



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: CVM0900027/24
Expediente: CPA0900066/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024

Ciudad de México, a 24 de octubre de 2024.

ACUERDO DE TRASLADO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

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 y artículos 1, 4, 7 y 8 de la Ley del Territorio 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; artículos 2, primer párrafo, fracción V, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; así como el artículos 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XI, XIV, XV, XVI y XXXIX, 150, 151 y 153 de la Ley Aduanera, informa lo siguiente:

1.- En ejecución de la orden de verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte número CVM0900027/24, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00027/24 de fecha 17 de abril 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 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016, 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

DARM/MGC

Página 1 de 8

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 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: CVM0900027/24
Expediente: CPA0900066/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024

el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4 en relación con los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 05 de febrero de 2017; artículos 3º, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, fracción I, 16, fracción II, 18, 20, 23 y 27, fracciones III, IV, V, VIII, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 2º, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1º, 2º, 3º, 7º, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, subnumeral 4.1, 4.4, 28, fracciones X, XII y XXIX, 19, primer párrafo, fracción V, 89 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VI, VI BIS, VII, VIII, XII, XXVII y XXXVII, 90, fracción III BIS, fracción V; lo anterior, para que en términos de las facultades conferidas en el artículo 91, primer párrafo, fracciones I, incisos a) b) y c), II, III, IV, V, V BIS, XI, XII, XV, XVII y XIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; así como en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XI y XXXIX, 150 y 151 de la Ley Aduanera; artículos 33, último párrafo y 38, fracción VI del Código Fiscal de la Federación, siendo las 21:36 horas del 17 de abril de 2024, se encontró sobre: **Calle Republica de Perú, entre las calles Republica de Brasil y Calle República de Argentina, 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 **Cervado Ruiz Hernández**, 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 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**, levantándose en el SALugar 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, quien se identificó con **Constancia de Expedición de Licencia Federal Digital de Conductor, número LFD00086482, de fecha y hora de expedición 18-03-2022 13:14:07 y vigencia 18-03-2022- 18-03-2026**.

Asimismo, el personal verificador previa lectura y explicación del contenido y alcance de la orden contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00027/24** de fecha **17 de abril de 2024**, procedió a entregar al operador del vehículo y tenedor de la mercancía que eran transportada en el **vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**, la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900027/24**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00027/24** de fecha **17 de abril 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 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**, 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

DARM/MCC

Página 2 de 8

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON
ACENTO SOCIAL



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS 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: CVM0900027/24
Expediente: CPA0900066/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024

y letra la siguiente leyenda: **"Prevía Identificación del Personal verificador con constancia del identificación Recibo original de la Presente orden con Firma AutograFa del quien la emite Previa lectura y Explicación de su contenido y alcance así mismo Recivo la carta de los derechos del contribuyente y folleto anticorrupcion"**(sic), asentando a continuación su nombre **"Cervado Ruiz Hernandez"** (sic), la fecha **"17/04/2024"** (sic), la hora de recepción **"21:45 HRS"**, su cargo **"operador y Tenedor"** (sic), así como su firma autógrafa.

Posteriormente, el personal verificador conforme a lo dispuesto en los artículos 49, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, le requirió al **C. Cervado Ruiz Hernández**, 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 aperció 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 aceptan dichos cargos.

Por lo que el personal verificador requirió al **C. Cervado Ruiz Hernández**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo: **Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**, 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 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**, a lo que el **C. Cervado Ruiz Hernández**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo: **Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**, a lo que manifestó no tener ningún documento, por lo que no aportó documentación alguna que amparara la legal importación, estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera que se trasportaba en el vehículo: **Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**.

Siendo necesaria 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 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**, por lo que le fue requirió por el personal verificador que se trasladará 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. Cervado Ruiz Hernández**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo: **Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**, 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 este detenido o retenido, y que es únicamente parte del procedimiento de verificación realizado, a lo que el **C. Cervado Ruiz Hernández**, tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo: **Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color**



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: CVM0900027/24
Expediente: CPA0900066/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024

Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016, 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 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016", por lo que siendo las 22:05 horas del día 17 de abril 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 23:00 horas del día 17 de abril 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 17 de abril de 2024.

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 el artículo 150 de la Ley Aduanera, requirió al C. Cervado Ruiz Hernández, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016, 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 tengo testigos por no contar con ellos", por lo que el personal visitador procedió a nombrar a dos testigos, quienes aceptan dichos cargos.

