



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA (ACTA FINAL)

En la Ciudad de México, siendo las **21:45** horas del **31 de enero de 2024**, [REDACTED]
[REDACTED] verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de
Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría
de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, hace constar que se constituyen en el
domicilio que ocupa el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de
Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior,
dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración
y Finanzas de la Ciudad de México ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola
Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco, de esta Ciudad, a efecto de
continuar con la verificación física y documental del vehículo y mercancía que nos ocupa, en
cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en
Transporte número **CVM0900008/24**, contenida en el oficio número
SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00008/24, de fecha **31 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 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E,
COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3,
MARCA ATRO, MODELO 2024**, con fundamento en el artículo 42, párrafo primer, fracción VI y
segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; artículos 16 de la Constitución Política de
los Estados Unidos Mexicanos; 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

1 / 2

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 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III, VI y XII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4 en relación con los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017; artículos 3°, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, fracción I, 16, fracciones II, 18, 20, 23 y 27, fracciones III, IV, V, VIII, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2°, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1°, 2°, 3°, 7°, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, subnumeral 4.1, 4.4, 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 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 día **31 de enero de 2024**, a las **20:50 horas**, en: **Calle Rodríguez Puebla, entre la Calle República de Colombia y Callejón de Girón, Colonia Centro, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, 06020 Ciudad de México**, el vehículo

FOLIO:002



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 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024, se llevó a cabo la verificación por parte del verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900008/24, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00008/24, de fecha 31 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 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024,** por lo que el personal verificador pidió al conductor detuviera la marcha del citado vehículo con el objeto o propósito de comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías de procedencia extranjera en transporte, 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, por lo que, dentro del momento procesal oportuno se requirió al compareciente exhibiera la documentación que ampare la legal importación, estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera, transportadas en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024,** manifestando éste: **"Solo estoy entregado un pedido, por lo**

[Firma manuscrita]

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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

que no cuento con documentación de la mercancía, únicamente del flete que se está haciendo" (Sic.), haciendo de conocimiento al compareciente la necesidad 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 transporta en el vehículo antes citado, por lo que se requirió trasladarse 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; a quien se le preguntó previamente, si era su deseo y de acuerdo a sus intereses, por su propia voluntad acudir al recinto fiscal, por su propio conducto, informándole que dicha situación no significaba que se encontrara detenido o retenido sino que es únicamente como parte de la verificación que se está llevando; a lo que el compareciente manifestó de viva voz: *"si acepto trasladar al recinto fiscal la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024", (Sic)* lo anterior, 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, tal como se circunstanció a **folio 004** del ACTA DE VERIFICACIÓN DE MERCANCIAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE (ACTA PARCIAL).-----

A continuación, el personal verificador procede a acreditar su personalidad con el conductor del vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024** que transporta mercancía de origen y procedencia extranjera como sigue: -----

FOLIO:004



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

VERIFICADOR	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
	SAF/TCDMX/CEVCE/C/021/2024	01 de enero de 2024	01 de enero de 2024 al 3 de junio de 2024	Enlace de Apoyo de Presencia Fiscal "B"	

Documento de identificación expedido por Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mismo que se expide con fundamento; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, TERCERA, CUARTA, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, inciso 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 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, y que ostenta (n) la firma autógrafa del funcionario (a) que lo emite y en el cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa del (los) verificador (es) que practica (n) la verificación, mismo (s) que acredita (n) dicha personalidad y que es (son) exhibido (s) a quien dijo llamarse [REDACTED] quien los examinó, se cercioró de sus datos y

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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

expresó su conformidad, devolviéndole a su portador (a), verificando además que el mismo está habilitado por quien los 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 al conductor del vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024**, en el cual se transportan las mercancías de origen y procedencia extranjera, se identifique con documento oficial alguno, proporcionando, Constancia de Expedición de Licencia Federal Digital de Conductor número [REDACTED] Categoría **E INT**, expedida a su favor por la Dirección General de Autotransporte Federal de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes de los Estados Unidos Mexicanos, a quien en lo sucesivo se le denominara el **"Compareciente"**, y el cual, manifiesta bajo protesta de decir verdad y apercibido de las penas de quien incurre en falsedad de declaraciones ante autoridad competente llamarse, [REDACTED] de nacionalidad mexicana quien se reserva el derecho de manifestar su edad y domicilio particular.-----

Solicitud De Testigos. -----

Ahora bien, conforme a lo dispuesto por el artículos 49, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, apercibe a [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

P

J

2

FOLIO:006



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE
COMERCIO EXTERIOR
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE
COMERCIO EXTERIOR.



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

aperciben de que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptasen dicho cargo, los mismos serán nombrados por el personal verificador, a lo que manifiesta: "no designo testigos, ya que no cuento con ellos", por lo que el personal verificador procede a solicitar para tales efectos a las CC. [REDACTED] y [REDACTED]

[REDACTED] quienes venían fungiendo como testigos en el "ACTA DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE", de fecha 31 de enero de 2024, levantada a folios 001 al 005, correspondiente a la orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número CVM0900008/24, contenida en el Oficio Número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00008/24 de fecha 31 de enero de 2024, siendo que el último de los solicitados no se encuentra en este momento en el Domicilio que nos ocupa, para tal efecto, se procede a la sustitución de uno de los testigos solicitados.-----

Acto seguido, el 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, requieren al "**Compareciente**", la presencia de [REDACTED] y [REDACTED]

[REDACTED] quienes fungieron como testigos en la instrumentación del Acta de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte, a lo que el "**Compareciente**" [REDACTED] indica que no se encuentran presentes en este ambos testigos por lo que se solicita la sustitución de los testigo.-----

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 [REDACTED] quien se identifique con documento oficial alguno, proporcionando, Constancia de Expedición de Licencia Federal Digital de Conductor número [REDACTED] Categoría **E INT**, expedida a su favor por la Dirección General de Autotransporte Federal de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, Operador 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

1 2

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 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptasen dicho carácter, los mismos serán nombrados por el personal verificador, a lo que manifiesta: *"no designo testigos, ya que no cuento con ellos"*, 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 las designados, el ubicado en: [REDACTED]

[REDACTED], tener 28 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleado, se identifica con Credencial para votar número [REDACTED], con clave de elector [REDACTED], expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: [REDACTED]

[REDACTED], quien dice tener 24 años de edad, estado civil soltera, ser de nacionalidad mexicana, ocupación empleada, quien se identifica con Credencial para votar número [REDACTED] clave de elector [REDACTED] expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, documentos identificatorios en los que aparecen sus nombres, firmas y fotografías que coinciden con los rasgos y el perfil físico de los mismos y de las cuales se obtienen copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las originales a sus portadores, asimismo, manifiestan no recordar su R.F.C.-----

Solicitud de la documentación comprobatoria.- El personal verificador requiere al **"Compareciente"**, en su carácter de operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024**, 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 FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E,**

FOLIO:008



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3,
MARCA ATRO, MODELO 2024, a lo que el "Compareciente" manifiesta si contar con
documentación. -----

Recepción de la documentación. Toda vez que el "Compareciente" en su carácter de
operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en
el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024, se hace constar que aporta la
siguiente documentación: -----

1.- Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA) con número de integración
108855557 de fecha 24 de enero de 2024. -----

2.- Pedimento número 24 16 3132 4000803 con clave A4, de fecha de entrada 19/01/2024 y
fecha de pago 23/01/2024. -----

Se hace constar en la presente acta que siendo las 22:50 horas del día 31 de enero de 2024, el
C. [REDACTED], en su carácter de operador y tenedor de las
mercancías que se transportan en el vehículo MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE
REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024, solicita
al presente verificador se le otorgue tiempo para presentar documentación, manifestando
"por favor, deme unos minutos en lo que me manda mi patrón el documento que me falta"
(Sic), a lo que el presente verificador le concede el tiempo en lo que le mandan el documento.-

Verificación física de las mercancías. A continuación, siendo las 21:50 horas del día 31 de
enero de 2024, a fin de realizar la revisión física de la mercancía el personal verificador en
presencia de las testigos, proceden a solicitar al C. [REDACTED]

JPZ

FOLIO: 009



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

en su carácter de operador y tenedor de la mercancías que se transportan en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024** la apertura y descarga de la totalidad de la mercancía, por tratarse de mercancía de origen y procedencia extranjera, de la cual es necesario comprobar la veracidad de los datos manifestados en el Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), con número de integración 108855557, correspondiente al Pedimento de importación clave A4 número 24 16 3132 4000803 con fecha de entrada del 19 de enero de 2024, fecha de pago y de desaduanamiento 23 de enero de 2024, así como la autenticidad de los datos asentados en los documentos aduaneros anexos, con los cuales se pretende comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías de procedencia extranjera que transporta y otros datos que permitan su identificación-----

En el mismo acto, el C. [REDACTED] en su carácter de operador y tenedor de la mercancías que se transportan en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024** manifestó que *"Yo sólo soy el operador del vehículo y es un pedido que voy a entregar, pero puede proceder a la descarga de las cajas para su revisión"* -----

Se hace constar que siendo las **21:56 horas** del día **31 de enero de 2024** se procede a iniciar con la descarga de la mercancía que se transporta en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024**, en presencia de las testigos y el **"Compareciente"**, para realizar la revisión física y documental, circunstanciando en la presente acta que únicamente actúa en la descarga el personal verificador que suscribe.-----

FOLIO:0010



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

Siendo las **23:05 horas** del día **31 de enero de 2024**, en presencia del “**Compareciente**” y
testigos, se termina de descargar la mercancía, y toda vez que se tiene a la vista, se constata
que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera y se inicia con la verificación
física de la misma, observando su marca, modelo, origen, estado y características particulares
tales como etiquetados, etc., mismas que se relacionan en los **Tres Casos** del apartado del
inventario físico de la presente acta.-----

Siendo las **11:35 horas** del día **01 de febrero** de 2024 el C. [REDACTED]
[REDACTED] en su carácter de operador y tenedor de las mercancías que se transportan en el
vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024**, presenta al verificador que
actúa en la presente la siguiente documentación:-----

3.- Carta Porte 2.0 con número de folio CI – 1051 de fecha 01 de febrero de 2024, con número
de Folio Fiscal A6D77FD3-5C27-4046-8E79-B14975CFE777. -----

Ahora bien, toda vez que el “**Compareciente**” en su cargo de operador y tenedor de las
mercancías que se transportan en el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE
REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024** exhibe la
Factura de Carta Porte 2.0 con número de folio CI – 1051 de fecha 01 de febrero de 2024, con
número de Folio Fiscal A6D77FD3-5C27-4046-8E79-B14975CFE777, por lo que esta autoridad
observa que la misma cumple con los requisitos establecidos en el artículo 29 y 29-A del
Código Fiscal de la Federación, así como lo establecido en el artículo 66 de la Ley de Vías
Generales de Comunicación que a la letra señala lo siguiente: -----

“Artículo 66.- En el momento de la contratación del servicio correspondiente, los prestadores de

FOLIO:0011



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

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 transporte de la mercancía que se encuentra en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.**

Ahora bien, se hace constar que siendo la **15:42 horas** del día **01 de febrero de 2024**, el **"Compareciente"**, en su carácter de operador y tenedor de las mercancías de origen y procedencia extranjera después de la liberación del vehículo abandona la presente diligencia, con el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024**, sin motivo alguno.

Resultado de la revisión documental. -Toda vez que de la consulta al Código de Barras Bidimensional contenido en el Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), presentado por el **"Compareciente"**, arrojó el enlace a la consulta de pedimento (MAT), mismo que muestra el pedimento de Importación clave A4 (INTRODUCCIÓN PARA DÉPOSITO FISCAL) número 24 16 3132 4000803, con los siguientes datos:

Pedimento 24 16 3132 4000803.

- Fecha de entrada: 19/01/2024.
- Fecha de pago: 23/01/2024.
- Extracciones: no existe información de descargos.

FOLIO:0012



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

Del análisis al documento antes mencionado, se puede observar que la **clave A4** del pedimento en revisión 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), 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 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.**-----

En consecuencia, se 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 **Tres Casos** del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que son transportadas en el

FOLIO:0013



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

vehículo marca: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.**-----

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-050-SCFI-2004 "Información comercial - Etiquetado General de Productos"**, y el **Caso Tres**, se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021 "Información comercial - Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa"**, 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

FOLIO:0014



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 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

la revisión física de las mercancías, se aprecian que para el caso **Uno y Tres**, las mercancías incumplen con las Normas Oficiales Mexicanas a que están afectas. -----

Por lo tanto, y en virtud de que las mercancías contenidas en el **Caso Uno** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-050-SCFI-2004 "Información comercial – Etiquetado General de Productos"**, mientras que el **Caso Tres** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021 "Información comercial – Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa"**; ya que en ambos casos no ostentan físicamente el etiquetado de información comercial, 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 presentar documentación y declaraciones, quienes: ... XIV. Omitan o asienten datos inexactos en relación con el cumplimiento de la norma oficial mexicana de información comercial", sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera;** por lo que se considera que los hechos señalados anteriormente actualizan la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera mismo que a la letra señala 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**

FOLIO:0015



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

comercial, sólo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte", sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; motivo por el cual, se considera que se actualiza la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera vigente que señala: -----

"... Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... II.-... Tratándose de las normas oficiales mexicanas de información comercial, sólo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte." -----

Ahora bien, respecto a la Factura de Carta Porte 2.0 con número de folio CI - 1051 de fecha 01 de febrero de 2024, con número de Folio Fiscal A6D77FD3-5C27-4046-8E79-B14975CFE777, 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 vigentes. -----

Ahora bien y toda vez que el **"Compareciente"** en su carácter de Operador y tenedor de las mercancías, exhibe el CFDI de ingreso denominado complemento 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."

FOLIO:0016



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

Motivo por lo cual, el “**Compareciente**” en su carácter de Operador y tenedor de las mercancías, con la presentación de la documental en cuestión ampara el servicio de transporte de la mercancía que se encuentra en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.**

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 **Tres Casos**, del capítulo de inventario físico de la presente Acta, que se transportan en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024**, así mismo incumplen en las Normas Oficiales Mexicanas **NOM-050-SCFI-2004, “INFORMACIÓN COMERCIAL -ETIQUETADO GENERAL DE PRODUCTOS” (Caso Uno)**, y **NOM- NOM-004-SE-2021 “Información comercial – Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa” (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 **Tres 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 complemento Carta Porte, folio CI- 1051, con fecha de emisión 01 de febrero de 2024, por lo que esta autoridad observa que la misma cumple con los requisitos esenciales de conformidad con los artículos 29 y 29-A, del Código Fiscal de la Federación; así como lo

[Firma] *[Firma]* *[Firma]*

FOLIO:0017



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

establecido en el complemento carta porte, el transporte de las mercancías de origen y
procedencia extranjera, el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024**, queda fuera del
presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado. -----

Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. El personal verificador de
conformidad con lo establecido en el artículo 150 de la Ley Aduanera, hace constar el inicio
del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, que el C. [REDACTED]

[REDACTED] en su carácter de Operador y tenedor de las mercancías, que se encuentra
en el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024**. cuenta con un plazo de diez
días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación de
la presente acta, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, con domicilio en: Calle Oriente
233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial
Iztacalco de esta Ciudad.-----

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

Inventario Físico. -Acto seguido y toda vez que el “Compareciente”, abandonó la diligencia,
el verificador en compañía de los testigos, proceden a realizar el inventario físico de las

FOLIO:0018



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

mercancías de origen y procedencia extranjera, misma que se revisará pieza por pieza para
realizar un inventario pormenorizado de la misma colocando marca, modelo, estilos, país de
origen estado y etiquetado de las mismas, etc. con la finalidad de tener un desglose completo
de la mercancía motivo de revisión para su correcta clasificación y determinación del valor
aduana, en el momento procesal oportuno, la cuales se relacionan en **Tres Casos** como a
continuación se describe. -----

Caso Uno. -----

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11137	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11138	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11139	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11140	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11141	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11142	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11143	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11144	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11145	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11146	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11147	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11148	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11149	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11150	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11151	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11152	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11153	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11154	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11162	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11167	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11172	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11173	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11174	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11175	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11176	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11177	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11182	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11183	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11184	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11185	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11186	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11187	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11188	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11189	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11190	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11191	SIN TIPO	NUEVO

FOLIO:0019



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11192	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11193	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11194	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11195	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11196	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11197	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11198	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11199	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11200	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11201	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11202	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11203	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11204	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11205	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11206	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11215	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11225	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11233	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11234	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11332	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11335	SIN TIPO	NUEVO
UNO	600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	11339	SIN TIPO	NUEVO
UNO	60600	PIEZA	LLAVERO	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO

Se hace constar en la presente Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera (Acta Final) que siendo las **12:30 horas** del día **13 de mayo de 2024**, se ha concluido con el inventario de la mercancía que se señala en el **CASO UNO**, asimismo, se hace constar que la presente Acta es continua e ininterrumpida, circunstanciando que el inventario que se está levantado, se está realizando por un sola verificador, revisándose pieza por pieza, colocando cantidad, unidad de medida, marca, modelo, estilos, país de origen estado y etiquetado de las mismas, situación que justifica el tiempo transcurrido, tal como lo señalan los artículos 153-A de la Ley Aduanera vigente y artículo 200 del Reglamento de la Ley Aduanera vigente por lo que siendo las **12:45 horas** del día **13 de mayo de 2024**, se procede a continuar con el inventario de la mercancía de origen y procedencia extranjera, misma que se relacionará en el **CASO DOS**:-----

Caso Dos. -----

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

FOLIO:0020



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.



NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004
DOS	300	PIEZA	RECEPTÁCULO	CHINA	MEGA LUZ	2C2UB	SIN TIPO	NUEVO	CUMPLE

Se hace constar en la presente Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera (Acta Final) que siendo las **11:30 horas** del día **10 julio de 2024**, se ha concluido con el inventario de la mercancía que se señala en el **caso dos**, asimismo, se hace constar que la presente Acta es continua e ininterrumpida, circunstanciando que el inventario que se está levantado, se está realizando por un sola verificador, revisándose pieza por pieza, colocando cantidad, unidad de medida, marca, modelo, estilos, país de origen estado y etiquetado de las mismas, situación que justifica el tiempo transcurrido, tal como lo señalan los artículos 153-A de la Ley Aduanera vigente y artículo 200 del Reglamento de la Ley Aduanera vigente por lo que siendo las **11:45 horas** del día **10 de julio de 2024**, se procede a continuar con el inventario de la mercancía de origen y procedencia extranjera, misma que se relacionará en el **CASO TRES**--

Caso Tres.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	COMPOSICIÓN	TEJIDO TEXTIL	PERSONA QUE LO UTILIZA	ESTADO	NOM-004-SE-2021	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA N.O.M.
TRES	12,240	PIEZA	GORRO	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	SIN COMPOSICIÓN	NO PUNTO	NIÑO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO

Se hace constar en la presente Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera (Acta Final) que siendo las **10:20 horas** del día **05 de septiembre de 2024**, se ha concluido con el inventario de la mercancía que se señala en los **tres casos**, asimismo, se hace constar que la presente Acta es continua e ininterrumpida, circunstanciando que el inventario que se está levantado, se está realizando por un solo verificador, revisándose pieza por pieza, colocando cantidad, unidad de medida, marca, modelo, estilos, país de origen estado y

FOLIO:0021



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

etiquetado de las mismas, situación que justifica el tiempo transcurrido, tal como lo señalan los artículos 153-A de la Ley Aduanera vigente y artículo 200 del Reglamento de la Ley Aduanera vigente.-----

Ahora bien, se hace constar que siendo las **11:30 horas** del día **05 de septiembre de 2024**, el verificador que actúa en la presente Acta, respecto a la mercancía detallada en los casos **UNO, DOS y TRES**, del apartado de Inventario Físico de la Mercancía, no logró acreditar la legal importación al país esta autoridad conoce que incumplen con lo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II, III de la Ley aduanera que a la letra dice: **“Artículo 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, o en su caso, el comprobante fiscal digital, los que deberán reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación...”**, asienta la mercancía de referencia. -----

Guarda y Custodia. Una vez culminado el inventario de las mercancías del **Caso Uno, Dos y Tres** 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

[Firmas manuscritas]

FOLIO:0022



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 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

Fiscal de la referida Coordinación.-----

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

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

[...]-----

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

De igual forma, se hace constar que con fecha 01 de julio de 2024, se emitió la constancia número SAF/TCDMX/CEVCE/C/072/2024, fecha de vigencia del 01 de julio de 2024 al 31 de diciembre de 2024, emitida a favor del suscrito verificador, documento de identificación expedido por Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, documento que se expide con fundamento en las disposiciones señaladas en el folio 003 de la presenta acta, y que ostenta la firma autógrafa del funcionario que lo emite y en la cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa del verificador que practica la revisión, mismo que acredita dicha personalidad

1 2 3

FOLIO:0023



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 2018, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR
BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS
PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

y competencia, lo anterior en cumplimiento a lo señalado en el artículo 150, primer párrafo,
fracción I de la Ley Aduanera. -----

VERIFICADOR	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
	SAF/TCDMX/CEVCE/C/072/2024	01 de julio de 2024	01 de julio de 2024 al 31 de diciembre de 2024	Enlace de Apoyo de Presencia Fiscal "B"	

Ahora bien, se hace constar que la presente acta de inicio de Procedimiento Administrativo en
Materia Aduanera (Acta Final), es continua e ininterrumpida, misma que se concluye en fecha
05 de septiembre de 2024, circunstanciando que el inventario se realizó por un solo
verificador, revisándose pieza por pieza, colocando cantidad, unidad de medida, desglosando
marca, modelo, estilos, composición según porcentajes, tipo de persona que lo utiliza, país de
origen, estado de la mercancía y etiquetado de las misma; para su correcta clasificación y
determinación de valor en el momento procesal oportuno y se tengan los elemento suficientes
para poder determinar lo que corresponde, 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 la verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera número
CVM0900008/24, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00008/24**,
de fecha 31 de enero de 2024 -----

Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **18:30** horas
de fecha **05 de septiembre de 2024**, se da por terminada esta diligencia levantándose la
presente acta en tres tantos originales y se hace constar que el **"Compareciente" abandonó**
la presente diligencia después de iniciadas las facultades de comprobación, sin motivo
aparente cuestión que no invalida el presente acto, por lo que la presente Acta sólo es firmada
por el personal visitador y los testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios.----

FOLIO:0024



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 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 21BC6E, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 620YJ3, MARCA ATRO, MODELO 2024.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900008/24

Por lo anterior, el personal visitador procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición del “**Compareciente**”. -----

-----Conste. -----
El Compareciente.

C. [REDACTED]
(OPERADOR DEL VEHICULO Y TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS
DE PROCEDENCIA EXTRANJERA QUIEN NO FIRMA
TODA VEZ QUE ABANDONÓ LA PRESENTE DILIGENCIA)

El Personal Verificador.

Los Testigos

FOLIO: 0025

