



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 FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900006/24



ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **21:15** horas del **26 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 **CVM0900006/24**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CÉVCE/DEIPCE/CVM00006/24**, de fecha **26 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 FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO**, 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 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

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 FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900006/24



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 **26 de enero de 2024**, siendo las **20:25 horas**, se encontró sobre: **Calle Ignacio Allende, Centro, entre Calle Juan Álvarez y Calle República de Honduras, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Código Postal 06010, Ciudad de México, el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO**, 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 **CVM0900006/24**, contenida en el **oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00006/24, de fecha 26 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 FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO**, 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.
	SAF/TCDMX/CEVCE/C/014/2024	01 de enero de 2024	01 de enero de 2024 al 30 de junio de 2024	Líder Coordinador de Proyectos de Viabilidad de Casos de Presencia Fiscal en Comercio Exterior "B"	

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 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

FOLIO:002

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900006/24



Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 2, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1º, 3º, fracción I, 7º, fracción II, Inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XI, XII, XIII y XXIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, 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, y que es exhibido a [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 FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO**, se identifique con documento oficial alguno, proporcionando Licencia Federal Digital de Conductor número [REDACTED], vigencia 04 de agosto de 2023 al 04 de agosto de 2027, Categoría B, emitida a su favor por la Dirección General de Autotransporte Federal de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, 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**", así mismo se advierte que el medio de transporte no contaba con candados fiscales al momento de la revisión.-----

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, apercibe a quien dijo llamarse [REDACTED] 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 aperciben 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 primero de los designados, el ubicado en: [REDACTED] tener 42 años de edad, estado civil soltera, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, quien se identifica con Credencial para Votar con número de Folio [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 38 años de edad, estado civil soltero, nacionalidad mexicana, ocupación empleado, quien se identifica con Credencial para Votar número [REDACTED] clave de elector [REDACTED]

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 FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO.**



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900006/24

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. - El personal verificador requiere al "**Compareciente**", en su carácter de Operador y Tenedor de la mercancía que se transporta en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO**, para que en este mismo acto exhiba la documentación que ampare la legal importación, estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera, transportadas en el vehículo marca: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO**, manifestando éste: "*Sólo cuento con esta documentación*".-----

Recepción de la documentación. - El "**Compareciente**" aporta la siguiente documentación:-----

1. Factura Tipo Ingreso número 5941, Folio Fiscal 8CD0F540-503A-4D39-8916-902BAFA106E2, emitida por Samuel de Ávila Heredia a favor de "Compañía Ceax Axiu" (sic).-----

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 **Dos Casos**.-----

Resultado de la revisión física y documental. - Toda vez que el **Compareciente**, en su carácter de Operador y tenedor de las mercancías que se transportan en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO**, no aporta documento alguno que acredite la legal importación, estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera, 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 los **Casos Uno y Dos** del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que son transportadas en el vehículo marca: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO**.-----

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 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 FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900006/24

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

Por otra parte, es importante señalar que las mercancías contenidas en el **Caso Uno y Dos** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-024-SCFI-2013 "Información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos"** (Caso Uno), **NOM-050-SCFI-2004 "Información comercial y etiquetado general de productos"** (Caso Dos), 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 Uno y Dos** 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".

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 FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900006/24



Ahora bien, respecto a la Factura Tipo Ingreso número 5941, Folio Fiscal 8CD0F540-503A-4D39-8916-902BAFA106E2, emitida por Samuel de Ávila Heredia a favor de "Compañía Ceax Axiu" (sic), 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 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 FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO.**

Embargo precautorio.- Acto seguido y en virtud de que el "Compareciente" no acreditó la legal importación, estancia y/o tenencia en territorio nacional de las mercancías de origen y procedencia extranjera señaladas en el **Caso Uno y Dos** del capítulo de inventario físico de la presente Acta, que se transportan en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO**, así mismo incumple con las Normas Oficiales Mexicanas **NOM-024-SCFI-2013 "Información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos"** (Caso Uno) y **NOM-050-SCFI-2004 "Información comercial y etiquetado general de productos"** (Caso Dos), 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 **Casos Uno y Dos**, el cual se encuentra señalado posteriormente en el apartado del inventario físico perteneciente a la presente Acta.