El personal verificador requirió nuevamente 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 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016, a lo cual el C. Cervado Ruiz Hernández, no aportó documento alguno, solicitando al personal verificador se le otorgara tiempo para presentar documentación, a lo que se le concedió tiempo por parte del personal verificador.

Acto siguiente, el personal verificador en presencia de los testigos, constataron que se trataba de mercancía de origen y procedencia extranjera, iniciando con la verificación física de la mercancía, observando su marca, modelos, origen, estados y características.

Siendo las 12:25 del 18 de abril de 2024, el C. Cervado Ruiz Hernández, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016, aportó la siguiente documentación:

1. Factura Carta Porte número A536, con fecha de emisión 16 de abril de 2024, con folio fiscal d90653b9-7c4e-428e-bcd8-765bb541ca1f.

DAFM/MCC

Página 4 de 8

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON
ACENTO SOCIAL



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS 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: CVM0900027/24
Expediente: CPA0900066/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024

El personal verificador hizo constar, que no se presentó documento alguno que acreditara la legal importación, estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera, 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 señale el Código Fiscal de la Federación..."**

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 consideró que se actualizó 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 fueron inventariadas en el Acta de Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de la siguiente manera: **Caso Único: 11,617 piezas de macetas, origen china, marca SHENG ER DA, varios modelos y 1,900 juegos de macetas de dos juegos, origen china, marca SHENG ER DA, varios modelos, destacando el personal verificador que la mercancía descrita en el Caso Único del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentra sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana NOM-050-SCFI-2004 "Información comercial – Etiquetado General de Productos"**; dicha norma 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 aprecia que las mercancías descritas en el **Caso Único INCUMPLEN** con la Norma Oficial Mexicana a que están afectas, ya que NO ostentaron físicamente el etiquetado del importador, así como los datos correspondientes.

Por lo que, se consideró que incurrió en la irregularidad en términos de la Ley Aduanera vigente, y se cometió la infracción señalada 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 actualizaron 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 las mercancías de**

DARM/MQC

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Ciudad de México

Página 5 de 8

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: CVMog00027/24
Expediente: CPA0900066/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024

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".

De la revisión realizada por el personal verificador, a las documentales se desprendió que de la Factura Carta Porte número A536, con fecha de emisión 16 de abril de 2024, con folio fiscal d90653b9-7c4e-428e-bcd8-765bb541ca1f, se amparó el servicio de transporte de la mercancía que se encontraba en el **vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**, quedando fuera del procedimiento, por lo que el vehículo quedo liberado.

Posteriormente, el personal visitador hizo constar que siendo las **13:00 horas del 18 de abril de 2024**, el **C. Cervado Ruiz Hernández**, 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 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**.

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

El personal verificador le hizo de conocimiento al compareciente que, de acuerdo con la Ley Federal de Derechos del Contribuyente, en su artículo 2, fracciones XII y XIII, tiene derecho a corregir su situación fiscal en su caso de que se llegara a determinar algún crédito derivado del ejercicio de facultades de comprobación.

1.- Siendo las **17:5 horas del día 17 de septiembre de 2024**, el personal verificador hizo constar que se dio por termina el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio **17 de abril de 2024**, la cual quedo legalmente notificada el **04 de octubre de 2024**; notificación por estrados, se advierte que se le otorgo a el **C. Cervado Ruiz Hernández**, el plazo de 10 días hábiles, para presentar pruebas y alegatos a que hace referencia el artículo 150 de la Ley Aduanera.

2- Derivado de lo anterior, se tiene que al haber presentado la Factura Carta Porte número A536, con fecha de emisión 16 de abril de 2024, con folio fiscal d90653b9-7c4e-428e-bcd8-765bb541ca1f, en el cual se advierte que la moral "**SASON VESIMJA, S.A. DE C.V.**", con Registro Federal de Contribuyentes **SVE160126P86** y domicilio fiscal ubicado en: **Av. de las Fuentes, Número exterior 41-A, Interior Piso 2, Colonia Lomas de Tecamachalco Sección Fuentes, Código Postal 53950, Municipio Naucalpan de Juárez, Estado de México**, es receptora de las mercancías de procedencia extranjera que se transportaba en el **vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**.

