

# Secretaría de Planeación y Finanzas

Gobierno de Puebla

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria".

Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla.  
Subsecretaría de Ingresos.  
Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistémico Fiscal.  
Dirección de Comercio Exterior.

## #PROintegridad

"Cuatro veces Heroica Puebla de Zaragoza", a 15 de septiembre de 2020.

Nombre: C. Propietario, poseedor y/o tenedor de la mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el domicilio ubicado en calle Plaza de la Constitución, número 29, colonia Centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla

Número de Expediente: CPA2110067/20

Documento a notificar: Acta de inicio de visita domiciliaria en materia de comercio exterior, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera de fecha 01 de septiembre de 2020

### ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

**VISTO:** El expediente administrativo, radicado con número CPA2110067/20, abierto a nombre del C. Propietario, poseedor y/o tenedor de la mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el domicilio ubicado en calle Plaza de la Constitución, número 29, colonia Centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla, derivado de la orden de visita domiciliaria número CVD2100067/20, contenida en el oficio número SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020, de fecha 01 de septiembre de 2020, con el objeto o propósito de verificar la legal propiedad, posesión, importación, estancia y/o tenencia en territorio nacional de la mercancía de origen y/o procedencia extranjera, consistente en: **discos compactos grabados de audio y video**, misma que quedó embargada precautoriamente con motivo de las irregularidades que dieron origen al levantamiento del Acta de inicio de visita domiciliaria en materia de comercio exterior, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera, de fecha 01 de septiembre de 2020. A fin de dar debido cumplimiento a la notificación, toda vez que el C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el domicilio ubicado en calle Plaza de la Constitución, número 29, colonia Centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla, se opuso a la diligencia de notificación de la citada acta, negándose a firmarla, aunado a que no señaló domicilio para oír y recibir notificaciones, por lo que esta Dirección de Comercio Exterior, dependiente de la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistémico Fiscal adscrita a la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla, emite el presente Acuerdo para notificación por estrados, a través del cual comunica el Acta de inicio de visita domiciliaria en materia de comercio exterior, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera de fecha 01 de septiembre de 2020, con fundamento en el artículo 150 de la Ley Aduanera vigente, que en su parte conducente establece: "(...) que de no señalar el domicilio, de señalar uno que no le corresponda a él o a su representante, de desocupar el domicilio señalado sin aviso a la autoridad competente o señalando un nuevo domicilio que no le corresponda a él o a su representante (...) de desaparecer después de iniciadas las facultades de comprobación o de oponerse a las diligencias de notificación de los actos relacionados con el procedimiento, negándose a firmar las actas que al efecto se levanten, las notificaciones que fueren personales se efectuarán por estrados (...); así como en los artículos 38, 134, primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y con las facultades conferidas por las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA, CUARTA, párrafos primero, segundo y último, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, inciso d), del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Estado de Puebla, el día 29 de junio de 2015, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el 06 de agosto de 2015 y en el Diario Oficial de la Federación el 17 de agosto de 2015; cláusula SEGUNDA, primer párrafo, fracción III y XII del Anexo No. 8 al Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 04 de noviembre de 2016 y en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el día 07 de noviembre de 2016; artículo 83 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla vigente; 13, primer párrafo, 15, primer párrafo, 31 primer párrafo

DENUNCIAS@INEORMIDADES

800 466 37 86  
PROINTEGRIDAD

prointegridad.puebla.gob.mx



# Secretaría de Planeación y Finanzas

Gobierno de Puebla

Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla.  
Subsecretaría de Ingresos.  
Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistemático Fiscal.  
Dirección de Comercio Exterior.

