



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior:

Dirección de Procedimientos Legales



Expediente: CPA0900305/16

Orden: CVD0900315/16

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0255/2020

Ciudad de México, a 07 de julio de 2020.

**Asunto:** Acuerdo por el que se declara integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.

**C. MAURICIO ANZURES ZARATE.**  
**NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS.**

Esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México, con fundamento en el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, PRIMERO, SEGUNDO y DÉCIMO CUARTO de los Transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la Reforma Política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; cláusulas PRIMERA, SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA, CUARTA, OCTAVA, primer párrafo, fracción II, inciso a), y NOVENA primer párrafo, quinto párrafo, fracción I, inciso a) 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; cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III, VI, IX y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016; artículo 1, numeral 8; artículo 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; artículo 21, apartado A, numeral 1, 5 y 8; artículo 32 apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p), y q) y artículo 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 1, 2, 3, párrafo primero, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, párrafo primero, fracciones IV y XXII, 11, párrafo primero, fracción I, 16, párrafo primero, fracción II, 18, 20, párrafo primero, fracciones IX y XXV, 23, 27, párrafo primero, fracciones III, IV, V, VI, 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, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente, artículos 1, 2, 3, 7, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, subnumeral 4.2, 28 fracciones X, XII, XVIII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, V, X, XI, XII, XIV, inciso a), XXVII, XXX y XXXVII y 250 primer párrafo, fracciones I, III, V, IX, XX, incisos a), b) y c) y XXIV, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; Regla 13.3, letra A, fracciones II y III de la Primera Resolución de Modificaciones a la Miscelánea Fiscal para 2020, y sus anexos 1-a, 5, 6, 7, 9, 14 y 23, publicada de manera anticipada de conformidad con la Regla 1.8 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2020 en la página del Servicio de Administración Tributaria [www.sat.gob.mx](http://www.sat.gob.mx), el día 04 de mayo de 2020 y en el Diario Oficial de la Federación el día 12 de mayo de 2020, y en los artículos 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XI, XIV, XV, XVI y XXXIX de la Ley Aduanera vigente; y 63 del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes, y en cumplimiento a la sentencia de fecha 16 de agosto de 2019, dictada por la Primera Sala Especializada en Materia de Comercio Exterior del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, dentro del juicio contencioso administrativo 899/17-EC1-01-4, y en relación con el Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera que nos ocupa, le informa que se ha emitido el Acuerdo de fecha 07 de julio de 2020, el cual señala medularmente lo siguiente:

*"PRIMERO. - Con fecha 07 de julio de 2020, se tiene por integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera número CPA0900305/16, en términos de lo dispuesto en el artículo 155, de la Ley Aduanera vigente.*



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



**2020**

**LEONA VICARIO**

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Expediente: CPA0900305/16

Orden: CVD0900315/16

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0255/2020

*SEGUNDO. - Notifíquese el presente acuerdo al C. MAURICIO ANZURES ZARATE por estrados, en términos de lo dispuesto por los artículos 134 fracción III y 139, en relación con el artículo 12, todos del Código Fiscal de la Federación, de aplicación supletoria, por disposición expresa en el artículo 1° de la Ley Aduanera vigente."*

Sírvase encontrar anexo una copia con firma autógrafa del acuerdo de referencia.

ATENTAMENTE.

**CUITLAHUA ANIBAL SOTO VÁZQUEZ.**  
**DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES.**

C.c.p.- Autógrafa expediente administrativo.  
C.c.p.- Minuta.

AMM/IAPH

Página 2 de 2

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

**CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS**



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



Expediente: CPA0900305/16

Orden: CVD0900315/16

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0254/2020

Ciudad de México, a 07 de julio de 2020.