DARM/MCC

Página 6 de 8

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

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

GOBIERNO CON
ACENTO SOCIAL



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS 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: CVM0900027/24
Expediente: CPA0900066/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024

En razón de lo anterior se:

ACUERDA

Primero.- Derivado del análisis realizado a las constancias del expediente administrativo citado al rubro, se advierte que mediante el desahogo del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio **17 de abril de 2024**, y fecha de conclusión de **17 de septiembre de 2024**, el C. Cervado Ruiz Hernández, presentó el documento consistente en la Factura Carta Porte número A536, con fecha de emisión 16 de abril de 2024, con folio fiscal d90653b9-7c4e-428e-bcd8-765bb541ca1f, en donde se advierte que la moral **"SASON VESIMJA, S.A. DE C.V."**, con Registro Federal de Contribuyentes **SVE160126P86** y domicilio fiscal ubicado en: **Av. de las Fuentes, Número exterior 41-A, Interior Piso 2, Colonia Lomas de Tecamachalco Sección Fuentes, Código Postal 53950, Municipio Naucalpan de Juárez, Estado de México**, es receptora de las mercancías de procedencia extranjera que se transportaba en el vehículo: **Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**, por lo que de la información que se encuentra inserta en dichos documentales se le tiene como responsable directa de las mercancías embargadas precautoriamente al ser la receptora de las mismas; lo anterior de conformidad con el artículo 1 de la Ley Aduanera que señala:

Ley Aduanera

"ARTICULO 1.- Esta Ley, las de los Impuestos Generales de Importación y Exportación y las demás leyes y ordenamientos aplicables, regulan la entrada al territorio nacional y la salida del mismo de mercancías y de los medios en que se transportan o conducen, el despacho aduanero y los hechos o actos que deriven de éste o de dicha entrada o salida de mercancías. El Código Fiscal de la Federación se aplicará supletoriamente a lo dispuesto en esta Ley.

Están obligados al cumplimiento de las citadas disposiciones quienes introducen mercancías al territorio nacional o las extraen del mismo, ya sean sus propietarios, poseedores, tenedores, consignatarios, destinatarios, remitentes, apoderados, agentes aduanales, agencias aduanales o cualquiera persona que tengan intervención en la introducción, extracción, custodia, almacenaje, manejo y tenencia de las mercancías o en los hechos o actos mencionados en el párrafo anterior..."

(Énfasis añadido)

Segundo.- Con fundamento en el artículo 150 de la Ley Aduanera, se le hace del conocimiento a la contribuyente **"SASON VESIMJA, S.A. DE C.V."**, que se le concede el plazo de **10 DÍAS HÁBILES** siguientes a aquel en que surta efectos la notificación del presente oficio, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con domicilio ubicado en Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco en un horario de 9:00 a 18:00 horas.

Así mismo, se le requiere a la contribuyente **"SASON VESIMJA, S.A. DE C.V."**, para que en el mismo plazo de **10 DÍAS HÁBILES** siguientes a aquel en que surta efectos la notificación del presente oficio señale domicilio para oír y recibir notificaciones, dentro de la circunscripción territorial de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

DARM/MGC

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Ciudad de México

Página 7 de 8

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: CVM0900027/24
Expediente: CPA0900066/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024

dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México; toda vez que su domicilio fiscal ubicado en: **Av. de las Fuentes, Número exterior 41-A, Interior Piso 2, Colonia Lomas de Tecamachalco Sección Fuentes, Código Postal 53950, Municipio Naucalpan de Juárez, Estado de México,** se encuentra fuera de la Jurisdicción de esta Autoridad Administrativa, apercibido de que en caso de no desahogar dicho requerimiento, esta Autoridad Administrativa efectuará las posteriores notificaciones en los estrados pertenecientes a 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.

De igual forma, se hace del conocimiento a la contribuyente **"SASON VESIMJA, S.A. DE C.V."** que, de acuerdo con la Ley Federal de Derechos del Contribuyente, en su artículo 2, fracción XIII, tiene derecho a corregir su situación fiscal respecto de la mercancía embargada precautoriamente.

Tercero.- Notifíquese a la contribuyente **"SASON VESIMJA, S.A. DE C.V."**, personalmente en su domicilio fiscal ubicado en: **Av. de las Fuentes, Número exterior 41-A, Interior Piso 2, Colonia Lomas de Tecamachalco Sección Fuentes, Código Postal 53950, Municipio Naucalpan de Juárez, Estado de México,** en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer párrafo, fracción I del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley Aduanera, el presente oficio anexando copia certificada de la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia en Transporte número **CVM0900027/24** de fecha **17 de abril de 2024**, así como del Acta de Verificación de Mercancía en Transporte de fecha **17 de abril de 2024** y del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio **17 de abril de 2024**, y fecha de conclusión de **17 de septiembre de 2024**, así como copia simple de la Factura Carta Porte número **A536**, con fecha de emisión 16 de abril de 2024, con folio fiscal **d90653b9-7c4e-428e-bcd8-765bb541ca1f**.

Cuarto.- Cúmplase.

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

C.c.e.- Coordinadora Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México. Para su conocimiento. Presente.
C.c.p.- Autógrafa expediente Administrativo CPA0900066/24
C.c.p.- Minuta

D/PM/MCC

Página 8 de 8

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON
ACENTO SOCIAL



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS 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: CVM0900027/24
Expediente: CPA0900066/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1695/2024

Ciudad de México, a 24 de octubre de 2024.

Asunto: Oficio por el que se da a conocer el Acuerdo de traslado de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.

"SASON VESIMJA, S.A. DE C.V."

R.F.C. SVE160126P86

Av. de las Fuentes, Número exterior 41-A, Interior Piso 2, Colonia Lomas de Tecamachalco Sección Fuentes, Código Postal 53950, Municipio Naucalpan de Juárez, Estado de México.
(Domicilio Fiscal)

Esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha de 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017, artículos 3, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, primer párrafo, fracciones IV y XXII, 11, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo fracciones III, IV, V, VI, VIII, XLIX y Vigésimo Séptimo de los Artículos Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 1º, 2º, 3º, 7º fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2, primer párrafo, fracción V, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; así como el artículos 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XI, XIV, XV, XVI y XXXIX, 150, 151 y 153 de la Ley Aduanera, le informa que se ha emitido el Acuerdo de fecha 24 de octubre de 2024, el cual señala medularmente lo siguiente:

"**Primero.**- Derivado del análisis realizado a las constancias del expediente administrativo citado al rubro, se advierte que mediante el desahogo del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 17 de abril de 2024, y fecha de conclusión de 17 de septiembre de 2024, el C. Cervado Ruiz Hernández, presentó el documento consistente en la Factura Carta Porte número A536, con fecha de emisión 16 de abril de 2024, con folio fiscal dg0653bg-7c4e-428e-bcd8-765bb541ca1f, en donde se advierte que la moral "SASON VESIMJA, S.A. DE C.V.", con Registro Federal de Contribuyentes SVE160126P86 y domicilio fiscal ubicado en: Av. de las Fuentes, Número exterior 41-A, Interior Piso 2, Colonia Lomas de Tecamachalco Sección Fuentes, Código Postal

Página 1 de 3

DARM/MCC

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 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: CVMog00027/24
Expediente: CPA0900066/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1695/2024

53950, Municipio Naucalpan de Juárez, Estado de México, es receptora de las mercancías de procedencia extranjera que se transportaba en el vehículo: Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016, por lo que de la información que se encuentra inserta en dichos documentales se le tiene como responsable directa de las mercancías embargadas precautoriamente al ser la receptora de las mismas; lo anterior de conformidad con el artículo 1 de la Ley Aduanera que señala:

Ley Aduanera

"ARTICULO 1.- Esta Ley, las de los Impuestos Generales de Importación y Exportación y las demás leyes y ordenamientos aplicables, regulan la entrada al territorio nacional y la salida del mismo de mercancías y de los medios en que se transportan o conducen, el despacho aduanero y los hechos o actos que deriven de éste o de dicha entrada o salida de mercancías. El Código Fiscal de la Federación se aplicará supletoriamente a lo dispuesto en esta Ley.

Están obligados al cumplimiento de las citadas disposiciones quienes introducen mercancías al territorio nacional o las extraen del mismo, ya sean sus propietarios, poseedores, tenedores, consignatarios, destinatarios, remitentes, apoderados, agentes aduanales, agencias aduanales o cualesquiera personas que tengan intervención en la introducción, extracción, custodia, almacenaje, manejo y tenencia de las mercancías o en los hechos o actos mencionados en el párrafo anterior..."

