



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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



Oficio número: SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/192/2022

Número de orden: CGA0900017/20

RFC: JEN920903C30

Ciudad de México a 05 de julio de 2022

**ASUNTO: SE IMPONE MULTA POR INCUMPLIMIENTO
AL REQUERIMIENTO QUE SE INDICA.**

C. Representante legal de:

J.E.N.A, SERVICIOS DE ADMINISTRACION Y MANTENIMIENTO, S. DE R.L DE C.V.
CALLE DOCTOR JOSE MARIA BARRAGAN, NUMERO 501, INTERIOR 102,
COLONIA NARVARTE ORIENTE, CÓDIGO POSTAL 03023
DEMARCAION TERRITORIAL BENITO JUAREZ, CIUDAD DE MÉXICO.

Esta Dirección Ejecutiva de Verificación y Revisión de Comercio Exterior adscrita 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, con fundamento en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en relación con los artículos transitorios PRIMERO, SEGUNDO Y DÉCIMO CUARTO 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 las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA, CUARTA, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, incisos b) y d); NOVENA, primer párrafo y DÉCIMA párrafo primero, fracción III 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 del 2015, así como en las cláusulas PRIMERA, SEGUNDA primero párrafo, fracciones I, VIII y XII, del Anexo 1 de dicho convenio publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre del 2016; artículos 1, numeral 8; artículo 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; artículo 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8 artículo, 32 y, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, inciso b), p) y q), y artículo 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con los artículos transitorios PRIMERO, VIGESIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO Y TRIGÉSIMO CUARTO de la Constitución Política de la Ciudad de México publicada en la gaceta oficial de la Ciudad de México y en el Diario Oficial de la Federación el 05 de febrero del 2017; artículos 3º, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; artículos 1, 2, 3 fracciones I, II, X,

Calle Oriente 233, #178 Colonia Agrícola Oriental
Alcaldía Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 57014746 ext.1120



XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, fracción I, 16, fracción II, 18, 20, 23, 27 fracciones III, IV, V, VIII, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, primer párrafo, fracciones 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 y 89, primer párrafo, fracciones I incisos a), b), c) y d), I, III, XXVII, XXXIII, XXXVII y 91, primer párrafo, fracción I incisos a), b) y c), II, IV, XI, XII, XV y XIX del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; así como en los artículos 144, primer párrafo fracciones II, III y XXXIX de la Ley Aduanera, a efecto de ejercer las facultades de comprobación previstas en los artículos 42, primer párrafo, fracción II y segundo párrafo, 48 primer párrafo, fracciones I, II y III, último párrafo del Código Fiscal de la Federación, procedió a emitir lo siguiente:

- I. Mediante la orden número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CGA00017/20** de fecha **28 de octubre de 2020** el cual contiene la orden de solicitud de información y documentación número CGA0900017/20, con el objeto de verificar el correcto cumplimiento de sus obligaciones fiscales y aduaneras en materia de comercio exterior, con fundamento en los artículos 144, fracciones II, III y XXXIX de la Ley Aduanera; 42 primer párrafo, fracción II y segundo párrafo, 48, primer párrafo, fracciones I, II y III, 53, inciso c) del Código Fiscal de la Federación, se requirió a esa contribuyente proporcionara la documentación consistente en:
 1. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la solicitud de inscripción ante el Registro Federal de Contribuyentes, así como los avisos de modificación al mismo y sus anexos.
 2. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible del Acta Constitutiva, así como las modificaciones realizadas a la misma.
 3. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de los pedimentos de importación con clave de pedimento G1, así como rectificaciones en su caso y la documentación aduanal anexa al mismo de conformidad con los artículos 36 - A y 59 de la Ley Aduanera vigente.
 4. Papel de trabajo de los registros auxiliares contables en donde se vean reflejados los registros de compra de importación de mercancía, así como su forma de pago, por las operaciones sujetas a revisión.
 5. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la inscripción al Padrón de Importadores y/o Padrón de Importadores de Sectores Específicos.
 6. Original con carácter devolutivo y fotocopia legible del encargo conferido al agente aduanal que realizó las operaciones de los pedimentos de importación con clave de documento G1.

GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICOTESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO
R

7. Integración de compras de importación tramitadas por la contribuyente referentes a los pedimentos con clave de documentos G1 observados.
 8. Papel de trabajo de los registros y auxiliares contables, en donde se vean reflejados los registros de los pagos presentados por concepto de I.V.A, así como su forma de pago por el ejercicio sujeto a revisión.
 9. Manifestación por escrito y bajo protesta de decir verdad con los elementos que en los términos de la Ley Aduanera permitan determinar el valor aduana de las mercancías amparadas con los pedimentos solicitados.
 10. Original con carácter devolutivo de la documentación que compruebe el cumplimiento de las restricciones y regulaciones no arancelarias, el pago correcto de las contribuciones determinadas y cuotas compensatorias en su caso, documento en el que se determine la procedencia y el origen de las mercancías, cupos y marcado de país de origen, certificados de peso o volumen, información que permita, la identificación, análisis y control y en su caso de ser mercancías susceptibles de identificarse individualmente, deberá indicar los números de serie, parte, marca, modelo o en su defecto especificaciones técnicas y comerciales, y demás documentación relacionada con las operaciones de importación indicadas.
- II. Dicho requerimiento fue notificado legalmente el **31 de enero de 2022**, por estrados a la contribuyente **J.E.N.A, SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN Y MANTENIMIENTO, S. DE R.L DE C.V.** por lo que el inicio del cómputo del plazo corrió a partir del día **17 de enero de 2022** al **28 de enero de 2022**, tomándose en cuenta los días: **17,18, 19, 20, 21, 24,25, 26, 27 y 28 de enero de 2022**, por ser hábiles, sin contar los días **15, 16, 22, 23, 29 y 30 de enero de 2022**, por ser inhábiles en términos del artículo 12 del Código Fiscal de la Federación.
- III. Habiendo transcurrido el plazo concedido y toda vez que la información y documentación no fue presentada en el término establecido la contribuyente se hizo acreedora a una infracción, de **\$4,260 (Cuatro mil doscientos sesenta pesos 00/100 M.N.)** de conformidad con lo establecido en los artículos 184 y 185, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, misma que fue notificada el 31 de marzo de 2022 mediante oficio número SAF/TDCMX/CEVE/DEVRC/065/2022 de fecha 03 de marzo de 2022.
- IV. En ese tenor, y derivado de que la información y documentación no fue presentada en tiempo y forma, esta Dirección Ejecutiva de Verificación y Revisión de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mediante oficio **SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/067/2022** de fecha **23 de marzo**

GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO
R

de 2022, notificado por estrados el **07 de abril de 2022**, donde se solicitó por segunda ocasión la información y documentación señalada en el **punto I**, para que dentro de un plazo de quince días hábiles contados a partir del **día 24, 25, 28, 29, 30 y 31 de marzo de 2022**, así como los días **01, 04, 05 y 06 de abril de 2022**, por ser hábiles, sin contar los días **26 y 27 de marzo**, así como los días **02 y 03 de abril de 2022**, por ser inhábiles, feneciendo el **29 de abril de 2022**, presentara en forma completa, correcta y oportuna la documentación requerida.

Por lo anteriormente expuesto, y habiendo transcurrido en exceso el plazo sin que la contribuyente hubiera dado cumplimiento al segundo requerimiento de esta autoridad considera que cometió la fracción prevista en el artículo 184, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera, por lo cual esta autoridad administrativa, se le impone una multa de **\$6,390.00 (seis mil trescientos noventa pesos 00/100 M.N)** de conformidad con lo establecido por el artículo 185, primer párrafo, fracción I del mismo ordenamiento legal y actualizada de conformidad con lo dispuesto en el artículo 5 de la Ley Aduanera vigente, utilizando el método señalado en el artículo 17-A del Código Fiscal de la Federación vigente, según el listado denominado Anexo 13 de las Reglas Generales Comercio Exterior para 2022 "multas y cantidades actualizadas que establece la Ley Aduanera en su reglamento", vigentes a partir del 1 de enero de 2022, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de diciembre de 2021.

La multa deberá ser cubierta mediante formato para pago de actos derivados de comercio exterior, el cual deberá ser requerido a la dirección de procedimientos legales de esta coordinación ejecutiva de verificación de comercio exterior, dependiente de la tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la secretaria de administración y finanzas de la Ciudad de México, ubicada en: Calle Oriente 233, número 178, colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, demarcación territorial, Iztacalco, Ciudad de México, con la finalidad de que pueda realizar el pago correspondiente ante la oficina recaudadora de la tesorería de la Ciudad de México, dentro de los treinta días siguientes a aquel en que haya surtido efectos la notificación de presente oficio, de conformidad con lo establecido al respecto en el artículo 65, del Código Fiscal de la Federación vigente.

Queda enterado que, si efectúa el pago antes citado, dentro de los 30 días siguientes a la fecha en que surta efectos la notificación del presente oficio tendrá derecho a una reducción del 20%, de la multa impuesta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 199, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera vigente.

En caso de que la multa impuesta en el presente oficio no sea pagada dentro del plazo previsto en el artículo 65 del Código Fiscal de la Federación, la misma se actualizara desde el mes en que debió hacerse el pago y hasta que el mismo se efectuó en términos del artículo 17-A del ordenamiento citado, conforme a lo establecido en el artículo 70, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente.

Calle Oriente 233, #178 Colonia Agrícola Oriental
Alcaldía Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 57014746 ext.1120

GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICOTESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO
R

Asimismo, queda enterada la contribuyente **J.E.N.A, SERVICIOS DE ADMINISTRACION Y MANTENIMIENTO, S. DE R.L DE C.V.** con RFC **JEN920903C30** que podrá optar por impugnar el presente a través del recurso de revocación, de conformidad con lo que establece el artículo 116 del Código Fiscal de la Federación ante la procuraduría fiscal de la Ciudad de México, en los términos de la cláusula quinta del anexo 1 del convenio de colaboración administrativa en materia fiscal federal, celebrado por el gobierno federal por conducto de la secretaria de Hacienda y Crédito Público y el gobierno del Distrito Federal, que corresponda su domicilio fiscal o ante la autoridad que emitió o ejecuto el acto administrativo que se impugna, dentro del plazo de treinta días hábiles siguientes a aquel en que haya surtido efectos la notificación de esta resolución, según lo previsto en el artículo 121 del mismo ordenamiento.

De igual forma, en términos del artículo 125 del Código Fiscal de la Federación, se le informa que podrá promover directamente, ante la sala competente del tribunal federal de justicia administrativa y juicio contenciosos administrativo, en la vía sumaria o sistema de justicia en línea, dentro del plazo de treinta días siguientes a aquel en que hay surtido efectos la notificación del presente oficio, según lo previsto en el artículo 13 párrafos primero y tercero, fracción I inciso a), 58 A y 58-2 de la Ley Federal del Procedimiento Contenciosos Administrativo y tratándose de las materias a que se refiere el mencionado artículo del citado ordenamiento legal y siempre que la cuantía del asunto sea inferior de quince veces el salario mínimo general vigente en el Ciudad de México elevado al año.

ATENTAMENTE.



DIANA JUDITH LEYVA SANTANA
DIRECTORA EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN
DE COMERCIO EXTERIOR.

Elaboró: Paola Berenice Lugo Ocegüera Enlace de Generación de Métodos Sustantivos en Comercio Exterior 

Revisó: Ingrid Guiovanina Huerta González. Jefa de Unidad Departamental de Comercio Exterior "D".

C. c. p.- Expediente administrativo en que se actúa.

C. c. p.- Minutario