## #PROintegridad

"Cuatro veces Heroica Puebla de Zaragoza", a 15 de septiembre de 2020.

fracción II, y 33, primer párrafo, fracciones VI, LXII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla vigente; artículo 13, primer párrafo, fracción IV, inciso a), numeral 4 y antepenúltimo párrafo del Código Fiscal del Estado de Puebla vigente; artículos 2, 5, primer párrafo, fracción II, inciso a), numeral 4, 6 primer párrafo, fracción I, 9, 13, primer párrafo, fracciones III, XIV y XXXVIII, y 38, primer párrafo, fracciones I, VIII y XXIX del Reglamento Interior de la Secretaría de Planeación y Finanzas vigente; esta autoridad procede a emitir el siguiente:-----

### ACUERDO

**PRIMERO.-** Por lo expuesto y con fundamento en lo establecido por el artículo 150, cuarto párrafo de la Ley Aduanera vigente; artículo 134, primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, notifíquese por estrados el Acta de inicio de visita domiciliaria en materia de comercio exterior, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera de fecha 01 de septiembre de 2020, al C. Propietario, poseedor y/o tenedor de la mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el domicilio ubicado en calle Plaza de la Constitución, número 29, colonia Centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla, relativa a la orden de visita domiciliaria número CVD2100067/20, contenida en el oficio número SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020, de fecha 01 de septiembre de 2020.-----

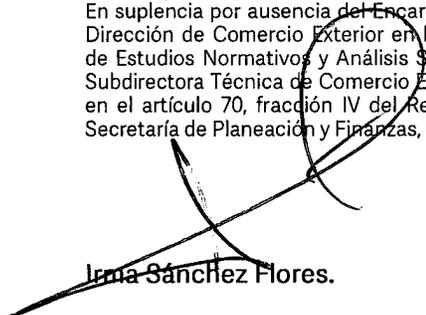
**SEGUNDO.-** En términos del artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, fjese por quince días hábiles consecutivos la documentación antes referida en los estrados de esta Dirección de Comercio Exterior dependiente de la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistemático Fiscal adscrita a la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla, en un sitio abierto al público del inmueble ubicado en calle 11 Oriente número 2224, Planta Baja, Colonia Azcárate, Código Postal 72501, Puebla, Puebla, plazo que transcurrirá a partir del día siguiente a aquel en que los documentos fueron fijados y retírese el decimosexto día hábil siguiente, y publíquese en la página electrónica de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla ([www.notificaciones.puebla.gob.mx](http://www.notificaciones.puebla.gob.mx)) por un periodo igual y retírese de la misma al decimosexto día hábil siguiente, con fundamento en el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente, el cual se aplica supletoriamente de conformidad con el artículo 1º, primer párrafo de la Ley Aduanera vigente.-----

**TERCERO.-**Cúmplase.-----

**Atentamente.**

**"Sufragio Efectivo. No Reelección".**

En suplencia por ausencia del Encargado de Despacho de la Dirección de Comercio Exterior en la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistemático Fiscal, firma la Subdirectora Técnica de Comercio Exterior, con fundamento en el artículo 70, fracción IV del Reglamento Interior de la Secretaría de Planeación y Finanzas, vigente.

  
Irma Sánchez Flores.

JCVG/ISF/ALP/BASC.

ATENCIÓN A SUS CONSULTAS

800 466 37 86

PROINTEGRIDAD

prointegridad.puebla.gob.mx



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE PUEBLA

*"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria".*

C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el local comercial, ubicado en domicilio: local comercial, ubicado en calle plaza de la constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla.

Orden No CVD2100067/20.  
Oficio No.: SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020.  
Clase: Acta de inicio de visita domiciliaria en materia de comercio exterior, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera.  
Visitadores: Los que se citan.  
CPA2110067/20.