(Énfasis añadido)

Segundo.- Con fundamento en el artículo 150 de la Ley Aduanera, se le hace del conocimiento a la contribuyente "SASON VESIMJA, S.A. DE C.V.", que se le concede el plazo de **10 DÍAS HÁBILES siguientes a aquel en que surta efectos la notificación del presente oficio, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con domicilio ubicado en Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco en un horario de 9:00 a 18:00 horas.**

Así mismo, se le requiere a la contribuyente "SASON VESIMJA, S.A. DE C.V.", para que en el mismo plazo de **10 DÍAS HÁBILES siguientes a aquel en que surta efectos la notificación del presente oficio señale domicilio para oír y recibir notificaciones, dentro de la circunscripción territorial 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; toda vez que su domicilio fiscal ubicado en: Av. de las Fuentes, Número exterior 41-A, Interior Piso 2, Colonia Lomas de Tecamachalco Sección Fuentes, Código Postal 53950, Municipio Naucalpan de Juárez, Estado de México, se encuentra fuera de la Jurisdicción de esta Autoridad Administrativa, apercibido de que en caso**

DARM/MOC

Página 2 de 3

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: CVM0900027/24
Expediente: CPA0900066/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1695/2024

de no desahogar dicho requerimiento, esta Autoridad Administrativa efectuará las posteriores notificaciones en los estrados pertenecientes a 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.

De igual forma, se hace del conocimiento a la contribuyente "SASON VESIMJA, S.A. DE C.V." que, de acuerdo con la Ley Federal de Derechos del Contribuyente, en su artículo 2, fracción XIII, tiene derecho a corregir su situación fiscal respecto de la mercancía embargada precautoriamente.

Tercero.- Notifíquese a la contribuyente "SASON VESIMJA, S.A. DE C.V.", personalmente en su domicilio fiscal ubicado en: **Av. de las Fuentes, Número exterior 41-A, Interior Piso 2, Colonia Lomas de Tecamachalco Sección Fuentes, Código Postal 53950, Municipio Naucalpan de Juárez, Estado de México, en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer párrafo, fracción I del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley Aduanera, el presente oficio anexando copia certificada de la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia en Transporte número CVM0900027/24 de fecha 17 de abril de 2024, así como del Acta de Verificación de Mercancía en Transporte de fecha 17 de abril de 2024 y del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 17 de abril de 2024, y fecha de conclusión de 17 de septiembre de 2024, así como copia simple de la Factura Carta Porte número A536, con fecha de emisión 16 de abril de 2024, con folio fiscal d90653b9-7c4e-428e-bcd8-765bb541ca1f.**

Cuarto.- Cúmplase.."

Sírvase encontrar anexo al presente oficio un tanto del acuerdo de referencia, así como las copias certificadas a las que se hace referencia e punto de acuerdo "Tercero", es decir un tanto de en copia certificada de la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia en Transporte número CVM0900027/24 de fecha 17 de abril de 2024, así como del Acta de Verificación de Mercancía en Transporte de fecha 17 de abril de 2024 y del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 17 de abril de 2024, y fecha de conclusión de 17 de septiembre de 2024, así como copia simple de la Factura Carta Porte número A536, con fecha de emisión 16 de abril de 2024, con folio fiscal d90653b9-7c4e-428e-bcd8-765bb541ca1f.

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

C.c.e.- Coordinadora Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México. Para su conocimiento. Presente.
C.c.p.- Autógrafa expediente Administrativo número CPA0900066/24.
C.c.p.- Minuta.

Página 3 de 3

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

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: CVM0900027/24
Expediente: CPA0900066/24

ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las **10:01** horas del día **15 de noviembre 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 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; 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; 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 de los oficios números **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024** y **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1695/2024**, ambos de fecha 24 de octubre de 2024, a través del cual se emite el Acuerdo de Traslado de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera y se da a conocer el mismo, documentos relacionados con la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900027/24**, 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, a la contribuyente **"SASON VESIMJA, S.A. DE C.V."**, Importadora y Responsable directa respecto de las mercancías que eran transportadas en el vehículo: **Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016**, lo anterior en razón de que la misma no fue localizable en su domicilio fiscal, por lo que la presente notificación así como las subsecuentes notificaciones se efectuarán 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.

