



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24

Expediente: CPA0900046/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024

Ciudad de México, a 05 de agosto de 2024.

ACUERDO POR EL QUE SE DECLARA INTEGRADO EL EXPEDIENTE

Esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha de 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017, artículos 3, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, primer párrafo, fracciones IV y XXII, 11, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo fracciones III, IV, V, VI, VIII y XLIX de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 1°, 2°, 3°, 7° fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2, primer párrafo, fracción V, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; y artículo 153, de la Ley Aduanera vigente, y considerando que:

1.- En ejecución de la orden de verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte número **CVM0900019/24**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00019/24** de fecha **27 de febrero de 2024**, dirigida al **C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, girada por la Directora Ejecutiva de Investigación y Programación en Comercio Exterior adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en el artículo 42, párrafo primero, fracción VI y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA, del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal de fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III, VI y XII del Anexo 1 de dicho Convenio publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4 en relación con los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 05 de febrero de 2017; artículos 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, 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





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24

Expediente: CPA0900046/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024

Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 2º, primer párrafo, fracción V, 4, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1º, 2º, 3º, 7º, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, subnumeral 4.1, 4.4, 28, fracciones X, XII y XXIX, 19, primer párrafo, fracción V, 89 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VI, VI BIS, VII, VIII, XII, XXVII y XXXVII, 90, fracción III BIS, fracción V; lo anterior, para que en términos de las facultades conferidas en el artículo 91, primer párrafo, fracciones I, incisos a) b) y c), II, III, IV, V, V BIS, XI, XII, XV, XVII y XIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; así como en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XI y XXXIX, 150 y 151 de la Ley Aduanera; artículos 33, último párrafo y 38, fracción VI del Código Fiscal de la Federación, siendo las **20:51 horas del 27 de febrero de 2024**, se encontró sobre la **Calle Manuel Doblado, entre las Calles de José Joaquín de Herrera y Calle Nacional, Colonia Centro, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Código Postal 06020, Ciudad de México**, por lo que se practicó la verificación de mercancía en transporte, en donde se transportaban mercancías de origen y procedencia extranjera, los cuales se encontraban en poder de quien dijo llamarse **Luis Alberto Valadez Aispuro**, en su carácter de operador del vehículo y tenedor de las mercancías de origen y procedencia extranjera que era transportada en el **vehículo Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, levantándose en el lugar el Acta de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Tránsito y toda vez que conforme a lo dispuesto en el artículo 114 del Código Fiscal de la Federación, la autoridad fiscal está impedida para realizar la verificación de las mercancías en transporte en lugar distinto a los recintos fiscales, el personal verificador solicitó al operador del vehículo se identificara con documento oficial alguno, el cual se identificó con **Licencia Federal para conducir, Categoría B, Número GTO0022206, de fecha de vigencia del 14/03/2023 al 14/03/2025, emitida a su favor por la Secretaría de Comunicaciones**.

Asimismo, se hizo constar en el mismo acto por parte del personal verificador que el operador del vehículo, quien dijo llamarse **Luis Alberto Valadez Aispuro**, manifestó su voluntad de darse por notificado de la citada orden, motivo por el cual el personal verificador procedió a dar lectura y explicación del contenido y alcance de la orden número **CVM0900019/24**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00019/24** de fecha **27 de febrero de 2024**, girada y firmada autógrafamente por la Directora Ejecutiva de Investigación y Programación en Comercio Exterior adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dirigida al **C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera**, que se transporta en el **vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, haciendo la formal entrega de la misma, así como de un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente auditado, en propia mano, para lo cual, le fue explicado su contenido y alcance jurídico, quien, para constancia de recibido, en las originales de la misma estampó de su puño y letra la siguiente leyenda: **"Prevía identificación del personal verificador con constancia de identificación recibo original de la precente orden con firma autografa de Quien la emite previa lectora y explicación de su contenido y alcance así mismo recibo la carta de los derechos del contribuyente"(sic)**, asentando a continuación su nombre **"Luis Alberto Valadez Aispuro" (sic)**, la fecha **"27-02-24" (sic)**, la hora de recepción **"20:56 HRS"**, su cargo **"operador" (sic)**, así como su firma autógrafa.

Posteriormente, el personal visitador conforme a lo dispuesto en los artículos 49, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, se le requirió al **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, para que designara a dos testigos y le apercibió que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptaran dicho cargo, los mismos serían nombrados por el personal verificador, a lo que manifestó **"No designo testigos, ya que no cuento con ellos"**, por lo que el personal visitador procedió a nombrar a dos testigos, quienes aceptaron dichos cargos.