### ACUERDO POR EL QUE SE DECLARA INTEGRADO EL EXPEDIENTE

Esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México, con fundamento en el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, PRIMERO, SEGUNDO y DÉCIMO CUARTO de los Transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la Reforma Política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; cláusulas PRIMERA, SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA, CUARTA, OCTAVA, primer párrafo, fracción II, inciso a), y NOVENA primer párrafo, quinto párrafo, fracción I, inciso a) 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; cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III, VI, IX y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016; artículo 1, numeral 8; artículo 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; artículo 21, apartado A, numeral 1, 5 y 8; artículo 32 apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p), y q) y artículo 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 1, 2, 3, párrafo primero, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, párrafo primero, fracciones IV y XXII, 11, párrafo primero, fracción I, 16, párrafo primero, fracción II, 18, 20, párrafo primero, fracciones IX y XXV, 23, 27, párrafo primero, fracciones III, IV, V, VI, 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, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente, artículos 1, 2, 3, 7, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, subnumeral 4.2, 28 fracciones X, XII, XVIII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, V, X, XI, XII, XIV, inciso a), XXVII, XXX y XXXVII y 250 primer párrafo, fracciones I, III, V, IX, XX, incisos a), b) y c) y XXIV, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; Regla 13.3, letra A, fracciones II y III de la Primera Resolución de Modificaciones a la Miscelánea Fiscal para 2020, y sus anexos 1-a, 5, 6, 7, 9, 14 y 23, publicada de manera anticipada de conformidad con la Regla 1.8 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2020 en la página del Servicio de Administración Tributaria "www.sat.gob.mx", el día 04 de mayo de 2020 y en el Diario Oficial de la Federación el día 12 de mayo de 2020, y en los artículos 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XI, XIV, XV, XVI y XXXIX de la Ley Aduanera vigente; y 63 del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes, y considerando que:

1.- En ejecución de la orden de visita domiciliaria número CVD0900315/16, contenida en el oficio número SFCDMX/UIF/CEVCE/DPEO/CVD00315/16, de fecha 09 de noviembre de 2016, girada por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, en los artículos 42, primero párrafo, fracción V, segundo párrafo del citado numeral, así como 49 del Código Fiscal de la Federación; artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículos PRIMERO y SEGUNDO y DECIMO CUARTO de los transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la reforma política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA, OCTAVA, párrafo primero, fracción I, incisos b) y d) y NOVENA, párrafo primero 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



Expediente: CPA0900305/16

Orden: CVD0900315/16

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0254/2020

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, III y IV y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III, y XII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; artículos 3º, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; artículos 2º, 5º, 9º, 15, primer párrafo, fracción VIII, 17 y 30, primer y segundo párrafos, fracciones IV, V, IX y XXI de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Distrito Federal; artículos 6 y 7, fracciones V y VI y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México; artículos 1º, 3º, primer párrafo, fracción I, 7º, primer párrafo, fracción VIII, inciso g), numeral 1, 36 Bis, primer párrafo, fracciones XV, incisos a), b), c) y d), XVI, XX y XXX y 92 Ter, primer párrafo, fracciones I, inciso a), b), c) y d), II, IV, VI y XXVI del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal; y en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XVI y XXXV de la Ley Aduanera; artículos 151 y 155 de la Ley Aduanera; artículos 33, último párrafo y 38, primer párrafo, fracción V del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes al momento de la emisión y notificación de la citada orden de visita domiciliaria, en donde se localizaron mercancías de origen y procedencia extranjera; por lo que, en cumplimiento a la sentencia de fecha 16 de agosto de 2019, dictada por la Primera Sala Especializada en Materia de Comercio Exterior del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, dentro del juicio contencioso administrativo 899/17-EC1-01-4, en la que se declaró la nulidad para efectos de la resolución impugnada contenida en el oficio número SFCDMX/UIF/CEVCE/0678/2017 de fecha 18 de abril de 2017, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, repuso el presente procedimiento hasta el momento procesal ordenado en dicha sentencia, con las facultades conferidas en los 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 3º, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; artículos 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI, y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 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, VIII, XLIX, y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2º, primer párrafo, fracción IV, 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, 28, fracciones X, XII y XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VII, XXVII y XXXVII del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigentes.