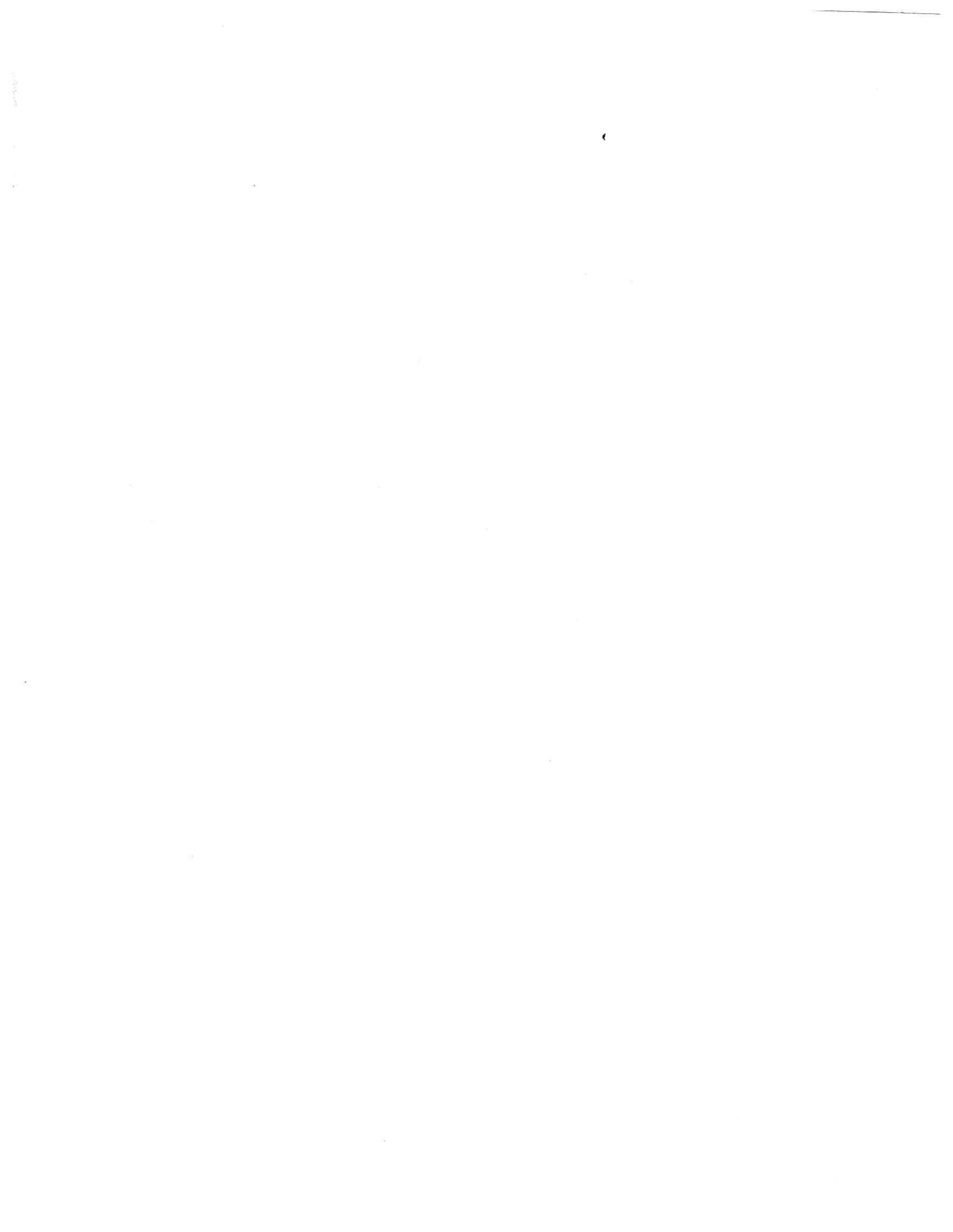
CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

DARM/MQS

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: CVM0900027/24

Expediente: CPA0900066/24

CONSTANCIA DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las **10:02** horas del día **15 de noviembre 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, 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; 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; 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 de los oficios números **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024** y **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1695/2024**, ambos de fecha 24 de octubre de 2024, a través del cual se emite el Acuerdo de Traslado de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera y se da a conocer el mismo, documentos relacionado con la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900027/24**, 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, a la contribuyente "**SASON VESIMJA, S.A. DE C.V.**", Importadora y Responsable directa de las mercancías que eran transportadas en el vehículo: **Marca Freightliner, Modelo 2018, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 52AR7L, Color Naranja, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 15UR6V, Marca DE LUCIO, Modelo 2016.**

Se tendrá como fecha de notificación el día **03 de diciembre 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 **15 de diciembre de 2024**, contándose para tales efectos el plazo de diez días a partir del día **19 de noviembre de 2024 al 02 de mismo mes y año**, tomándose en cuenta los días **19, 20, 21, 22, 25, 26, 27, 28, 29 de noviembre de 2024**, así como el día **02 de diciembre de 2024**, por ser hábiles y descontándose los días **18, 23, 24 y 30 de noviembre de 2024**, así como el día **01 de diciembre de 2024**, por ser inhábiles, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente.