Secretaría de  
Planeación y Finanzas  
Gobierno de Puebla

**#PRO**integridad

En el Municipio de Amozoc, Puebla, siendo las 16:50 horas del día 01 de septiembre de 2020, los CC. David Sánchez Lucas y Christian de Jesús Gómez Flores, oficiales de comercio exterior habilitados como visitadores, adscritos a la Dirección de Comercio Exterior, dependiente de la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistemático Fiscal adscrita a la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla, hacen constar que el día y hora señalados se constituyeron en el domicilio del C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el local comercial, ubicado en calle Plaza de la Constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla, cerciorándose de que es el domicilio buscado, mismo que ostenta las siguientes características externas: se trata de un local comercial que ostenta una fachada de color amarillo, de aproximadamente 4 metros de ancho por 3 metros de largo, el cual cuenta con un portón metálico color verde, en la parte superior cuenta con un rotulo en letras color azul que a la letra dice: **"ESTRENOS CDS Y PELICULAS,"** viéndolo de frente del lado derecho tiene como vecino colindante un local con giro comercial de estetica, la cual cuenta con una fachada color naranja y una puerta metálica color café, en la parte superior cuenta con un rotulo en letras azul y blanco que a la letra dice **"ESTILISTA ENLACE"** y del lado izquierdo tiene como vecino colindante una casa habitación, el cual cuenta una fachada color azul misma que cuenta con una puerta metálica color negro, y por haberse preguntado a la persona que se encuentra atendiendo el mismo, persona que se niega a identificarse y proporcionar su nombre quien manifestó que es el domicilio correcto; con el objeto de hacer la entrega de la orden de visita domiciliaria número CVD2100067/20, contenida en el oficio número SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020, de fecha 01 de septiembre de 2020, girada por Gerardo González Pioquinto, en su carácter de Encargado de Despacho de la Dirección de Comercio Exterior en la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistemático Fiscal, adscrita a la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla, dirigida al C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el local comercial, ubicado en calle Plaza de la Constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla, a efecto de ejercer las facultades de comprobación previstas en los artículos 42, párrafos primero, fracción V, inciso e) y primer párrafo de la citada fracción, y segundo párrafo del citado numeral, así como 49 del Código Fiscal de la Federación vigente; con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA, primero, segundo y cuarto párrafos, OCTAVA, párrafo primero, fracción I, incisos b) y d); 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 Estado de Puebla, con fecha 29 de junio de 2015, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el día 06 de agosto de 2015, y en el Diario Oficial de la Federación el día 17 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II, III y IV, SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III y XII del Anexo No. 8 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016 y en el Periódico



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE PUEBLA

*"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria".*

C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el local comercial, ubicado en domicilio: local comercial, ubicado en calle plaza de la constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla.

Orden No CVD2100067/20.  
Oficio No.: SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020.  
Clase: Acta de inicio de visita domiciliaria en materia de comercio exterior, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera.  
Visitadores: Los que se citan.  
CPA2110067/20.



Secretaría de  
Planeación y Finanzas  
Gobierno de Puebla

**#PRO**integridad

Oficial del Estado de Puebla de fecha 07 de noviembre de 2016; artículos, 13 primer párrafo, 15 primer párrafo, 24, 30, fracción XII, 31, primer párrafo, fracción II, 33 primer párrafo, fracción VI y LXII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla, vigente; artículo 13, primer párrafo, fracción IV, inciso a), numeral 4, y antepenúltimo párrafo del Código Fiscal del Estado de Puebla, vigente; artículos 2, 5, primer párrafo, fracción II, inciso a), numeral 4, 6, primer párrafo, fracción I, 9, 13, fracciones III, XIV y XXXVIII, y 38, primer párrafo, fracciones I, IV, VIII, IX, XII, XIV y XXIX del Reglamento Interior de la Secretaría de Planeación y Finanzas, vigente; y en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XVI, XXXIX, 151 y 155 de la Ley Aduanera; artículos 33, último párrafo y 38, primer párrafo, fracción V del Código Fiscal de la Federación, vigente, con el objeto o propósito de efectuar la verificación de la legal propiedad, posesión, estancia, tenencia o importación, de las mercancías que se encuentran en su domicilio, establecimiento o local, así como comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecta (o) como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: impuesto general de importación, impuesto al valor agregado, derecho de trámite aduanero, y el cumplimiento de las regulaciones o restricciones no arancelarias, y normas oficiales mexicanas a que están afectas dichas mercancías, autorizando para llevar a cabo las facultades de comprobación anteriormente referidas, al personal que se señala en la orden de visita domiciliaria número CVD2100067/20, contenida en el oficio número SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020, de fecha 01 de septiembre de 2020, adscrito a la Dirección de Comercio Exterior, dependiente de la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistemático Fiscal adscrita a la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla; quienes podrán actuar en el desarrollo de la diligencia en forma conjunta o separadamente de conformidad con el artículo 43, primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente, para ello se requirió la presencia del C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el local comercial, ubicado en calle Plaza de la Constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla, compareciendo una persona del sexo masculino, quien manifestó: "¿Que se les ofrece?", por lo que con fundamento en el artículo 49, primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente, la diligencia se entiende con él.