2.- Derivado de dicha reposición, el día 30 de abril de 2020, se levantó el Acta de Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, notificándose legalmente por estrados el 23 de junio de 2020, al C. MAURICIO ANZURES ZARATE, en términos de lo dispuesto por los artículos 134 fracción III y 139, en relación con el artículo 12, todos del Código Fiscal de la Federación, de aplicación supletoria, por disposición expresa en el artículo 1º de la Ley Aduanera, así como de conformidad con la Regla 13.3, letra A, fracciones II y III de la Primera Resolución de Modificaciones a la Miscelánea Fiscal para 2020, y sus anexos 1-a, 5, 6, 7, 9, 14 y 23, publicada de manera anticipada de conformidad con la Regla 1.8 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2020, en la página del Servicio de Administración Tributaria "www.sat.gob.mx", el día 04 de mayo de 2020, y en el Diario Oficial de la Federación el día 12 de mayo de 2020, y en la que se circunstanció que el contribuyente MAURICIO ANZURES ZARATE, no se apersonó a efecto de realizar la reposición del procedimiento, ni se presentó persona autorizada, motivo por el cual no se exhibió documentación alguna con la que pretendiera acreditar la legal posesión, estancia y/o tenencia de las mercancías de origen y procedencia extranjera en el país contenidas en los Casos Uno, Dos, Tres, Cuatro, Cinco y Seis descritos en dicha Acta.

3.- Consecuentemente, y al no exhibir documento alguno, se actualizó la causal de embargo precautorio prevista en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera, asimismo, no acreditó el cumplimiento del artículo 179, de la Ley Aduanera, que señala: "...Las sanciones establecidas por el artículo 178, se

MM/IAPH



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



**2020**  
LEONA VICARIO  
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Expediente: CPA0900305/16

Orden: CVD0900315/16

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0254/2020

*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.*

4.- Al notificarse por estrados el Inicio del presente Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, se informó al contribuyente MAURICIO ANZURES ZARATE, que contaba con un plazo de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a aquél en que surtiera efectos la notificación de dicha Acta, para ofrecer pruebas y alegatos que a su derecho convinieran, de conformidad con los artículos 150 y 155, de la Ley Aduanera, que en su parte conducente refieren lo siguiente:

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

(...)

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

*“Artículo 155. Si durante la práctica de una visita domiciliaria se encuentra mercancía extranjera cuya legal estancia en el país no se acredite, los visitadores procederán a efectuar el embargo precautorio en los casos previstos en el artículo 151 y cumpliendo con las formalidades a que se refiere el artículo 150 de esta Ley. El acta de embargo, en estos casos, hará las veces de acta final en la parte de la visita que se relaciona con los impuestos al comercio exterior y las cuotas compensatorias de las mercancías embargadas. En este supuesto, el visitado contará con un plazo de diez días siguientes a aquél en que surta efectos la notificación de dicha acta, para acreditar la legal estancia en el país de las mercancías embargadas y ofrecerá las pruebas dentro de este plazo. El ofrecimiento, desahogo y valoración de las pruebas se hará de conformidad con los artículos 123 y 130 del Código Fiscal de la Federación...”*

*(El énfasis es nuestro)*

En este sentido, el plazo para el ofrecimiento de pruebas y alegatos a que el contribuyente tenía derecho inició el 23 de junio de 2020 y feneció el 06 de julio de 2020, contándose para tales efectos los días 23, 24, 25, 26, 29 y 30 de junio de 2020, así como los días 01, 02, 03 y 06 de julio de 2020, por ser hábiles y descontándose los días 27 y 28 de junio de 2020, así como los días 04 y 05 de julio de 2020, por ser inhábiles, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente aplicado de manera supletoria como lo establece el artículo 1 de la Ley Aduanera.