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

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

DARM/MCC

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: CVM0900027/24

Expediente: CPA0900066/24

CÉDULA DE RETIRO
DATOS DEL PROCEDIMIENTO

CONTRIBUYENTE:

“SASON VESIMJA, S.A. DE C.V.” IMPORTADORA Y RESPONSABLE DIRECTA RESPECTO DE LAS MERCANCÍAS QUE ERAN TRANSPORTADAS EN EL VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 52AR7L, COLOR NARANJA, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 15UR6V, MARCA DE LUCIO, MODELO 2016.

OFICIO O ACUERDO A NOTIFICAR:

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024 Y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1695/2024, AMBOS DE FECHA 24 DE OCTUBRE DE 2024, A TRAVÉS DEL CUAL SE EMITE EL ACUERDO DE TRASLADO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA Y SE DA A CONOCER EL MISMO, DOCUMENTOS RELACIONADOS CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900027/24.

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 10:03 HORAS DEL DÍA 15 DE NOVIEMBRE DE 2024, HAGO CONSTAR QUE UNA VEZ QUE HAYA TRANSCURRIDO EL PLAZO DE DIEZ DÍAS HÁBILES CONSECUTIVOS, COMPUTADOS A PARTIR DEL 19 DE NOVIEMBRE DE 2024 AL 02 DE DICIEMBRE DE 2024, TOMÁNDOSE EN CUENTA LOS DÍAS 19, 20, 21, 22, 25, 26, 27, 28 Y 29 DE NOVIEMBRE DE 2024, ASÍ COMO EL DÍA 02 DE DICIEMBRE DE 2024, POR SER HÁBILES Y DESCONTÁNDOSE LOS DÍAS 18, 23, 24 Y 30 DE NOVIEMBRE DE 2024, ASÍ COMO EL DÍA 01 DE DICIEMBRE DE 2024, POR SER INHÁBILES, DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 12 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE, Y TODA VEZ QUE EL 03 DE DICIEMBRE DE 2024, ES EL DÉCIMO PRIMER DÍA SIGUIENTE AL DÍA EN QUE SON FIJADOS, EL ACUERDO Y CONSTANCIAS DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS, ASÍ COMO DE LOS OFICIOS NÚMEROS SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024 Y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1695/2024, AMBOS DE FECHA 24 DE OCTUBRE DE 2024, A TRAVÉS DEL CUAL A TRAVÉS DEL CUAL SE EMITE EL ACUERDO DE TRASLADO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA Y SE DA A CONOCER EL MISMO, DOCUMENTOS RELACIONADO CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900027/24, 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, DIRIGIDO A “SASON VESIMJA, S.A. DE C.V.” IMPORTADORA Y RESPONSABLE DIRECTA RESPECTO DE LAS MERCANCÍAS QUE ERAN TRANSPORTADA EN EL VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2018, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 52AR7L, COLOR NARANJA, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 15UR6V, MARCA DE LUCIO, MODELO 2016; 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 DE LOS OFICIOS NÚMEROS SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1694/2024 Y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1695/2024, AMBOS DE FECHA 24 DE OCTUBRE DE 2024, A TRAVÉS DEL CUAL A TRAVÉS DEL CUAL SE EMITE EL ACUERDO DE TRASLADO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA Y SE DA A CONOCER EL MISMO, DOCUMENTOS RELACIONADO CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900027/24, OFICIOS QUE SON FIJADOS, ASÍ COMO EL ACUERDO DE NOTIFICACIÓN EN LOS CITADOS ESTRADOS DEL DÍA 15 DE NOVIEMBRE DE 2024, LOS CUALES SERÁN RETIRADOS EL DÍA 04 DE DICIEMBRE DE 2024, QUEDANDO POR TANTO LEGALMENTE NOTIFICADOS EL 03 DE DICIEMBRE DE 2024.

-----CONSTE-----

DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ

TESTIGO

DIEGO ARMANDO RAMIREZ MONTERO

TESTIGO

MARCELA QUEZADA CRUZ

DARM/MQC