DARM/MOC

Página 2 de 9

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON
ACENTO SOCIAL



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24

Expediente: CPA0900046/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024

Por lo que el personal verificador requirió al **C. Luis Alberto Valadez Aispuro, operador y tenedor** de la mercancía que era transportada en el **vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, para que en ese mismo acto exhibiera la documentación que amparara la legal importación, estancia o tenencia de la mercancía de procedencia extranjera, transportada en el **vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, a lo que el **C. Luis Alberto Valadez Aispuro, tenedor** de la mercancía que era transportada en el **vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, a lo que manifestó contar con la siguiente documentación:

1. Pedimento de importación clave IN, número **24 16 1791 4001109**, de fecha de entrada 18 de diciembre de 2023 y fecha de pago 12 de febrero de 2024.

Del análisis a la documentación presentada por el **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, el personal verificador hizo constar que de la revisión realizada al pedimento de importación clave IN, número **24 16 1791 4001109**, de fecha de entrada 18 de diciembre de 2023 y fecha de pago 12 de febrero de 2024, se observó que dicha operación corresponde al régimen de Importación Temporal de Bienes que serán sujetos a transformación, elaboración o reparación por empresas de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, Capítulo VIII, "De las obligaciones de las Empresas con Programa", en su Artículo 24, primer párrafo, fracción VI, las mercancías importadas temporalmente al amparo de dicho programa, deberán mantenerse el o los **domicilios registrados en el Programa**, 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 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, dichas documentales no ampararon la legal estancia y tenencia de las mercancías, por lo que se le requirió de nueva cuenta al **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, toda vez que de la consulta de información del Servicio Nacional de Información De Comercio Exterior (SNICE) de la Secretaría de Economía, "Programa de fomento: Información de Beneficiarios", "Directorio IMMEX", el importador "Empaques de Cartón Monterrey S.A. de C.V." que apareció en el pedimento que fue estudiado, tiene registrada una planta destinada a la realización de procesos industriales y/o de servicios en la elaboración, transformación, reparación y/o prestación de servicios de exportación, para IMMEX, ubicada en el **Estado de Nuevo León, y no así en la Ciudad de México**. Por lo que es necesario 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 el **vehículo Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, por lo fue requerido por el personal verificador que se traslada al Recinto Fiscal ubicado en Calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad, para levantar el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, cumpliendo con las formalidades a que se refiere el artículo 150 de la Ley Aduanera; por lo que, el personal verificador le preguntó al **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, si era su deseo y voluntad acudir al recinto fiscal por su propio conducto, de acuerdo a sus intereses, de igual manera en este acto se le informó que dicho requerimiento no significaba que estuviera detenido o retenido, y que era únicamente parte del procedimiento de verificación realizado, a lo que el **C. Luis Alberto Valadez Aispuro, tenedor** de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, manifestó de viva voz "*si acepto trasladar al recinto fiscal la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024*", por lo que siendo las 21:42 horas



Número de orden: CVM0900019/24
Expediente: CPA0900046/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024

del día **27 de febrero de 2024**, se levantó el Acta de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte a efecto de continuar con el procedimiento en el Recinto Fiscal, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 114 del Código Fiscal de la Federación, la autoridad fiscal está impedida para realizar la verificación de la mercancía en transporte en lugar distinto a los recintos fiscales.

Por lo que siendo las **22:30** horas del día **27 de febrero de 2024**, el personal verificador hizo constar que se constituyó en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal, procediendo a dar apertura al Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha **27 de febrero de 2024**.

Posteriormente, el personal visitador conforme a lo dispuesto en el artículo 150 de la Ley Aduanera, requirió al **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo: **Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, para que designara a dos testigos y le apercibió que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptaran dicho cargo, los mismos serían nombrados por el personal verificador, a lo que manifestó *"No designo testigo, ya que no cuento con ellos"*, por lo que el personal visitador procedió a nombrar a dos testigos, quienes aceptaron dichos cargos.