**IDENTIFICACIÓN DEL PERSONAL ACTUANTE.**

A continuación, se hace constar que el personal actuante habilitados como visitadores mencionados al inicio de la presente acta, con fundamento en lo establecido por el artículo 150 de la Ley Aduanera vigente, en su parte conducente que señala: "(...) En dicha acta se deberá hacer constar: I.- La identificación de la autoridad que practica la diligencia (...)", proceden a identificarse ante el C. Propietario, poseedor y/o tenedor de la mercancía de origen y/o procedencia extranjera, con los siguientes documentos:



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE PUEBLA

*"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria".*

C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el local comercial, ubicado en domicilio: local comercial, ubicado en calle plaza de la constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla.

Orden No CVD2100067/20.  
Oficio No.: SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020.  
Clase: Acta de inicio de visita domiciliaria en materia de comercio exterior, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera.  
Visitadores: Los que se citan.  
CPA2110067/20.



Secretaría de  
Planeación y Finanzas  
Gobierno de Puebla

#PROintegridad

NOMBRE	CONSTANCIA DE IDENTIFICACIÓN CON NÚMERO DE OFICIO	FECHA DE CONSTANCIA	VIGENCIA	REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES	CARGO
C. DAVID SANCHEZ LUCAS.	SPF-SI-CGENyASF-DCE-1502/2020.	31 de julio de 2020, vigente a partir del 01 de agosto de 2020.	A partir de 01 de agosto de 2020 y hasta el 31 de diciembre de 2020.	SALD900822D36.	Oficial de comercio exterior habilitado como visitador.
C. CHRISTIAN DE JESÚS GÓMEZ FLORES.	SPF-SI-CGENyASF-DCE-1508/2020.	31 de julio de 2020, vigente a partir del 01 de agosto de 2020	A partir de 01 de agosto de 2020 y hasta el 31 de diciembre de 2020.	GOFC881105AGA.	Oficial de comercio exterior habilitado como visitador.

Documentos de identificación que ostentan en el margen superior izquierdo el logotipo de la Secretaría de Planeación y Finanzas con la leyenda: "Secretaría de Planeación y Finanzas Gobierno de Puebla", así mismo en el margen superior derecho se observa la leyenda "2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria", en la parte inferior central se encuentra la leyenda de la información general de esta dependencia: "Dirección de Comercio Exterior/Tercer Piso/Calle 11 Oriente No. 2224, Col. Azcárate, C.P. 72501, Puebla, Puebla / (222) 229-70-00 Ext. 3025 / spf.puebla.gob.mx" así como el escudo de armas del estado de Puebla y debajo del mismo la leyenda : "Puebla 2019-2024", documentos de identificación expedidos por Gerardo González Pioquinto, en su carácter de Encargado de Despacho de la Dirección de Comercio Exterior, en la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistemático Fiscal, adscrita a la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente, cláusulas TERCERA y CUARTA, párrafos primero, segundo y cuarto, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, inciso d) 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 Estado de Puebla, de fecha 29 de junio de 2015, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el día 06 de agosto de 2015, y en el Diario Oficial de la Federación el día 17 de agosto de 2015; cláusula SEGUNDA, primer párrafo, fracción I del Anexo No. 8 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 04 de noviembre de 2016, y en el Periódico Oficial del Estado de Puebla con fecha 07 de noviembre de 2016; y en los artículos 13, primer párrafo, 15, primer párrafo, 24, 31, primer párrafo, fracción II y 33, primer párrafo, fracciones VI y LXII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla, vigente; artículo 13, primer párrafo, fracción IV, inciso a), numeral 4 y antepenúltimo párrafo del Código Fiscal del Estado de Puebla, vigente; artículos 2, 5, primer párrafo, fracción II, inciso a), numeral 4, 6, primer párrafo, fracción I, 9, 13, primer párrafo, fracciones III, XIV y XXXVIII y 38, primer párrafo, fracciones I y VII del Reglamento Interior de la Secretaría de Planeación y Finanzas, vigente, los cuales ostentan la firma autógrafa del funcionario que los emite, al margen izquierdo aparece la fotografía sellada con el Escudo Nacional y la leyenda "Gobierno de Puebla Secretaría de Planeación y Finanzas Dirección de Comercio exterior", y la firma de cada uno de los **Oficiales de Comercio Exterior** habilitados como visitadores, mismos que fueron

*[Firmas manuscritas de los funcionarios habilitados]*



GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria".