Cabe hacer mención que el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha 30 de abril de 2020, fue legalmente notificada por estrados el 22 de junio de 2020, en términos del artículo 134 fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación, lo anterior, toda vez que de conformidad con Regla 13.3, letra A, fracciones II y III de la Primera Resolución de Modificaciones a la Miscelánea Fiscal para 2020, párrafo primero, segundo y tercero y sus anexos 1-A, 5, 6, 7, 9, 14 y 23, publicada de manera anticipada de conformidad con la Regla 1.8 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2020 en la página del Servicio de Administración Tributaria “www.sat.gob.mx”, el día 04 de mayo de 2020 y en el



Expediente: CPA0900305/16

Orden: CVD0900315/16

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0254/2020

Diario Oficial de la Federación el día 12 de mayo de 2020, el plazo comprendido del 04 de mayo al 29 de mayo de 2020, se suspendió, situación que fue hecha del conocimiento del C. Mauricio Anzures Zárate, por estrados, mediante "Constancia de Suspensión de plazos en la notificación por estrados de acuerdo a la Regla 13.3, de primer párrafo, inciso A), fracciones II y III, segundo y penúltimo párrafos de la Primera Resolución de Modificaciones a la Miscelánea Fiscal para 2020, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 12 de mayo de 2020", emitida por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior.

5.- Mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0242/2020 de fecha 01 de junio de 2020, esta Dirección de Procedimientos Legales dependiente de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, designó a la C. Miriam Durón Pérez, como Perito Dictaminador, en el Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera número CVD0900315/16.

6.- A través del oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0243/2020 de fecha 01 de junio de 2020, esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó el Dictamen de Clasificación Arancelaria y Valor en Aduana de la mercancía de origen y procedencia extranjera, sujeta a embargo precautorio, a la Subdirección de Recinto Fiscal.

Por todo lo anteriormente expuesto, en términos del artículo 155 de la Ley Aduanera vigente y artículo 12 del Código Fiscal Federal vigente aplicado supletoriamente en materia aduanera por disposición expresa del artículo 1º de la referida Ley Aduanera, y en virtud de haber vencido los plazos para presentación de todo escrito de pruebas y alegatos y no existir diligencia por desahogar, esta Autoridad:

**ACUERDA:**

**PRIMERO.** - Con fecha 07 de julio de 2020, se tiene por integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera número CPA0900305/16, en términos de lo dispuesto en el artículo 155, de la Ley Aduanera vigente.

**SEGUNDO.** - Notifíquese el presente acuerdo al C. MAURICIO ANZURES ZARATE por estrados, en términos de lo dispuesto por los artículos 134 fracción III y 139, en relación con el artículo 12, todos del Código Fiscal de la Federación, de aplicación supletoria, por disposición expresa en el artículo 1º de la Ley Aduanera vigente.

**ATENTAMENTE.**

**CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VÁZQUEZ.**  
**DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES.**

C.c.p.- Autógrafa expediente administrativo.  
C.c.p.- Minuta

AM/IAPH



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



2020

LEONA VICARIO

Expediente: CPA0900305/16

Orden: CVD0900315/16

#### ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las 10:00 horas del día 07 de julio de 2020, 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 el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente, PRIMERO, SEGUNDO y DÉCIMO CUARTO de los Transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la Reforma Política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas PRIMERA, 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), numerales 4 y 4.2, 28, primer párrafo, fracciones X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII y 250 primer párrafo, fracciones I, III, V, XII, XX incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, en relación con la fe de erratas al Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México publicada en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 24 de enero de 2019; artículos 2, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 134 fracción III y 139, en relación con el artículo 12, todos del Código Fiscal de la Federación, de aplicación supletoria, por disposición expresa en el artículo 1º de la Ley Aduanera vigente; publica el presente acuerdo para efectuar la notificación de los oficios número SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0254/2020 y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0255/2020, ambos de fecha 07 de julio de 2020, emitidos dentro del expediente CPA0900305/16, signados por el Director de Procedimientos Legales dependiente de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México; en virtud de que el C. MAURICIO ANZURES ZARATE, no ha señalado, a la fecha de emisión del presente acuerdo, domicilio para oír y recibir notificaciones dentro del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera que nos ocupa; y toda vez que, de las actas circunstanciadas levantadas en el expediente referido, se advierten los motivos por los cuales el contribuyente en cuestión, no fue localizable en el domicilio donde se efectuó la visita domiciliaria, domicilio señalado para oír y recibir notificaciones antes de la reposición del procedimiento, domicilio fiscal, domicilio señalado en el escrito inicial de demanda en el Juicio Contencioso Administrativo número 899/17-EC1-01-4; ni en el domicilio señalado en el Juicio de Amparo número 290/2018, y Recurso de Inconformidad número 42/2019; razón por la cual, se acuerda fijar el citado oficio en los estrados de este Recinto Fiscal, cuyo domicilio se encuentra ubicado en calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, C.P. 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta Ciudad. ----- Asimismo, para tal efecto será publicado 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](http://www.finanzas.cdmx.gob.mx). -----