El personal verificador requirió la presentación de la documentación con la cual se amparara la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera que eran transportadas en el vehículo: **Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, a lo cual el **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, manifestó contar con los siguientes documentos:

1. Pedimento de importación clave IN, en forma simplificada, referente a Importación Temporal de Bienes que serán sujetos a transformación, elaboración o reparación (IMMEX), número **24 16 1791 4001109**, de fecha de entrada 18 de diciembre de 2023 y fecha de pago 12 de febrero de 2024.
2. Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA) con número de integración 109862148, con fecha de emisión 2024-02-15 y horario 18:22:04.

Acto seguido el personal verificador en presencia de los testigos, constataron que se trataba de mercancía de origen y procedencia extranjera y se inició con la verificación física de la misma, observando su marca, modelo, origen, estado y características particulares tales como etiquetados, mismas que se relacionaron de acuerdo al apartado del inventario físico del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, de la siguiente manera **Caso Uno:** 800 piezas de almohadilla térmica de silicona para el cuello, sin marca, modelo 84100, sin tipo, 600 piezas de bandejas de bocadillos, sin marca, estilos y/o modelos 83463, sin tipo, 7,204 piezas de cantimploras de plástico, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 2,349 piezas de dispensadores de vidrio para aceite de cocina, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 1,930 piezas de ganchos de plástico para la ropa, sin marca, estilo y/o modelo 82771, sin tipo, 2,000 piezas de masajeadores facial, sin marca, estilo y/o modelo 83462, sin tipo, 3,000 piezas de mascarillas para labios, sin marca, estilo y/o modelo 83414, sin tipo, 1,500 piezas de organizadores de acrílico, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 720 piezas de organizadores para joyas, sin marca, estilo y/o modelo 84097, sin tipo, 180 piezas de percheros portátiles de metal para ropa, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 900 piezas de plantillas amortiguadoras para calzado, sin marca, estilo y/o modelo 84504, sin tipo, 60 piezas de prensas para tortillas, sin marca, estilo y/o modelo 83471, sin tipo, 2,640 piezas de recipientes de plástico, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 2,000 piezas de rodilleras, sin marca, estilo y/o modelo 82568, sin tipo, 500 piezas de soportes de celular para espejo retrovisor, sin marca, estilo y/o modelo 83469, sin tipo, 1,000 piezas de soportes para celular, sin marca, estilo y/o modelo 83470, sin tipo, 3,576 piezas de tazas de cerámica, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 993 pares de calcetines de silicona, sin marca, estilo y/o modelo 83464, sin tipo, 1,973 pares de plantillas amortiguadoras para calzado, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 144 juegos (2 piezas)



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24

Expediente: CPA0900046/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024

de recipientes de plástico, sin marca, estilo y/o modelo 82776, sin tipo, 396 juegos (3 piezas) de recipientes de plástico, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 2,000 juegos (5 piezas) de ejercitador para antebrazo con accesorios, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 3,020 juegos (5 piezas) de ganchos de plástico para la ropa, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 1,008 juegos (6 piezas) de ganchos de plástico para la ropa, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 670 juegos (10 piezas) de ganchos de plástico para la ropa, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo y 660 juegos (10 piezas) de gancho de metal para la ropa, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo; **Caso Dos:** 800 piezas de short (deportivo), sin marca, estilo y/o modelo 82983; **Caso Tres:** 400 piezas de espejos portátiles con luz led, sin marca, estilo y/o modelo 84096, tipo Led, 4,000 piezas de fajas cinturón, sin marca, estilo y/o modelo 82985, sin tipo, 10 piezas de máquinas para hacer mini donas, marca Silen, estilo y/o modelo 83466, sin tipo, 3,003 piezas de masajeadores faciales, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 400 piezas de masajeadores faciales con accesorios, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo, 250 piezas de mini plancha para ropa, sin marca, estilo y/o modelo 84119, sin tipo, 1,350 piezas de plancha para cabello, sin marca, varios estilos y/o modelos, sin tipo y 480 piezas de sellador de bolsas, sin marca, estilo y/o modelo 84095, sin tipo y **Caso Cuatro:** 1,000 piezas de fajas para hombro, sin marca, sin estilo y/o modelo, sin tipo, 900 piezas de faja lumbar, sin marca, sin estilo y/o modelo 82973, sin tipo, 5,400 piezas de cinturilla reductora de cuello, sin marca, sin estilo y/o modelo 82974, sin tipo y 5,000 piezas de parche de crecimiento, sin marca, sin estilo y/o modelo 83465, sin tipo, de origen y procedencia extranjera.

El personal verificador hizo constar el resultado de la revisión física y documental donde asienta, que en relación con la mercancía detalladas en el **Caso Uno, Caso Dos, Caso Tres y Caso Cuatro** del apartado de inventario físico del Acta, se realizó una consulta al Código de Barras Bidimensional contenido en el Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA), presentado por el **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, arrojó el enlace a la consulta de pedimentos "MAT", mismo que mostró el Pedimento de importación clave IN número **24 16 1791 4001109**, de la misma manera, de la revisión realizada al Pedimento de importación clave IN número **24 16 1791 4001109**, de fecha de entrada 18 de diciembre de 2023 y fecha de pago 12 de febrero de 2024, observo el personal verificador que dicha operación corresponde al régimen de Importación Temporal de Bienes que serán sujetos a transformación, elaboración o reparación por empresas de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, misma que de acuerdo con lo establecido en el Decreto para el Fomento de Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, "De las obligaciones de las Empresas con Programa", en su Artículo 24, primer párrafo, fracción VI, las mercancías importadas temporalmente al amparo de dicho programa, deberán mantenerse el o los **domicilios registrados en el Programa**, motivo por el cual dicho documento no amparó la legal estancia y tenencia de la mercancía de procedencia extranjera que se transportan, toda vez que de la consulta a la información del Servicio Nacional de Información De Comercio Exterior (SNICE) de la Secretaría de Economía, "Programa de fomento: Información de Beneficiarios", "Directorio IMMEX", el importador "Empaques de Cartón Monterrey S.A. de C.V." que aparece en el pedimento estudiado, tiene registrada una planta destinada a la realización de procesos industriales y/o de servicios en la elaboración, transformación, reparación y/o prestación de servicios de exportación, para IMMEX, ubicada en el **Estado de Nuevo León, y no así en la Ciudad de México**; por lo que al no tener mayor información, el personal verificador hizo constar que dicho documento no amparó la legal estancia y/o tenencia de la mercancía de origen y procedencia extranjera que eran transportada en el vehículo: **Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, en consecuencia, el personal verificador conoció que se incumplió 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**

DARM/MAT

Página 5 de 9



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24

Expediente: CPA0900046/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024

señale el Código Fiscal de la Federación..”, motivo por el cual, el personal verificador hizo constar que no se acreditó la legal estancia o tenencia en Territorio Nacional de la mercancía de origen y procedencia extranjera descrita en el **Caso Uno, Caso Dos, Caso Tres y Caso Cuatro** del apartado de inventario físico del Acta, que eran transportadas en el vehículo **Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024.**

Irregularidad que se consideró infracción en términos de la Ley Aduanera vigente, y se presumió 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, el personal verificador hizo constar que las mercancías descrita en el **Caso Uno** del inventario físico del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, se encuentran sujetas al cumplimiento de la **Norma Oficial Mexicana NOM-050-SCFI-2007 "Información comercial - Etiquetado General de Productos"**, mientras que para el **Caso Dos** del inventario físico del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, 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"**, en el **Caso Tres** del inventario físico del Acta, se encuentran sujetas al cumplimiento de la **Norma Oficial Mexicana NOM-024-SCFI-2013 "Información Comercial para Empaques Instructivo y Garantías de los Productos Electrónicos, Eléctricos y Electrodomésticos"**; 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 asentó por parte del personal verificador que las mismas descritas en el **Caso Cuatro** del inventario físico del Acta, las mercancías contenidas en el mismo, se encuentran exentas del cumplimiento de la **Norma Oficial Mexicana**; sin embargo, de la revisión física de las mercancías se aprecia que el **Caso Dos** incumple 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 no ostentaban 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 Acta. por lo que incurre en la irregularidad en términos de la Ley Aduanera vigente, y se cometió la infracción señala en el artículo 184, primer párrafo, fracción XIV de dicha Ley que señala: “...*Comente las infracciones relacionada 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 consideró que los hechos señalados actualizan la causal de embargo precautorio señalado en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera mismo que a la letra señala: “...*Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de la 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, solo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte*”.

DARM/MSC

Página 6 de 9



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24

Expediente: CPA0900046/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024

De la revisión realizada a las documentales se desprende que de la "CFDI" de transporte, se amparó el servicio de transporte de la mercancía que se encuentra en el **vehículo Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, por lo que el vehículo quedó liberado.

Posteriormente, el personal visitador hizo constar que siendo las **12:10 horas del 29 de febrero de 2024**, el **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, en su carácter de operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera después de la liberación del vehículo abandonó la diligencia, con el **vehículo Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**.