C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el local comercial, ubicado en domicilio: local comercial, ubicado en calle plaza de la constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla.

Orden No CVD2100067/20. Oficio No.: SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020. Clase: Acta de inicio de visita domiciliaria en materia de comercio exterior, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera. Visitadores: Los que se citan. CPA2110067/20.



Secretaría de Planeación y Finanzas Gobierno de Puebla

#PROintegridad

exhibidos al C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, persona que los examinó, se cercioró de sus datos y expresó su conformidad, devolviéndolos a sus portadores para efectos de identificación como servidores públicos adscritos a la Dirección de Comercio Exterior, dependiente de la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistémico Fiscal adscrita a la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla, con domicilio en calle 11 Oriente, número 2224, colonia Azcárate, Puebla, Puebla, código postal 72501, habilitados como **visitadores**, quienes están facultados para la práctica de actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas en el citado Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal y en el Anexo No. 8 de dicho convenio, previa presentación de la orden que para tales efectos expida la autoridad competente.

**IDENTIFICACIÓN DEL C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE ORIGEN Y/O PROCEDENCIA EXTRANJERA.**

Se hace constar que el personal actuante requiere al C. Propietario, poseedor y/o tenedor de la mercancía de origen y/o procedencia extranjera, para que se identifique plenamente en este mismo acto, apercibido de las penas en que incurrir los que se conducen con falsedad ante una autoridad distinta de la judicial, conforme a lo dispuesto por el artículo 247, primer párrafo, fracción I del Código Penal Federal, al cual se le dio lectura para un mejor proveer, como se indica a continuación: "Se impondrán de cuatro a ocho años de prisión y de cien a trescientos días multa: I.- Al que interrogado por alguna autoridad pública distinta de la judicial en ejercicio de sus funciones o con motivo de ellas, faltare a la verdad"; manifestando bajo protesta de decir verdad, no tener en este momento documento oficial que lo identifique plenamente, negándose a proporcionar su nombre, así como sus generales; como consecuencia, el personal actuante procede a describirlo físicamente, como una persona del sexo masculino, de aproximadamente 29 años de edad, complexión delgada, tez clara, cabello corto, color negro, de aproximadamente un metro con setenta centímetros de estatura, a quien en lo sucesivo se le denominará el "compareciente", manifestando éste, no estar inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes.

**ENTREGA DE LA ORDEN DE VISITA DOMICILIARIA.**

Hecho lo anterior, de conformidad con el artículo 49 fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente, los oficiales de comercio exterior, habilitados como visitadores, procedieron a entregar al "compareciente" la orden de visita domiciliaria número CVD2100067/20, contenida en el oficio número SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020, de fecha 01 de septiembre de 2020, girada por Gerardo González Pioquinto, en su carácter de Encargado de Despacho de la Dirección de Comercio Exterior, en la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistémico Fiscal, adscrita a la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla, dirigida al C. Propietario, Poseedor y/o tenedor de la mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el local comercial, ubicado en calle Plaza de la Constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla, así como un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente Auditado, para lo cual, le fue explicado su contenido y

[Handwritten signatures and marks on the right margin]



GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria".

C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el local comercial, ubicado en domicilio: local comercial, ubicado en calle plaza de la constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla.

Orden No CVD2100067/20. Oficio No.: SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020. Clase: Acta de inicio de visita domiciliaria en materia de comercio exterior, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera. Visitadores: Los que se citan. CPA2110067/20.



Secretaría de Planeación y Finanzas Gobierno de Puebla

#PROintegridad

alcance jurídico, entregándole en ese instante, un tanto de la orden de la visita domiciliaria, a lo que el compareciente una vez que leyó la orden de visita domiciliaria y se enteró de su contenido, manifestó que no proporcionaría su nombre ni sus apellidos y que no firmaría documento alguno, hechos que se hacen constar en la presente acta, sin que por tal motivo se invalide la entrega del documento antes señalado.

DESIGNACIÓN DE TESTIGOS.

Acto continuo, el personal actuante conforme a lo dispuesto por los artículos 49, primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente y 150 de la Ley Aduanera vigente, que en su parte conducente señala: "(...) Deberá requerirse al interesado para que designe dos testigos (...). Se apercibirá al interesado de que si los testigos no son designados o los designados no aceptan fungir como tales, quien practique la diligencia los designará (...)", por lo que se le requiere al "compareciente" para que en este momento designe dos testigos, apercibiéndolo de que en caso de negativa o de que los testigos designados por él no aceptaran dicho cargo, los mismos serían nombrados por esta autoridad, a lo que manifestó: "No pondré a nadie de testigo" por lo que en términos del citado artículo el personal actuante procede a designar como testigos a los CC. Alejandro Mirón Castillo y Daniel Rosas Santos, quienes aceptaron dicho cargo, protestando su fiel y legal desempeño, identificándose el primero de ellos con credencial para votar, expedida por Edmundo Jacobo Molina en su carácter de Secretario Ejecutivo del entonces Instituto Federal Electoral, con número de credencial 0336105903187, clave de elector MRCSAL88012921H700, año de registro 2006 03, quien manifiesta tener su domicilio en, calle Alamo, numero 29, casa 16A, fraccionamiento Viveros de Sanctorum, código postal 72730, Cuautlancingo, Puebla, el segundo de ellos con credencial para votar, expedida por Edmundo Jacobo Molina en su carácter de Secretario Ejecutivo del Instituto Nacional Electoral, con número de credencial 0007100410759, clave de elector RSSNDN96110121H900, año de registro 2015 00, quien manifiesta tener su domicilio en calle Juan Escutia, número 212, Santa Isabel Tepetzala, código postal 75112, Acajete, Puebla, documentos de identificación donde aparecen sus nombres, huellas, firmas y fotografías, mismas que coinciden con el perfil físico de los mismos, devolviéndose a sus portadores por ser de uso personal, y agregándose copias simples de dichas identificaciones a la presente acta; ambos de nacionalidad mexicana, manifestando el primero de ellos su estado civil soltero, 32 años de edad, de ocupación empleado y no estar inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, y el segundo de ellos de estado civil soltero, 23 años de edad, de ocupación empleado, quien manifiesta no estar inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, quienes aceptaron dicho cargo, protestando su fiel y legal desempeño.

RECORRIDO POR LAS INSTALACIONES DEL DOMICILIO VISITADO E INSPECCIÓN OCULAR.

Acto continuo, el personal actuante en compañía del "compareciente", y de los testigos designados, procedieron a efectuar el recorrido e inspección ocular de las instalaciones que ocupa el local comercial, mismo que se encuentra abierto al público en general toda vez que en el momento de la presente visita se encontró una persona de sexo masculino comprando discos y que el compareciente manifestó tener su horario de atención de lunes a domingo de 14:00 a 21:00 horas, constatando que el mismo a simple vista ocupa una

[Handwritten signatures and marks on the right margin]



GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA

“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”.

C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el local comercial, ubicado en domicilio: local comercial, ubicado en calle plaza de la constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla.

Orden No CVD2100067/20. Oficio No.: SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020. Clase: Acta de inicio de visita domiciliaria en materia de comercio exterior, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera. Visitadores: Los que se citan. CPA2110067/20.



Secretaría de Planeación y Finanzas Gobierno de Puebla

#PROintegridad

superficie aproximada de 11 metros cuadrados, viéndolo de frente del lado derecho al interior del mismo se observan 4 rejillas, del lado izquierdo 5 rejillas, al frente se observa 2 rejillas, lugares donde se exhibe la mercancía de origen y/o procedencia extranjera, consistente en: disco compacto grabado de audio y video de origen y/o procedencia extranjera; procediéndose en el acto al levantamiento del inventario físico de las mismas. ---

**INVENTARIO FÍSICO.**-----

Acto seguido, el personal actuante, en presencia del “compareciente”, y de los testigos designados, procedieron a levantar el inventario físico de las mercancías de procedencia extranjera, que se localizaron en el local comercial, ubicado en calle Plaza de la Constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla, mismas que se procede a contar por pieza, al describirla se revisará su marca, descripción, origen y estado, relacionándose en casos como se indica a continuación:-----

Caso	Cantidad	Descripción	Origen	Estado
01	2,000 PIEZAS	DISCO COMPACTO GRABADO DE AUDIO SIN MARCA Y SIN MODELO	EXTRANJERO	NUEVO
02	4,500 PIEZAS	DISCO COMPACTO GRABADO DE VIDEO SIN MARCA Y SIN MODELO	EXTRANJERO	NUEVO

**SOLICITUD DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA.**-----

Acto seguido, se solicita al “compareciente” para que exhiba la documentación con la que pretenda acreditar la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la mercancía de origen y/o procedencia extranjera a la que hace referencia el artículo 146 de la Ley Aduanera vigente, manifestando: **“No cuento con documentación”** por lo que esta autoridad considera que no se acredita la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la misma, presumiéndose por tanto cometidas las infracciones previstas en el artículo 176, primer párrafo, fracciones I y X de la Ley Aduanera, sin perjuicio de las demás que resulten, de conformidad con la Ley Aduanera vigente y otros ordenamientos legales aplicables.-----

Asimismo, se considera que los hechos antes mencionados actualizan la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera vigente que a la letra dispone: **“(…) 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 (…)**”.-----

**EMBARGO PRECAUTORIO.**-----

Acto seguido y en virtud de que el “compareciente” no presentó la documentación correspondiente con la que acredite la legal importación, tenencia y/o estancia de la misma mercancía de origen y/o procedencia extranjera en territorio nacional, el personal actuante con fundamento en la cláusula SEGUNDA, primer párrafo, fracción II del Anexo No. 8 al Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016, y en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el 07 de noviembre de 2016; así como los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo, fracción III y 155 de la Ley Aduanera vigente, procede al embargo precautorio de la mercancía detallada en el inventario físico descrito con anterioridad.-----

Handwritten signatures and marks on the right margin of the document.



GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria".

C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el local comercial, ubicado en domicilio: local comercial, ubicado en calle plaza de la constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla.

Orden No CVD2100067/20. Oficio No.: SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020. Clase: Acta de inicio de visita domiciliaria en materia de comercio exterior, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera. Visitadores: Los que se citan. CPA2110067/20.



Secretaría de Planeación y Finanzas Gobierno de Puebla

#PROintegridad

**INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA.**

El personal actuante, de conformidad con lo establecido en el artículo 150 de la Ley Aduanera, hacen del conocimiento al "compareciente", el inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera en su contra, indicándole que cuenta con un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente al día en que surta efectos la notificación del acta, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la Dirección de Comercio Exterior, dependiente de la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistemático Fiscal adscrita a la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla, sita en calle 11 Oriente, número 2224, tercer piso, colonia Azcárate, Puebla, Puebla, código postal 72501, a lo que el "compareciente" manifiesta darse por enterado del inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera, instaurado en su contra.

**DOMICILIO PARA OÍR Y RECIBIR NOTIFICACIONES.**

Acto seguido, los oficiales de comercio exterior, habilitados como visitadores, hacen constar que de conformidad con lo establecido en el artículo 150 de la Ley Aduanera vigente, que en su parte conducente señala: "(...) Deberá requerirse al interesado para que (...) señale domicilio para oír y recibir notificaciones dentro de la circunscripción territorial de la autoridad competente para tramitar y resolver el procedimiento correspondiente(...), que de no señalar el domicilio, de señalar uno que no le corresponda a él o a su representante, de desocupar el domicilio señalado sin aviso a la autoridad competente o señalando un nuevo domicilio que no le corresponda a él o su representante, de desaparecer después de iniciadas las facultades de comprobación o de oponerse a las diligencias de notificación de los actos relacionados con el procedimiento, negándose a firmar las actas que al efecto se levanten, las notificaciones que fueren personales se efectuarán por estrados (...); requieren al "compareciente", para que señale domicilio para oír y recibir notificaciones, dentro de la circunscripción territorial de la Dirección de Comercio Exterior, dependiente de la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistemático Fiscal adscrita a la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla, autoridad competente para tramitar el procedimiento administrativo en materia aduanera, apercibiéndolo que de no hacerlo, de señalar uno que no le corresponda a él o a su representante legal, de desocupar el domicilio señalado, sin aviso a la autoridad competente o señale un nuevo domicilio que no le corresponda a él o a su representante, las notificaciones que le fueren personales se efectuarán por estrados; el "compareciente" se niega a señalar domicilio para oír y recibir notificaciones, por lo que esta autoridad hace de su conocimiento que procederá a efectuar por estrados las notificaciones que le fueren personales, respecto de los actos relacionados con el procedimiento conforme a lo establecido en el numeral invocado.

**GUARDA Y CUSTODIA.**

Se hace constar que las mercancías de origen y/o procedencia extranjera embargadas precautoriamente, quedan depositadas en el Recinto Fiscal del Gobierno del Estado de Puebla ubicado en calle San Bernardo, número 3, Corredor Industrial Sanctorum-Cuatlancingo, colonia La Trinidad Sanctorum- Cuatlancingo, Puebla, código postal 72730, bajo la guarda y custodia de la Dirección de Comercio Exterior, dependiente de la

[Handwritten signatures and marks on the right margin]



GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria".

C. Propietario, poseedor y/o tenedor de mercancía de origen y/o procedencia extranjera, localizada en el local comercial, ubicado en domicilio: local comercial, ubicado en calle plaza de la constitución, número 29, colonia centro, código postal 72980, Amozoc, Puebla.

Orden No CVD2100067/20. Oficio No.: SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020. Clase: Acta de inicio de visita domiciliaria en materia de comercio exterior, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera. Visitadores: Los que se citan. CPA2110067/20.



Secretaría de Planeación y Finanzas Gobierno del Estado

#PROintegridad

Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistémico Fiscal adscrita a la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla.

OTROS HECHOS

Se hace del conocimiento al "compareciente", que en términos de lo dispuesto por el artículo 155 de la Ley Aduanera, la presente se tiene como acta final para todos los efectos derivados de la orden de visita domiciliaria número CVD2100067/20, contenida en el oficio SPF-SI-CGENyASF-DCE-1688/2020, de fecha 01 de septiembre de 2020.

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.

No habiendo más hechos que hacer constar, siendo las 19:05 horas del día 01 de septiembre de 2020, se da por terminada esta diligencia, levantándose la presente acta en tres tantos, y se apercibe a el "compareciente" que las notificaciones que fueren personales se efectuarán por estrados si se opone a la diligencia de notificación de la presente acta negándose a firmarla, a lo que manifiesta: "No tengo porque firmales nada" por lo que solo es firmada por el personal actuante y las testigos designadas, al final del acta y al calce o al margen de todos y cada uno de los folios, previa lectura y explicación de su contenido y alcance, entregándole al "compareciente" un tanto legible y foliado, a lo que el compareciente manifiesta su negativa de recibir el acta diciendo: "Tampoco recibiré nada" haciéndose constar que esta es devuelta a los visitadores, y que el hecho de que no la haya firmado y recibido, por los motivos ya expuestos no afecta la validez y el valor probatorio de la misma, en términos de lo previsto por el artículo 49, fracción V del Código Fiscal de la Federación vigente.

Conste.

El "compareciente".

Dirección de Comercio Exterior, dependiente de la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistémico Fiscal, adscrita a la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla.

Los Oficiales de Comercio Exterior habilitados como visitadores.

[Firma manuscrita]

C. David Sánchez Lucas.

[Firma manuscrita]

C. Christian de Jesús Gómez Flores.

[Firma manuscrita]

C. Alejandro Mirón Castillo.

Testigos designados.

[Firma manuscrita]

C. Daniel Rosas Santos.