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VÁZQUEZ.  
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES.

C.c.p.- Autógrafa expediente administrativo.

AMM/IAPH

Página 1 de 1

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

CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS







GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



2020  
LEONA VICARIO

Expediente: CPA0900305/16

Orden: CVD0900315/16

### CONSTANCIA DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las **11:00** horas del día **07 de julio de 2020**, 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 el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente, PRIMERO, SEGUNDO y DÉCIMO CUARTO de los Transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la Reforma Política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas PRIMERA, 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, primer párrafo, fracción II inciso B), numerales 4 y 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 y 250 primer párrafo, fracciones I, III, V, XII, XX incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, en relación con la fe de erratas al Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México publicada en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 24 de enero de 2019; artículos 2, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 134 fracción III y 139 en relación con el artículo 12, todos del Código Fiscal de la Federación, de aplicación supletoria, por disposición expresa en el artículo 1 de la Ley Aduanera vigente; hace constar:-----

La notificación de los oficios número SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0254/2020 y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0255/2020, ambos de fecha 07 de julio de 2020, emitidos dentro del expediente CPA0900305/16, signados por el Director de Procedimientos Legales dependiente de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México. -----

Se tendrá como fecha de notificación el día **29 de julio de 2020**, es decir el décimo sexto día siguiente al día en que se actúa, considerando que el citado acuerdo, estará fijado en los estrados del Recinto Fiscal a partir del día 07 de julio de 2020, contándose para tales efectos el plazo de quince días a partir del día **08 de julio de 2020 al 28 de julio**

AM/IAPH

Página 1 de 2

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

CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



**2020**  
LEONA VICARIO  
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Expediente: CPA0900305/16

Orden: CVD0900315/16

de 2020, tomándose en cuenta los días 08, 09, 10, 13, 14, 15, 16, 17, 20, 21, 22, 23, 24, 27 y 28 de julio de 2020, por ser hábiles y descontándose los días 11, 12, 18, 19, 25 y 26 de julio de 2020, por ser inhábiles, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente. -----

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

ATENTAMENTE.

**CUITLÁHUAC ANIBAL SOTO VÁZQUEZ.**  
**DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES.**

C.c.p.- Autógrafo expediente administrativo.

AMM/IAPH

Página 2 de 2

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

**CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS**



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales



**2020**  
LEONA VICARIO  
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Expediente: CPA0900305/16

Orden: CVD0900315/16

**CÉDULA DE RETIRO  
DATOS DEL PROCEDIMIENTO**

<b>CONTRIBUYENTE:</b>	<b>C. MAURICIO ANZURES ZARATE.</b>
<b>DOMICILIO DONDE SE REALIZÓ LA VISITA DOMICILIARIA:</b>	<b>CALLE FERROCARIL DE CINTURA NÚMERO 15, BODEGA 29, COLONIA 10 DE MAYO, CÓDIGO POSTAL 15290, DEMARCACIÓN TERRITORIAL VENUSTIANO CARRANZA, CIUDAD DE MÉXICO.</b>
<b>DOMICILIO SEÑALADO PARA OÍR Y RECIBIR NOTIFICACIONES EN EL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUNANERA:</b>	<b>CALLE 1906 NÚMERO 34, COLONIA DEL PARQUE, CÓDIGO POSTAL 15960, DEMARCACIÓN TERRITORIAL VENUSTIANO CARRANZA, CIUDAD DE MÉXICO.</b>
<b>DOMICILIO FISCAL:</b>	<b>CALLE REPUBLICA DE BOLIVIA NÚMERO 67, LOCAL C BIS, COLONIA CENTRO DE LA CIUDAD DE MÉXICO AREA 3, CÓDIGO POSTAL 06020, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.</b>
<b>DOMICILIO SEÑALADO PARA OÍR Y RECIBIR NOTIFICACIONES EN EL ESCRITO INICIAL DE DEMANDA EN EL JUICIO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO 899/17-EC1-01-4:</b>	<b>CALLE HAMBURGO NÚMERO 97, INTERIOR 301, COLONIA JUÁREZ, CÓDIGO POSTAL 06600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.</b>
<b>DOMICILIO SEÑALADO PARA OÍR Y RECIBIR NOTIFICACIONES EN EL JUICIO DE AMPARO 290/2018 Y RECURSO DE INCONFORMIDAD 42/2019:</b>	<b>CALLE NIZA NÚMERO 23-A, COLONIA JUÁREZ, CÓDIGO POSTAL 06600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.</b>
<b>EXPEDIENTE NÚMERO:</b>	<b>CPA0900305/16.</b>
<b>OFICIOS O ACUERDOS A NOTIFICAR:</b>	<b>OFICIOS SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0254/2020 Y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0255/2020, AMBOS DE FECHA 07 DE JULIO DE 2020.</b>

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 SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, SIENDO LAS 11:15 HORAS DEL DÍA 07 DE JULIO DE 2020, HAGO CONSTAR QUE UNA VEZ QUE HAYA TRANSCURRIDO EL PLAZO DE QUINCE DÍAS HÁBILES CONSECUTIVOS, COMPUTADOS A PARTIR DEL DÍA 08 DE JULIO DE 2020 AL 28 DE JULIO DE 2020, TOMÁNDOSE EN CUENTA LOS DÍAS 08, 09, 10, 13, 14, 15, 16, 17, 20, 21, 22, 23, 24, 27 y 28 DE JULIO DE 2020, POR SER HÁBILES Y DESCONTÁNDOSE LOS DÍAS 11, 12, 18, 19, 25 Y 26 DE JULIO DE 2020, POR SER INHÁBILES, DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 12 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE Y SIENDO QUE EL 29 DE JULIO DE 2020, SERÁ EL DÉCIMO SEXTO DÍA SIGUIENTE AL DÍA EN QUE SON FIJADOS EL ACUERDO Y CONSTANCIAS DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS, ASÍ COMO LOS OFICIOS SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0254/2020 Y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0255/2020, AMBOS DE FECHA 07 DE JULIO DE 2020, EMITIDOS DENTRO DEL EXPEDIENTE CPA0900305/16, SIGNADOS POR EL SUSCRITO; RETIRARÉ DE LOS ESTRADOS DE LA COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR, EL ACUERDO Y CONSTANCIAS DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS, ASÍ COMO LOS OFICIOS

AMM/IAPH

Página 1 de 2

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

**CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS**



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
Tesorería  
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



**2020**  
**LEONA VICARIO**

Expediente: CPA0900305/16

Orden: CVD0900315/16

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0254/2020 Y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0255/2020, AMBOS DE FECHA 07 DE JULIO DE 2020; MISMOS QUE SON FIJADOS EN LOS CITADOS ESTRADOS EL DÍA 07 DE JULIO DE 2020, EL CUAL SERÁ RETIRADO EL DÍA 29 DE JULIO DE 2020, QUEDANDO POR TANTO LEGALMENTE NOTIFICADO EL MISMO DÍA.-----

-----CONSTE-----

DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

  
CITLALI HUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ.

TESTIGO

TESTIGO

  
AURICELA MARTINEZ MARTINEZ.

  
MARÍA GUADALUPE ESPINOSA GONZALEZ

C.C.P.- AUTÓGRAFA EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO.