



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900012/26

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **20:57 horas del 16 de abril de 2026**, el **C. Ricardo Rodríguez Pozos** verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, hace constar que se constituye en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco, de esta ciudad, a efecto de continuar con la verificación física y documental del vehículo y la mercancía que nos ocupa, lo anterior en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900012/26**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00012/26** de fecha **15 abril de 2026**, con asunto **"Se ordena la verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte"**, girada y firmada autógrafamente por la C. Abigail Gómez Negrete, Coordinadora Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dirigida al C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera, que se transporta en el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO**, con fundamento en el artículo 42, primer párrafo, fracción VI y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 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, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 20 de agosto de 2015; así como en las cláusulas PRIMERA, 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) y q), 52, numerales 1, 2, 3 y 4 en relación con los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017; artículos 3°, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; artículos 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, fracción I, 16, fracción II, 18, 20, 23 y 27, fracciones III, IV, V, VIII, XLIX de los Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 1, 4, 7 y 8 de la Ley del Territorio de la Ciudad de México; artículos 2, 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 1°, 2°, 3°, 7°, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XII y XXIX, 89 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VI, VI BIS, VII, VIII, XII, XIII, XXVII y XXXVII lo anterior para que en términos de las facultades conferidas en el artículo 91 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b) y c), II, III, IV, V, V BIS, XI, XII, XV, XVII y XIX del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; así como en los artículos 60,



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900012/26

144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XI y XXXIX, y 151 de la Ley Aduanera; así como el artículo 33, último párrafo y 38, fracción VI del Código Fiscal de la Federación.

Lo anterior atendiendo a que el **16 de abril de 2026**, siendo las **19:45 horas**, se encontró sobre: **CALLE JOSÉ JOAQUÍN DE HERRERA, ENTRE CALLE VIDAL ALCOCER Y CALLE NICOLÁS BRAVO, COLONIA CENTRO, CÓDIGO POSTAL 15100, DEMARCACIÓN TERRITORIAL VENUSTIANO CARRANZA, CIUDAD DE MÉXICO**, el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO**, con el objeto de llevar a cabo la verificación por parte del verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900012/26**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00012/26** de fecha **15 de abril de 2026**, con asunto **"Se ordena la verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte"**, girada y firmada autógrafamente por la C. Abigail Gómez Negrete, Coordinadora Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dirigida al C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera, que se transporta en el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO**, con el objeto y propósito de comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías de procedencia extranjera que transportan, así como el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecto como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero, así como de las Restricciones o Regulaciones no arancelarias y Normas Oficiales Mexicanas que correspondan.

A continuación, el verificador procede a acreditar su personalidad con el chofer y tenedor de la mercancía, como sigue:

VERIFICADORES	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
Ricardo Rodríguez Pozos	SAF/TCDMX/CEVCE/C015/2026	02 de enero de 2026	02 de enero de 2026 al 30 de junio de 2026	Jefe de Unidad Departamental de Comercio Exterior "C"	R0PR810723G83

Documento de identificación expedido por el C. Gerardo Antonio Gutiérrez Azcué, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mismo que se expide con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, TERCERA, CUARTA, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, inciso b) y d) y NOVENA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, 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, publicado el 20 de agosto de 2015; Cláusula SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, VIII y XII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; y en los artículos 1, numeral 8 y 21,



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900012/26

apartado A, numeral 5, TRIGÉSIMO y TRIGÉSIMO CUARTO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Constitución Política de la Ciudad de México; artículos 1, 2, 3 fracciones I, II, X y XI, 4, 5, 6, 7, 11, fracción I, 12, 16, fracción II, 18, 27, fracciones III, IV, V, VII, VIII 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 de Territorio de la Ciudad de México, artículos 2, fracciones X y XI, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1°, 3°, fracción I, 7°, fracción II, Inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XI, XII, XIII y XXIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, y que ostenta la firma autógrafa del funcionario que lo emite y en el cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa del verificador que practica la revisión, mismo que acredita dicha personalidad y que es exhibido al chofer y tenedor de la mercancía, quien lo examina, se cerciora de sus datos y expresa su conformidad, devolviéndolo a su portador, verificando además que el documento lo faculta para la práctica de actos relacionados al ejercicio de las facultades conferidas en el citado Convenio de Colaboración Administrativa en materia Fiscal Federal y en el Anexo 1 de dicho convenio; previa presentación de la orden que para tales efectos expida la Autoridad competente. -----

Así mismo, se hace constar que el verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, solicita al conductor del vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO**, en el cual se transportan las mercancías de origen y procedencia extranjera, se identifique, a lo que el **C. ORLANDO OSVALDO MALDONADO OCARIZ**, procede a identificarse con **Licencia de Conducir número N16604058, Tipo A, con vigencia del 25 de abril de 2027, emitida a su favor por la Subsecretaría de Transporte de la Secretaría de Movilidad del Gobierno de la Ciudad de México**, ser de nacionalidad mexicana, quien se reserva su derecho de proporcionar su domicilio particular, a quien en lo sucesivo se le denominara el "Compareciente". -----

Designación de Testigos. - Acto seguido, el verificador conforme a lo dispuesto por los artículos 49, primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, apercibe al "Compareciente", en su carácter de chofer y tenedor de la mercancía, que si desaparece después de iniciadas las facultades de comprobación, las notificaciones que fueren personales, le serán efectuadas por estrados; posteriormente se le requiere para que designe dos testigos, y lo aperciben de que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptasen dicho cargo, los mismos serán nombrados por el verificador a lo que manifiesta "no tengo testigos" por lo que el verificador procede a nombrar para tales efectos a los **CC. Carolina Sayago Alonso y Oscar Moreno Diaz**, quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, los cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta a la primera persona designada, el ubicado en: **Avenida Benito Juárez, Manzana 6, Lote 26, Colonia San Miguel Teotongo, Código Postal 09630, Demarcación Territorial Iztapalapa, Ciudad de México, tener 42 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número IDMEX2717219522, con clave de elector SYALCR83052709M800, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: Calle Isabela la Católica, Número Exterior 631, Número Interior 7, Colonia Alamos, Código Postal 03400, Demarcación Territorial Benito Juárez, Ciudad de México, tener 55 años de edad, nacionalidad mexicana,**

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900012/26

ocupación empleado, se identifica con Credencial para votar número IDMEX1377363178, con clave de elector MRDZOS71011909H900, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, documentos identificatorios en los que aparecen sus nombres, firmas y fotografías que coinciden con los rasgos y el perfil físico de los mismos y de los cuales se obtienen copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las originales a sus portadores, asimismo, manifiestan no recordar su R.F.C.-----

Solicitud de la documentación comprobatoria. - El verificador requiere al "Compareciente", en carácter de chofer y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO, para que en este mismo acto exhiba la documentación que ampare la legal importación, estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera, transportadas en el vehículo: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO, a lo que el compareciente manifiesta "yo solo tengo mi carta porte"-----

Recepción de la documentación. - Para los 15 CASOS el "Compareciente" aporta la siguiente documentación: --

+Carta Porte. -----

Verificación física de las mercancías. A continuación, el verificador en compañía del "Compareciente" y de los testigos constatan que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera, y se inicia con la verificación física de la mercancía consistente en MOCHILAS, así como la revisión de cada una de sus piezas, observando su marca, modelo, origen, estado y características particulares constatando que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera, mismas que se relaciona en 15 CASOS. -----

Resultado de la revisión física y documental: Toda vez que el "Compareciente" en su carácter de chofer y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO, no aporta documentación que acredite la legal importación, estancia o tenencia de la mercancía de origen y procedencia extranjera, contenidas en los 15 CASOS, del rubro del inventario físico de la presente Acta, incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, que señala: "Artículo 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, o en su caso, el comprobante fiscal digital, los que deberán reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación..", motivo por el cual, esta Autoridad conoce que no se acredita la legal estancia o tenencia en territorio nacional de la mercancía



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900012/26

de origen y procedencia extranjera detallada en los **15 CASOS**, del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que eran transportadas en el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO.**

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

Por otra parte, es importante señalar que las mercancías contenidas en los **15 CASOS** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, 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 (cancela a la NOM-004-SCFI-2006)**; dicha norma se encuentra contenida 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 de los **15 CASOS**, incumplen con la Norma Oficial Mexicana a que está afecta, toda vez que no ostentan el etiquetado comercial correspondiente -

Por lo tanto, y en virtud de que las mercancías contenidas en los **15 CASOS** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021, Información comercial-Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa (cancela a la NOM-004-SCFI-2006)**, ya que no ostentan físicamente, el etiquetado de información comercial, datos manifestados en el apartado de causal de incumplimiento a la Norma Oficial Mexicana correspondientes al inventario físico perteneciente a la presente Acta se considera se incurre en irregularidad en términos de la Ley Aduanera vigente y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 184, primer párrafo, fracción XIV de dicha Ley, que señala: *"...Cometen las infracciones relacionadas con las obligaciones de presentar documentación y declaraciones, quienes: ... XIV. Omítan o asienten datos inexactos en relación con el cumplimiento de la norma oficial mexicana de información comercial"*, sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; por lo que se considera que los hechos señalados anteriormente actualizan la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera mismo que a la letra señala lo siguiente: *"...Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... II.- Cuando se trate de mercancías de importación o exportación*

[Firma manuscrita]

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900012/26

prohibida o sujeta a las regulaciones y restricciones no arancelarias a que se refiere la fracción II, del artículo 176 de esta Ley y no se acredite su cumplimiento o sin acreditar el cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana o, en su caso, se omita el pago de cuotas compensatorias. Tratándose de la Norma Oficial Mexicana de información comercial, sólo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte", sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; motivo por el cual, se considera que se actualiza la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera vigente que señala: "... Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... II.-... Tratándose de las normas oficiales mexicanas de información comercial, sólo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte." -----

Ahora bien y toda vez que el "Compareciente" en su cargo de chofer y tenedor de las mercancías que se transportan en el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO**, exhibe "Carta Porte", esta Autoridad observa que la misma cumple con los requisitos establecidos en el artículo 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, así como lo establecido en el artículo 66 de la Ley de Vías Generales de Comunicación que a la letra señala lo siguiente: -----

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

Motivo por lo cual, el "Compareciente" en su cargo de chofer y tenedor de la mercancía, con la presentación de la documental en cuestión ampara el transporte de la mercancía que se encuentra en el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO**, mismo que queda liberado.-----

Otros Hechos. -Se hace constar que siendo las 13:00 horas del día 17 de abril de 2026, el "Compareciente" manifiesta su deseo de abandonar las instalaciones por lo que el verificador procede a apercibirlo que en caso de abandonar la diligencia y desaparecer las notificaciones que fueren personales le surtirán por estrados, a lo que el "Compareciente", manifiesta darse por enterado e insiste en retirarse por lo que en este momento después de liberado el vehículo **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO**, procede a abandonar las instalaciones sin indicar motivos. -----

Embargo precautorio. - Acto seguido y en virtud de que el "Compareciente" abandonó la diligencia y no acreditó la legal estancia y/o tenencia en territorio nacional de las mercancías de origen y procedencia extranjera señaladas en los 15 CASOS del capítulo de inventario físico de la presente Acta, así mismo las mercancías de los 15 CASOS del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumplen con la Norma Oficial Mexicana NOM-

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900012/26

004-SE-2021, Información comercial-Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa (cancela a la NOM-004-SCFI-2006); es motivo por el cual el verificador con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo fracciones II y III, de la Ley Aduanera, procede al embargo precautorio de las mercancías señaladas en los **15 CASOS**, las cuales se encuentran señaladas posteriormente en el apartado del inventario físico perteneciente a la presente Acta.

Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. El verificador hace del conocimiento al "Compareciente" el Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, indicando que se cuenta con un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación del acta, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, con domicilio en: **Calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500.**

Así mismo, toda vez que el **C. ORLANDO OSVALDO MALDONADO OCARIZ**, en su carácter de chofer y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, abandonó la diligencia después de iniciadas las facultades de comprobación; con fundamento en el artículo 150 tercer y cuarto párrafo de la Ley Aduanera, y 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, la notificación de la presente Acta se realizará por estrados, publicándose la citada acta, en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx.

Inventario Físico. - Acto seguido y toda vez que el "Compareciente" abandonó la diligencia, el verificador en compañía de los testigos, proceden a realizar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en **15 CASOS**, como a continuación se describe.

15 CASOS.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	COMPOSICIÓN	ESTADO	NOM APLICABLE	CANTIDAD DE PIEZAS POR JUEGO	TOTAL DE PIEZAS
1	301	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	9079	TEXTIL (POLIESTER)	NUOVO	NOM-004-SE-2021	1	301
2	200	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	9083	TEXTIL (POLIESTER)	NUOVO	NOM-004-SE-2021	1	200
3	1093	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	9074	TEXTIL (POLIESTER)	NUOVO	NOM-004-SE-2021	1	1093
4	370	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	9079	TEXTIL (POLIESTER)	NUOVO	NOM-004-SE-2021	1	370
5	930	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	9079	TEXTIL (POLIESTER)	NUOVO	NOM-004-SE-2021	1	930
6	915	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	9079	TEXTIL (POLIESTER)	NUOVO	NOM-004-SE-2021	1	915
7	800	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	8017	TEXTIL (POLIESTER)	NUOVO	NOM-004-SE-2021	1	800
8	800	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	8011	TEXTIL (POLIESTER)	NUOVO	NOM-004-SE-2021	1	800
9	600	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	6088	TEXTIL (POLIESTER)	NUOVO	NOM-004-SE-2021	1	600
10	1420	JUEGO	MOCHILA CON BOLSA Y ACCESORIO	CHINA	SIN MARCA	8952	TEXTIL (POLIESTER)	NUOVO	NOM-004-SE-2021	4	5700
11	660	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	8977	TEXTIL (POLIESTER)	NUOVO	NOM-004-SE-2021	1	660
12	148	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	916-792	TEXTIL (POLIESTER)	NUOVO	NOM-004-SE-2021	1	148

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900012/26

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	COMPOSICIÓN	ESTADO	NOM APLICABLE	CANTIDAD DE PIEZAS POR JUEGO	TOTAL DE PIEZAS
13	1190	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	YLF-T51	TEXTIL (POLIÉSTER)	NUEVO	NOM-934-SC-3321	1	1190
14	657	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	YLF-T52	TEXTIL (POLIÉSTER)	NUEVO	NOM-934-SC-3321	1	657
15	1545	PIEZA	MOCHILA	CHINA	SIN MARCA	YLF-T55	TEXTIL (POLIÉSTER)	NUEVO	NOM-934-SC-3321	1	1545
TOTAL DE PIEZAS PARA LOS 15 CASOS										16,765	

Se hace de conocimiento al **"Compareciente"** que la cantidad total de las mercancías para los **15 CASOS** asciende a la cantidad de **16,765 piezas de MOCHILAS**.

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

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

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

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

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

Ahora bien, la presente acta se tiene como acta final para todos los efectos derivados de la orden de verificación de la mercancía de procedencia extranjera en transporte número **CVM0900012/26**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00012/26** de fecha 15 de abril de 2026, con asunto **"Se ordena la verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte"**.

Lectura y cierre del acta.- No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **17:00** horas del día **17 abril de 2026**, se da por terminada esta diligencia levantándose la presente acta en tres tantos originales y se hace

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO: MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR,
CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900012/26

constar que el "**Compareciente**", desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación, siendo así que se retiró de las instalaciones de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, ubicado en: **Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad**, dejando la mercancía en revisión, por lo que la presente Acta sólo es firmada por las verificadoras y los testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios. -----

Por lo anterior, las verificadoras proceden en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición del **C. ORLANDO OSVALDO MALDONADO OCARIZ**, en su carácter de chofer y tenedor de la mercancía que se transportaba en el vehículo: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO.**-----

-----CONSTE-----

EL COMPARECIENTE.

(**C. ORLANDO OSVALDO MALDONADO OCARIZ**, CHOFER Y TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: **MARCA FREIGHTLINER, MODELO 2000, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 165EX2, COLOR BLANCO.**)

EL VERIFICADOR



RICARDO RODRÍGUEZ POZOS

LOS TESTIGOS.



CAROLINA SAYAGO ALONSO



OSCAR MORENO DÍAZ