Así también, se hace constar que toda vez que el compareciente acreditó con la Factura Tipo Ingreso número 5941, Folio Fiscal 8CD0F540-503A-4D39-8916-902BAFA106E2, emitida por Samuel de Ávila Heredia a favor de "Compañía Ceax Axiu" (sic), el transporte de las mercancías de origen y procedencia extranjera, el vehículo marca: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO**, queda fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado.

Ahora bien, se hace constar que siendo las **22:57** horas del día **26 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 FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO**

FOLIO:006

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900006/24

CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO.



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 operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transportan en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO**, 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 **Dos Casos** como a continuación se describe.

Caso Uno.

CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-024-SCFI-2013	OBSERVACIONES
1432	JUEGO	ALAS DE MARIPOSA (3 PIEZAS DIADEMA Y BARITA, ACCESORIO DE DISFRAZ)	CHINA	SIN MARCA	PDF-11	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
243	PIEZA	LAMPARA DE LETRA	CHINA	SIN MARCA	PDD-6	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
128	PIEZA	MASAJEADOR	CHINA	SIN MARCA	BHG-33	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR

Caso Dos.

CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004	OBSERVACIONES
72	JUEGO	LONCHERA TUPER CON VASO Y CUBIERTOS (2 PIEZAS)	CHINA	SIN MARCA	BHA-171	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
63	JUEGO	LONCHERA TUPER CON VASO Y CUBIERTOS (2 PIEZAS)	CHINA	SIN MARCA	BHA-172	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
600	PIEZA	CORTINA PARA FIESTA	CHINA	SIN MARCA	PDD-47-2	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
2400	PIEZA	CORTINA PARA FIESTA	CHINA	SIN MARCA	PDD-81	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
600	PIEZA	GANCHOS PARA MOSTRADOR	CHINA	SIN MARCA	BHF-5	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
96	PIEZA	TUPER NAVIDEÑO	CHINA	SIN MARCA	BHA-157	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
1800	PIEZA	CORTINA PARA FIESTA	CHINA	SIN MARCA	PDD-33-2	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
1200	PIEZA	PALILLOS DE MADERA	CHINA	SIN MARCA	PDB-138	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
125	JUEGO	COLLAR HAWAIIANO (12 PIEZAS)	CHINA	SIN MARCA	PDF-3	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
288	PIEZA	TUPER NAVIDEÑO	CHINA	SIN MARCA	BHA-155	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
600	PIEZA	CORTINA PARA FIESTA	CHINA	SIN MARCA	PDD-37-1	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
400	PIEZA	PALILLOS DE MADERA	CHINA	SIN MARCA	PDB-136	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR

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 FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900006/24

CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004	OBSERVACIONES
2160	PIEZA	VELA DECORATIVA	CHINA	SIN MARCA	PDC-65	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
77	KILO	BOLSA DE ASA	CHINA	SIN MARCA	BHA-52	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
600	PIEZA	CORTINA PARA FIESTA	CHINA	SIN MARCA	PDD-28	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
1440	PIEZA	VELA DECORATIVA	CHINA	SIN MARCA	PDC-64	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
38.5	KILO	BOLSA DE ASA	CHINA	SIN MARCA	BHA-51	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
48	PIEZA	REBANADOR DE VERDURAS	CHINA	CHYU	BHA-137-2	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
600	PIEZA	CORTINA PARA FIESTA	CHINA	SIN MARCA	PDD-26	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
200	PIEZA	PALILLOS DE MADERA	CHINA	SIN MARCA	PDB-137	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
10200	PIEZA	CORTINA PARA FIESTA	CHINA	SIN MARCA	PDD-41-1	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR
120	PIEZA	LIMPIADOR DE VIDRIOS	CHINA	SIN MARCA	BHB-9	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR

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." -----

Se hace constar que la presente acta de inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera se concluye en fecha **11 de marzo 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 **CVM0900006/24**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00006/24**, de fecha **26 de enero de 2024**. -----

Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **17:45** horas del día **11 de marzo 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

FOUQ:008

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2008, TIPO CAJA CERRADA, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 78AJ8R, COLOR BLANCO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900006/24



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 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.

[Firma manuscrita]

Los Testigos

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

