPO	NUEVO	SI CUMPLE
UNO	168	PIEZA	MANGUERA DE LUZ LED	CHINA	DOSYU	110V25M-2835U-60LED	SIN TIPO	NUEVO	SI CUMPLE
UNO	1450	PIEZA	DISPENSADOR DE AGUA RECARGABLE	CHINA	DOSYU	DY-BGA001	SIN TIPO	NUEVO	SI CUMPLE

Caso Dos.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-024-SCFI-2013	OBSERVACIONES
DOS	4000	PIEZA	ADAPTADOR DE CORRIENTE	CHINA	SIN MARCA	1260	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
DOS	1506	PIEZA	CONTROL REMOTO	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
DOS	500	PIEZA	MINI TECLADO INALAMBRICO	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR

Caso Tres.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004	OBSERVACIONES
TRES	780	PIEZA	ADAPTADOR MUSICAL	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR

Caso Cuatro.

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

FOUQ:008

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 EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 35BB2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA
64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.**



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900001/24

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO
CUATRO	2210	PIEZA	TIRA DE LED SOLAR	CHINA	DOSYU	DY-NSC01	SIN TIPO	NUEVO
CUATRO	500	PIEZA	TIRA DE LUZ LED	CHINA	DOSYU	DY-YL08	SIN TIPO	NUEVO

Guarda y Custodia. Se hace constar que la mercancía embargada precautoriamente quedará depositada en el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, ubicado en Calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta Ciudad, y a disposición de la citada Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, y bajo la guarda y custodia de la Subdirección del Recinto Fiscal de la referida Coordinación.

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

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

[...]

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

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

Otros Hechos. - Se hace constar que la presente acta de inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera se concluye en fecha **21 de febrero 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 el suscrito auditor, situación que justifica el tiempo de elaboración del inventario de las mercancías y de la presente acta.

Así mismo, se hace constar que la presente se tiene como Acta Final para todos los efectos derivados de la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900001/24**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00001/24**, de fecha **15 de enero de 2024**.

Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **17:30** horas del día **21 de febrero 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, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad**, para continuar con la verificación de la mercancía en cuestión, por lo que la



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA KENWORTH, MODELO 2019, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 35B2T, COLOR BLANCO, CON PLACA DE PLATAFORMA
64UP5H, MARCA FORZACO, MODELO 2023.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900001/24

presente Acta sólo es firmada por el personal verificador y los testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios.

Por lo anterior, el personal visitador procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición de [REDACTED]

Conste.

El Compareciente.

[REDACTED]
(Compareciente y Tenedor de Mercancía,
quien abandonó la presente diligencia.)

El Personal Verificador.

Los Testigos

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

GOBIERNO CON
ACENTO SOCIAL