2.- Al no haber más hechos que constatar, siendo las **12:10 horas del día 01 de julio de 2024**, se concluyó la diligencia, asimismo el personal verificador, hizo constar que toda vez que el compareciente abandonó la diligencia, no presentó documentación alguna con la que se pretendiera ampara la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la mercancía de procedencia extranjera, que era transportada en el **vehículo Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, por lo que el día **27 de febrero de 2024**, se levantó el Acta de Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera concluyéndose el **01 de julio de 2024**, la cual se notificó por estrados el **17 de julio de 2024**; lo anterior, en razón de que el **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, abandono las diligencias después de iniciadas las facultades de comprobación.

3.- Mediante oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1005/2024** de fecha **18 de julio de 2024**, esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, designó perito dictaminador, y mediante diverso **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1006/2024** de misma fecha, solicitó el Dictamen de Clasificación Arancelaria y de Valor en Aduana de la Mercancía de origen y procedencia extranjera, sujeta a embargo precautorio, derivado de la orden de verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte número **CVM0900019/24**, de fecha **27 de febrero de 2024**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00019/24**.

4.- Mediante oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/SRF/151/2024** de fecha **23 de julio de 2024**, la Subdirección de Recinto Fiscal, solicitó la remisión de documentación presentada por el contribuyente a fin de estar en posibilidad de emitir el Dictamen de Clasificación Arancelaria y de Valor en Aduana respecto de la orden de verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte número **CVM0900019/24**.

5.- Por lo que mediante oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1031/2024** de fecha **25 de julio de 2024**, esta Dirección de Procedimientos Legales, informó que no se contaba con documentación alguna presentada por el **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, relacionada con la orden de verificación de mercancía en transporte número **CVM0900019/24**.

6.-Al notificarse el Inicio del presente Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, se informó al **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, Tenedor de la **mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, que contaba con un plazo de diez días hábiles computado a partir del día siguiente a aquél en que surtiera efectos la notificación del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio **27 de febrero de 2024** y conclusión **01 de julio de 2024**, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga.

DARM/MDC

Página 7 de 9



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24

Expediente: CPA0900046/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024

Dicho plazo inició el **19 de julio de 2024 y feneció el 01 de agosto del mismo año**; lo anterior, de conformidad con los artículos 150 y 153 de la Ley Aduanera que en su parte conducente refieren, lo siguiente:

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

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

...

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

Luego entonces, los diez días hábiles para el ofrecimiento de pruebas y alegatos a que el contribuyente tenía derecho, se computaron a partir del **19 de julio de 2024 y feneció el 01 de agosto del mismo año**; contándose para tales efectos los días **19, 22, 23, 24, 25, 26, 29, 30 y 31 de julio de 2024, así como el día 01 de agosto de 2024, por ser hábiles; descontándose los días 20, 21, 27 y 28 de julio de 2024 por ser inhábiles**, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente aplicado de manera supletoria como lo establece el artículo 1 de la Ley Aduanera.

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

Acuerda:

Primero. – Conforme a las consideraciones anteriores, con fecha **02 de agosto de 2024**, se tiene por integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera descrito en el numeral 1, del presente documento, en términos de lo dispuesto en el artículo 153, segundo párrafo, de la Ley Aduanera vigente.

Segundo. –Hágase del conocimiento al **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, en los Estrados de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de

DARM/MOC

Página 8 de 9



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24

Expediente: CPA0900046/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024

Comercio Exterior; así como en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas <http://www.finanzas.cdmx.gob.mx/>, en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley Aduanera.

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

C.c.p.- Autógrafa expediente Administrativo número CPA0900046/24
C.c.p.- Minuta.

DARM/MCC

Página 9 de 9

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON
ACENTO SOCIAL



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24

Expediente: CPA0900046/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1072/2024

Ciudad de México, a 05 de agosto de 2024.

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

C. Luis Alberto Valadez Aispuro.

Operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024.**

(Notificación por Estrados)

Esta Dirección de Procedimientos Legales adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha de 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017, artículos 3, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, primer párrafo, fracciones IV y XXII, 11, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo fracciones III, IV, V, VI, VIII y XLIX de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 1, 4, 7 y 8 de la Ley del Territorio de la Ciudad de México vigente artículos 1º, 2º, 3º, 7º fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, artículos 2, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; y artículo 153 de la Ley Aduanera vigente, y en relación con el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera notificada por estrados en fecha 17 de julio de 2024, en ejercicio de la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900019/24**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00019/24**, de fecha **27 de febrero de 2024**, le informa que se ha emitido el Acuerdo de fecha **05 de agosto de 2024**, el cual señala medularmente lo siguiente:

Primero. – Conforme a las consideraciones anteriores, con fecha **02 de agosto de 2024**, se tiene por integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera descrito en el numeral 1, del presente documento, en términos de lo dispuesto en el artículo 153, segundo párrafo, de la Ley Aduanera vigente.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24

Expediente: CPA0900046/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1072/2024

Segundo. -Hágase del conocimiento al **C. Luis Alberto Valadez Aispuro**, Operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, en los Estrados de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior; así como en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas <http://www.finanzas.cdmx.gob.mx/>, en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley Aduanera.

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

C.c.p.- Autógrafo expediente Administrativo número CPA0900046/24

C.c.p.- Minuta.

DARM/WAC

Página 2 de 2

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD **INNOVADORA**
Y DE **DERECHOS**

GOBIERNO CON
ACENTO SOCIAL



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24
Expediente: CPA0900046/24

ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las **10:15** horas del día **05 de agosto de 2024**, esta Dirección de Procedimientos Legales adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Tesorería de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha de 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO Y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017, artículos 3, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, primer párrafo, fracciones IV y XXII, 11, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo fracciones III, IV, V, VI, VIII, XLIX y Vigésimo Séptimo de los Artículos Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 1º, 2º, 3º, 7º fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículo 150, cuarto párrafo de la Ley Aduanera vigente; artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente; publica el presente para efectuar la notificación del oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024** de fecha 05 de agosto de 2024, a través del cual se declaró integrado el expediente administrativo número **CPA0900046/24**, así como, el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1072/2024** de la misma fecha, a través del cual se da a conocer el mismo, documentos relacionados con la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900019/24**, signados por el Director de Procedimientos Legales adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, al **C. Luis Alberto Valadez Aispuro, Operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024.**, en virtud de que abandonó a la diligencia del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de **inicio 27 de febrero de 2024 y conclusión el 01 de julio de 2024**, así como las subsecuentes notificaciones por estrados, fijándose el citado oficio, así como el presente acuerdo en los estrados de este Recinto Fiscal con domicilio en la calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, C.P. 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta Ciudad. -----
Así como en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México cuya dirección electrónica es: www.finanzas.cdmx.gob.mx.-----

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ARIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

DARM/MGC

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24

Expediente: CPA0900046/24

CONSTANCIA DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las **10:20** horas del día **05 de agosto de 2024**, esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Tesorería de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha de 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO Y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017, artículos 3, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, primer párrafo, fracciones IV y XXII, 11, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo fracciones III, IV, V, VI, VIII, XLIX y Vigésimo Séptimo de los Artículos Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 1º, 2º, 3º, 7º fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículo 150, cuarto párrafo de la Ley Aduanera vigente; artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente.

La notificación del oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024** de fecha 05 de agosto de 2024, a través del cual se declaró integrado el expediente administrativo número **CPA0900046/24**, así como, el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1072/2024** de la misma fecha, a través del cual se da a conocer el mismo, documentos relacionados con la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900019/24**, signados por el Director de Procedimientos Legales adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, al **C. Luis Alberto Valadez Aispuro, Operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2013, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 87BC4H, Color Azul, con Placa de Plataforma 14UR9Z, Marca ATRO, Modelo 2024**, en virtud de que abandonó a la diligencia del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de **inicio 27 de febrero de 2024 y conclusión el 01 de julio de 2024**.

Se tendrá como fecha de notificación el día **20 de agosto de 2024**, es decir, el décimo primer día siguiente al día en que se actúa, considerando que los citados oficios, estarán fijados en los estrados del Recinto Fiscal a partir del día **05 de agosto de 2024**, contándose para tales efectos el plazo de diez días a partir del día **06 de agosto de 2024 al 19 del mismo mes y años**, tomándose en cuenta los días **06, 07, 08, 09, 12, 13, 14, 15, 16 y 19 de agosto de 2024**, por ser hábiles y descontándose los días **10, 11, 17 y 18 de agosto de 2024**, por ser inhábiles, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente.

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

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC AMBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

DARM/MOC

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900019/24
Expediente: CPA0900046/24

CÉDULA DE RETIRO
DATOS DEL PROCEDIMIENTO

CONTRIBUYENTE:

C. LUIS ALBERTO VALADEZ AISPURO, OPERADOR Y TENEDOR DE LA MERCANCÍA QUE ERA TRANSPORTADA EN EL VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2013, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 87BC4H, COLOR AZUL, CON PLACA DE PLATAFORMA 14UR9Z, MARCA ATRO, MODELO 2024.

OFICIO O ACUERDO A NOTIFICAR:

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024 DE FECHA 05 DE AGOSTO DE 2024, A TRAVÉS DEL CUAL SE DECLARÓ INTEGRADO EL EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO NÚMERO CPA0900046/24, ASÍ COMO, EL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1072/2024 DE LA MISMA FECHA, A TRAVÉS DEL CUAL SE DA A CONOCER EL MISMO, DOCUMENTOS RELACIONADOS CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900019/24.

EL SUSCRITO CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ, EN MI CARÁCTER DE DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES DE LA COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR DEPENDIENTE DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, SIENDO LAS 10:35 HORAS DEL DÍA 05 DE AGOSTO DE 2024, HAGO CONSTAR QUE UNA VEZ QUE HAYA TRANSCURRIDO EL PLAZO DE DIEZ DÍAS HÁBILES CONSECUTIVOS, COMPUTADOS A PARTIR DEL 06 DE AGOSTO DE 2024 AL 19 DEL MISMO MES Y AÑOS, TOMÁNDOSE EN CUENTA LOS DÍAS 06, 07, 08, 09, 12, 13, 14, 15, 16 Y 19 DE AGOSTO DE 2024, POR SER HÁBILES Y DESCONTÁNDOSE LOS DÍAS 10, 11, 17 Y 18 DE AGOSTO DE 2024, POR SER INHÁBILES, DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 12 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE Y SIENDO QUE EL 20 de agosto de 2024, ES EL DÉCIMO PRIMER DÍA SIGUIENTE AL DÍA EN QUE SON FIJADOS, EL ACUERDO Y CONSTANCIAS DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS, ASÍ COMO EL OFICIO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024 DE FECHA 05 DE AGOSTO DE 2024, A TRAVÉS DEL CUAL SE DECLARÓ INTEGRADO EL EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO NÚMERO CPA0900046/24, ASÍ COMO, EL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1072/2024 DE LA MISMA FECHA, A TRAVÉS DEL CUAL SE DA A CONOCER EL MISMO, DOCUMENTOS RELACIONADOS CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900019/24, SIGNADOS POR EL DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES ADSCRITO A LA COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DIRIGIDOS AL C. LUIS ALBERTO VALADEZ AISPURO, OPERADOR Y TENEDOR DE LA MERCANCÍA QUE ERA TRANSPORTADA EN EL VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2013, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 87BC4H, COLOR AZUL, CON PLACA DE PLATAFORMA 14UR9Z, MARCA ATRO, MODELO 2024; LO ANTERIOR, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 150, PÁRRAFO TERCERO Y CUARTO DE LA LEY ADUANERA EN VIGOR Y EL ARTÍCULO 134, PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN III Y 139 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE; ES MOTIVO POR EL CUAL SE RETIRARÁN DE LOS ESTRADOS DE LA COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR, EL ACUERDO Y CONSTANCIAS DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS DEL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1071/2024 DE FECHA 05 DE AGOSTO DE 2024, A TRAVÉS DEL CUAL SE DECLARÓ INTEGRADO EL EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO NÚMERO CPA0900046/24, ASÍ COMO, EL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1072/2024 DE LA MISMA FECHA, A TRAVÉS DEL CUAL SE DA A CONOCER EL MISMO, DOCUMENTOS RELACIONADOS CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900019/24, OFICIOS QUE SON FIJADOS, ASÍ COMO EL ACUERDO DE NOTIFICACIÓN EN LOS CITADOS ESTRADOS DEL DÍA 05 DE AGOSTO DE 2024, LOS CUALES SERÁN RETIRADOS EL DÍA 21 DE AGOSTO DE 2024, QUEDANDO POR TANTO LEGALMENTE NOTIFICADOS EL 20 DE AGOSTO DE 2024.

CONSTE

DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ

TESTIGO

DIEGO ARMANDO RAMIREZ MONTERO

TESTIGO

MARCELA QUEZADA CRUZ

DARM/MQC

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS

