



PUEBLA
Gobierno del Estado
2024 - 2030

Dependencia de Hacienda y Crédito Público
Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración

Unidad Administrativa:

09 ENE 2026

Nº de Oficio:
Exp.
R.F.C.

DESPACHADO
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN

Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.
Subsecretaría de Ingresos.
Coordinación General de Ingresos.
Dirección de Fiscalización.
SPFA-SI-CGI-DF-"SAJ"-01080/2026.
GRF2100002/25.
VEZJ880228MP7.

"Cuatro veces Heroica Puebla de Zaragoza", a 09 de enero de 2026.

Asunto: Se comunica aseguramiento precautorio de bienes a que se refiere el artículo 40-A, párrafo primero fracción III, párrafo primero, inciso a) del Código Fiscal de la Federación, por el monto que se indica.

C. Juan Vélez Zavaleta.
8 Sur, Número Exterior: 510,
Santiago Acatlán,
Tepeaca, Puebla,
C.P. 75205.

Esta Dirección de Fiscalización dependiente de la Coordinación General de Ingresos de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla, con fundamento 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 TERCERA, CUARTA, párrafos primero, segundo y cuarto, OCTAVA, párrafo primero, fracción I, inciso d), NOVENA, párrafo sexto, fracción I, inciso c) y DÉCIMA, párrafo primero, fracción II 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, con fecha 29 de junio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 17 de agosto de 2015, y en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, el 06 de agosto de 2015; artículos 13, primer párrafo, 15, primer párrafo 24, 31, primer párrafo, fracción II, 33, primer párrafo, fracciones VII y LXXIX de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla; así como en el artículo 13, primer párrafo, fracción IV, inciso a), numeral 3 y antepenúltimo párrafo del Código Fiscal del Estado de Puebla; artículos, 1, 2, 5, primer párrafo, fracción II, inciso a), numeral 3, 6, primer párrafo, fracción I, 9, 13, primer párrafo, fracciones III, XIV y XXXVIII y 31, primer párrafo, fracciones XXIX y XXXVII del Reglamento Interior de la Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración; así como en los artículos 40, párrafo primero, fracción III, 40-A, párrafo primero, fracciones I, párrafo primero, II, párrafo primero, III, párrafo primero, inciso a), IV y VI, del Código Fiscal de la Federación, le comunica lo siguiente:

I. CONSIDERANDO.

Con el objeto o propósito de comprobar el debido cumplimiento de las disposiciones fiscales, esta Dirección de Fiscalización, emitió la orden número GRF2100002/25, contenida en el oficio No. SPFA-SI-CGENyASF-DF-"SPEA"-0834/25 de fecha 21 de enero de 2025, mediante el cual "Se solicita la información y documentación que se indica", emitido por el C.P. Leonides Cruz Cortes, entonces Director de Fiscalización, dependiente de la entonces denominada Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistémico Fiscal de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla, correspondiente a una revisión de gabinete por el periodo fiscal comprendido del 01 de enero de 2024 al 30 de noviembre de 2024, a que está afecto como sujeto directo en materia del Impuesto al Valor Agregado, dirigido al C. Juan Vélez Zavaleta, misma que fue notificada legalmente el 23 de enero de 2025, al C. Juan Vélez Zavaleta, en su carácter de Contribuyente revisado, previo citatorio de fecha 22 de enero de 2025, sin embargo y debido a que el contribuyente revisado Juan Vélez Zavaleta, no proporcionó la información y documentación solicitada en el oficio número SPFA-SI-CGENyASF-DF-"SPEA"-0834/25 de fecha 21 de enero de 2025; mediante oficio número SPFA-SI-CGENASF-DF-SRF"2"-4-03384/2025 de fecha 27 de febrero de 2025, emitido por el suscrito C. José Antonio Cué Rivas, Director de Fiscalización dependiente de la entonces denominada Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistémico Fiscal de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación,

20 Sur, 1110, Colonia Azcárate, Puebla, Pue. C.P. 72501
Tel. (222) 2 29 70 00 Ext. 7037



Dependencia:

Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.

Unidad Administrativa:

Subsecretaría de Ingresos.

Coordinación General de Ingresos.

Dirección de Fiscalización.

No. de Oficio:

SPFA-SI-CGI-DF-"SAJ"-01080/2026.

Exp.

GRF2100002/25.

R.F.C.:

VEZJ880228MP7.

Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla, se le impuso una multa establecida en el artículo 85, primer párrafo, fracción I, en relación con el artículo 86, fracción I del Código Fiscal de la Federación, en cantidad de \$22,400.00 (Veintidós mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.); mismo oficio que fue legalmente notificado el día 03 de marzo de 2025, previo citatorio de fecha 28 de febrero de 2025, al C. Juan Vélez Zavaleta en su carácter de contribuyente revisado, hechos que constan en acta de notificación de fecha 03 de marzo de 2025.

Ahora bien, debido a que el contribuyente no proporcionó la información y documentación solicitada mediante oficio número SPFA-SI-CGENyASF-DF-"SPEA"-0834/25 de fecha 21 de enero de 2025, se le solicitó por segunda ocasión la información y documentación mediante oficio número SPFA-SI-CGENASF-DF-SRF"2"-4-03392/2025 de fecha 27 de febrero de 2025, emitido por el suscripto C. José Antonio Cué Rivas, Director de Fiscalización dependiente de la entonces denominada Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistémico Fiscal de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla, mismo que fue notificado legalmente el día 03 de marzo de 2025, previo citatorio de 28 de febrero de 2025, al C. Juan Vélez Zavaleta, en su carácter de contribuyente revisado, hechos que constan en acta de notificación de fecha 03 de marzo de 2025, para que dentro de un plazo de quince días hábiles contados a partir del día siguiente a aquel en que surtiera efectos la notificación de la solicitud respectiva, proporcionara en forma completa, correcta y oportuna la información y documentación señalada en el citado oficio de conformidad con lo establecido en el artículo 53, primer párrafo, inciso c), del Código Fiscal de la Federación.

Debido a que el contribuyente revisado Juan Vélez Zavaleta, no proporcionó la información y documentación solicitada en el oficio número SPFA-SI-CGENASF-DF-SRF"2"-4-03392/2025 de fecha 27 de febrero de 2025, su conducta se ubicó en reincidencia, por lo que se hizo acreedor a que se le sancione por segunda ocasión, por la comisión de la misma infracción, que da como consecuencia el incumplimiento a que hace referencia el artículo 85, primer párrafo, fracción I del Código Fiscal de la Federación, bajo ese tenor mediante oficio número SPFA-SI-CGI-DF-SRF"2"-4-04980/2025 de fecha 14 de abril de 2025, emitido por el suscripto C. José Antonio Cué Rivas, Director de Fiscalización dependiente de la Coordinación General de Ingresos de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla, se hizo acreedor a la imposición de la multa máxima actualizada equivalente a la cantidad de \$67,210.00 (Sesenta y siete mil doscientos diez pesos 00/100 M.N.), mismo oficio que fue legalmente notificado el día 16 de abril de 2025, al C. Juan Vélez Zavaleta, en su carácter de contribuyente revisado, hechos que constan en acta de notificación de fecha 16 de abril de 2025.

No obstante lo anterior, ese contribuyente continúa impidiendo el desarrollo de las facultades de comprobación de esta autoridad, ordenadas al amparo de la orden número GRF2100002/25, contenida en el oficio número SPFA-SI-CGENyASF-DF-"SPEA"-0834/25 de fecha 21 de enero de 2025, emitido por la Dirección de Fiscalización dependiente de la Coordinación General de Estudios Normativos y Análisis Sistémico Fiscal de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla.

II. DETERMINACIÓN PROVISIONAL DE ADEUDOS FISCALES PRESUNTOS.

En ese contexto, esta Dirección de Fiscalización dependiente de la Coordinación General de Ingresos de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla, con fundamento en el artículo 40-A, fracción II, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación, en relación con el artículo 59, fracción III del citado Código, con el único efecto del aseguramiento precautorio, determinó provisionalmente el adeudo fiscal presunto como sigue:

Debido a que el contribuyente revisado no atendió los requerimientos de solicitud de información y documentación mediante los oficios SPFA-SI-CGENyASF-DF-"SPEA"-0834/25 de fecha 21 de enero de 2025 y SPFA-SI-CGENASF-DF-



Dependencia: Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.
Unidad Administrativa: Subsecretaría de Ingresos.
Coordinación General de Ingresos.
Dirección de Fiscalización.
No. de Oficio: SPFA-SI-CGI-DF-"SAJ"-01080/2026.
Exp. GRF2100002/25.
R.F.C.: VEZJ880228MP7.

SRF"2"-4-03392/2025 de fecha 27 de febrero de 2025, emitidos por esta autoridad fiscal, se procedió a solicitar a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante requerimientos identificados con los folios SIARA SFINPUEDF/2025/000015 y SIARA SFINPUEDF/2025/000017 ambos de fecha 28 de mayo de 2025, copias certificadas de los estados de cuenta bancarios, contratos de apertura y en su caso modificaciones, de la tarjeta de registro de firmas y en modificaciones, en su caso, así como copia simple de los documentos de identificación y comprobante de domicilio que presentó el titular al abrir la cuenta, existentes en todas y cada una de las instituciones de crédito y de las casas de bolsa a nivel nacional, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero de 2024 al 30 de noviembre de 2024 a nombre del contribuyente revisado Juan Vélez Zavaleta.

En respuesta a dicha solicitud, mediante oficio número 214-3/BCN-19130823/2025 de fecha 19 de junio de 2025 y oficio número 214-3/BCN-19131296/2025 de fecha 20 de junio de 2025, la C. Imelda Hernández Hernández, en su carácter de Coordinadora de Atención a Autoridades "C" de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, proporcionó la información y documentación relacionada con el contribuyente revisado Juan Vélez Zavaleta, por el periodo fiscal comprendido del 01 de enero de 2024 al 30 de noviembre de 2024, misma información y documentación de las que es titular en las Instituciones de crédito HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC, cuenta número: 4069681310; Banco Nacional de México, S.A. Integrante del Grupo Financiero Banamex, cuentas número: 7018/6996222 Contrato: 10048397209, 7014/8085593 Contrato: 9947020653 y 7019/1367985 Contrato: 10019875840; y Banco Azteca, S.A. Institución de Banca Múltiple cuenta número: 61180169599041.

Por lo anterior, mediante oficio número SPFA-SI-CGI-DF-SRF"2"-4-09966/2025 de fecha 11 de julio de 2025, emitido por el suscrito José Antonio Cué Rivas, Director de Fiscalización dependiente de la Coordinación General de Ingresos de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla; se le comunicó la documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (C.N.B.V.) al contribuyente revisado Juan Vélez Zavaleta, relativa al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero de 2024 al 30 de noviembre de 2024, oficio que fue notificado legalmente el 17 de julio de 2025, previo citatorio de fecha 16 de julio de 2025, a la C. Marisol Honorato Ruiz, quien manifestó ser familiar del contribuyente revisado Juan Vélez Zavaleta; concediéndole un plazo de quince días contados a partir del día hábil siguiente a aquél en que surta efectos la notificación del oficio para que manifestara lo que a su derecho conviniera, con fundamento en lo dispuesto en el artículo 63, segundo párrafo, del Código Fiscal de la Federación; mismo al cual no dio contestación alguna.

Asimismo, mediante oficio número SPFA-SI-CGI-DF-SRF"2"-4-11332/2025 de fecha 08 de septiembre de 2025, emitido por el suscrito José Antonio Cué Rivas, Director de Fiscalización dependiente de la Coordinación General de Ingresos de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla, se solicitó la aclaración de depósitos bancarios, al contribuyente revisado Juan Vélez Zavaleta, mismo que fue legalmente notificado por estrados el 02 de octubre de 2025, en virtud de que el contribuyente se opuso a la diligencia de notificación; tal y como consta en el Acta Circunstanciada No. 01 de fecha 12 de septiembre de 2025, otorgándole un plazo de quince días, contados a partir del día hábil siguiente a aquél en que surta efectos la notificación de dicho oficio, de conformidad con el artículo 53, primer párrafo, inciso c), del Código Fiscal de la Federación, para que aclare los depósitos bancarios, y proporcionara la información y/o documentación solicitada que soporte su aclaración.

De la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, se procedió a realizar el análisis de cada uno de los depósitos efectuados en las cuentas bancarias abiertas a nombre del contribuyente revisado, conociendo de esta forma el importe de \$13,898,100.26 (Trece millones ochocientos noventa y ocho mil cien pesos 26/100 M.N.), sin documentación que los respalde; toda vez que el contribuyente revisado no proporcionó la información solicitada mediante oficio número SPFA-SI-CGENyASF-DF-"SPEA"-0834/25 de fecha 21 de enero de 2025 y oficio número SPFA-SI-CGENASF-DF-SRF"2"-4-03392/2025 de fecha 27 de febrero de 2025, por lo que al no identificar los depósitos bancarios



Dependencia: Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.
 Unidad Administrativa: Subsecretaría de Ingresos.
 Coordinación General de Ingresos.
 Dirección de Fiscalización.
 No. de Oficio: SPFA-SI-CGI-DF-“SAJ”-01080/2026.
 Exp. GRF2100002/25.
 R.F.C.: VEZJ880228MP7.

con documentación comprobatoria, se consideran Valor de Actos y/o Actividades presuntos por depósitos bancarios, de conformidad con el artículo 59, fracción III, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación.

Los depósitos bancarios se integran de la siguiente manera:

HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC México.

HSBC MÉXICO, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 4069681310 ENERO 2024			
Día	Descripción	Referencia/Serial:	Total de Depósito
02/01/2024	PAGO DE AGUINALDO 1234569	804521926609	\$7,500.00
08/01/2024	COMPRA MATERIAL 0060124	8045221264885	\$2,196,800.00
08/01/2024	COMPRA MATERIAL 0060124	8045221267094	\$3,000,000.00
09/01/2024	COMPRA MATERIAL 0090124	8045211384991	\$452,400.00
Total			\$ 5,656,700.00

HSBC MÉXICO, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 4069681310 ABRIL 2024			
Día	Descripción	Referencia/Serial:	Total de Depósito
17/04/2024	PAGO DE FACTURA MARMOL 1704202	8045211404679	\$638,000.00
Total			\$638,000.00

HSBC MÉXICO, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 4069681310 JUNIO 2024			
Día	Descripción	Referencia/Serial:	Total de Depósito
10/06/2024	PAGO DE FACTURA 0100624	80452111096803	\$433,840.00
20/06/2024	PAGO DE FACTURA 0200624	8045211343920	\$236,640.00
21/06/2024	PAGO DE FACTURA 0210624	804522145538	\$473,280.00
Total			\$1,143,760.00

HSBC MÉXICO, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 4069681310 JULIO 2024			
Día	Descripción	Referencia/Serial:	Total de Depósito
05/07/2024	PAGO DE FACTURA 0050724	8045211356793	\$473,280.00
24/07/2024	PAGO DE FACTURA 2507240	804522169274	\$473,280.00
26/07/2024	PAGO DE FACTURA MARMOL 0260724	8045211373320	\$200,000.00
26/07/2024	PAGO DE FACTURA MARMOL 0260724	8045211594585	\$69,932.00
Total			\$1,216,492.00

HSBC MÉXICO, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 4069681310 AGOSTO 2024			
Día	Descripción	Referencia/Serial:	Total de Depósito
12/08/2024	PAGO DE FACTURA 0120824	804522124275	\$555,078.56
12/08/2024	PAGO DE FACTURA 0120824	804522125187	\$150,800.00
Total			\$ 705,878.56

HSBC MÉXICO, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 4069681310 SEPTIEMBRE 2024			
Día	Descripción	Referencia/Serial:	Total de Depósito
11/09/2024	PAGO DE FACTURA 0110924	8045211377887	\$250,000.00
12/09/2024	PAGO DE FACTURA 0120924	804521188849	\$172,008.00
Total			\$422,008.00

20 Sur, 1110, Colonia Azcárate, Puebla, Pue. C.P. 72501
 Tel. (222) 2 29 70 00 Ext. 7037



Dependencia: Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.
 Unidad Administrativa: Subsecretaría de Ingresos, Coordinación General de Ingresos, Dirección de Fiscalización.
 No. de Oficio: SPFA-SI-CGI-DF-“SAJ”-01080/2026.
 Exp. GRF2100002/25.
 R.F.C.: VEZJ880228MP7.

HSBC MÉXICO, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 4069681310 OCTUBRE 2024			
Día	Descripción	Referencia/Serial:	Total de Depósito
07/10/2024	PAGO DE FACTURA 0071024	8045211914384	\$41,017.60
		Total	\$41,017.60

HSBC MÉXICO, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 4069681310 NOVIEMBRE 2024			
Día	Descripción	Referencia/Serial:	Total de Depósito
01/11/2024	PAGO DE FACTURA CALK 0011124	8045211885880	\$105,732.00
25/11/2024	NOMINA 8131050	8045221415586	\$10,000.00
		Total	\$115,732.00

AÑO 2024 MES	"HSBC, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 4069681310"
ENERO	\$5,656,700.00
ABRIL	\$638,000.00
JUNIO	\$1,143,760.00
JULIO	\$1,216,492.00
AGOSTO	\$705,878.56
SEPTIEMBRE	\$422,008.00
OCTUBRE	\$41,017.60
NOVIEMBRE	\$115,732.00
TOTAL	\$9,939,588.16

BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A.

BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 10048397209 ENERO 2024			
Fecha	Concepto	Total de Depósito	
05/01/2024	DEPOSITO EFECTIVO SUC. TEPEACA NAYCAJA 0001 AUT 06290566		\$2,000.00
25/01/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE PEDRO RODRIGUEZ SANCHEZ CTA.ORDENANTE 012180001999376338 REF.2501240 marmol julian RASTREO: MBAN01002401250090651378		\$264,000.00
	Total		\$266,000.00

BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 10048397209 MAYO 2024			
Fecha	Concepto	Total de Depósito	
08/05/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE PEDRO RODRIGUEZ SANCHEZ CTA.ORDENANTE 012180001999376338 REF.0805240 julian RASTREO: MBAN01002405080091908867		\$140,000.00
	Total		\$140,000.00

AÑO 2024 MES	"BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 10048397209"
ENERO	\$266,000.00
MAYO	\$140,000.00
TOTAL	\$406,000.00



Dependencia: Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.
 Unidad Administrativa: Subsecretaría de Ingresos.
 Coordinación General de Ingresos.
 Dirección de Fiscalización.
 No. de Oficio: SPFA-SI-CGI-DF-“SAJ”-01080/2026.
 Exp. GRF2100002/25.
 R.F.C.: VEZJ880228MP7.

BANCO NACIONAL DE MÉXICO, NÚMERO DE CUENTA: 70148085593 ENERO 2024		
Fecha	Concepto	Total de Depósito
02/01/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE JORGE FRANCISCO VELAZQUEZ ALME CTA.ORDENANTE 012650015803275960 REF.0201240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 pago RASTREO: MBANO100240120071113807 CAJA 0078 AUT 02818326 HORA 16:35 SUC 0859	\$5,000.00
04/01/2024	PAGO RECIBIDO DE BANCOPTEL POR ORDEN DE MARICELA NATAREN BORRAS CTA.ORDENANTE 13767103749362266 REF.8487137 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 pago RASTREO: 50112266TRANSBPI84871373 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 CAJA 0078 AUT 00473783 HORA 13:30 SUC 0859	\$6,000.00
08/01/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 27788 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00027788 HORA 07:51 SUC 0519	\$3,000.00
09/01/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 48225 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00048225 HORA 08:52 SUC 0519	\$110.00
29/01/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 93157 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00193157 HORA 13:16 SUC 0519	\$22,000.00
29/01/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 93960 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00193960 HORA 13:17 SUC 0519	\$3,500.00
29/01/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 02008 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00202008 HORA 13:29 SUC 0519	\$5,000.00
29/01/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 29243 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00329243 HORA 17:21 SUC 0519	\$2,000.00
29/01/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 61280 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00461280 HORA 08:24 SUC 0519	\$9,000.00
29/01/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 00761 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00900761 HORA 11:20 SUC 0519	\$52,000.00
29/01/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 80873 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00080873 HORA 14:26 SUC 0519	\$4,000.00
31/01/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 41179 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00141179 HORA 09:42 SUC 0519	\$2,000.00
31/01/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 11577 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00311577 HORA 12:03 SUC 0519	\$30,000.00
	Total	\$143,610.00

BANCO NACIONAL DE MÉXICO, NÚMERO DE CUENTA: 70148085593 FEBRERO 2024		
Fecha	Concepto	Total de Depósito
01/02/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 40424 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00440424 HORA 14:19 SUC 0519	\$20,000.00
02/02/2024	PROMO ATM NACIONAL Cuenta Priority CAJA 0071 AUT 00234564 HORA 03:15 SUC 0511	\$36.00
02/02/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 18824 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00518824 HORA 16:08 SUC 0519	\$4,500.00
06/02/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 39111 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00339111 HORA 16:33 SUC 0519	\$1,000.00
08/02/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 71127 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00071127 HORA 09:24 SUC 0519	\$4,000.00
19/02/2024	PAGO RECIBIDO DE VE POR MAS POR ORDEN DE APPRIZAPAYMEXICO CTA.ORDENANTE 11318000005262896 REF.0024050 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 704565637250RemesaApprizapay RASTREO: VPMFT240501P3W3 CAJA 0078 AUT 00875843 HORA 20:38 SUC 0859	\$42,198.75
21/02/2024	PAGO RECIBIDO DE TESORED POR ORDEN DE KATHERINE CHAVEZ CTA.ORDENANTE 703180001000100029 REF.9149409 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 41446183893 RASTREO: 907034144618389320240221008 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 CAJA 0078 AUT 00706634 HORA 16:35 SUC 0859	\$42,025.50
	Total	\$113,760.25



Dependencia: Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.
 Unidad Administrativa: Subsecretaría de Ingresos.
 Coordinación General de Ingresos.
 Dirección de Fiscalización.
 No. de Oficio: SPFA-SI-CGI-DF-“SAJ”-01080/2026.
 Exp. GRF2100002/25.
 R.F.C.: VEZJ880228MP7.

BANCO NACIONAL DE MÉXICO, NÚMERO DE CUENTA: 70148085593 MARZO 2024		
Fecha	Concepto	Total de Depósito
25/03/2024 16:23 SUC 0859	PAGO RECIBIDO DE VE POR MAS POR ORDEN DE APPRIZAPAYMEXICO CTA.ORDENANTE 113180000005262896 REF.0024085 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 704569987099RemesaApprizaPay RASTREO: VPMFT2408551YG7 CAJA 0078 AUT 02293108 HORA	\$28,322.00
		Total \$28,322.00

BANCO NACIONAL DE MÉXICO, NÚMERO DE CUENTA: 70148085593 MAYO 2024		
Fecha	Concepto	Total de Depósito
03/05/2024	PAGO RECIBIDO DE EMMANUEL,BARRA/RODRIGUEZ SU REF.0000030524 EMMANUEL BARRA RODRIGUEZ CAJA 0071 AUT 00738192 HORA 19:38 SUC 0519	\$40,000.00
07/05/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE VANESSA MONTSERRAT NAVARRO MOR CTA.ORDENANTE 012180015410449617 REF.0105240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 marmol RASTREO: MBANO1002405070087414462 CAJA 0078 AUT 00239599 HORA 10:05 SUC 0859	\$20,000.00
09/05/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE PEDRO RODRIGUEZ SANCHEZ CTA.ORDENANTE 012180001999376338 REF.0905240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 julian RASTREO: MBANO1002405090093756044 CAJA 0078 AUT 00166202 HORA 08:43 SUC 0859	\$60,000.00
13/05/2024	TRASPASO REF 70186996222 AUT. 19057 SER BCA ELEC. CAJA 0071 AUT 00119057 HORA 10:59 SUC 0519	\$138,500.00
21/05/2024	PAGO RECIBIDO DE EMMANUEL,BARRA/RODRIGUEZ SU REF.0000210524 EMMANUEL BARRA RODRIGUEZ CAJA 0071 AUT 00075072 HORA 09:16 SUC 0519	\$30,000.00
21/05/2024	PAGO RECIBIDO DE EMMANUEL,BARRA/RODRIGUEZ SU REF.0000210524 EMMANUEL BARRA RODRIGUEZ CAJA 0071 AUT 00399518 HORA 16:10 SUC 0519	\$21,040.00
31/05/2024	DEPOSITO EFECTIVO SUC. CUAJIMALPA CENTRO CAJA 0001 AUT 00029800 HORA 09:22 SUC 5982	\$150,000.00
31/05/2024	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE LUIS HEBERTO PEREZ RIVERA CTA.ORDENANTE 072180011851802750 REF.0240531 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 Pago Marmol RASTREO: 3843CP06202405313105470010 CAJA 0072 AUT 01684573 HORA 18:53 SUC 0859	\$77,500.00
		Total \$537,040.00

BANCO NACIONAL DE MÉXICO, NÚMERO DE CUENTA: 70148085593 JUNIO 2024		
Fecha	Concepto	Total de Depósito
10/06/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CHRISTIAN IVAN ARMAS GARCIA CTA.ORDENANTE 012881015356209647 REF.1006240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 prueba RASTREO: MBANO1002406100059691658 CAJA 0078 AUT 01847158 HORA 10:11 SUC 0859	\$5.00
10/06/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CHRISTIAN IVAN ARMAS GARCIA CTA.ORDENANTE 012881015356209647 REF.1006240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 prestamo RASTREO: MBANO1002406100059713247 CAJA 0078 AUT 01855230 HORA 10:17 SUC 0859	\$200,000.00
12/06/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CHRISTIAN IVAN ARMAS GARCIA CTA.ORDENANTE 012881015356209647 REF.1206240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 pruebaaaa RASTREO: MBANO100240612006791021 CAJA 0078 AUT 00857051 HORA 17:02 SUC 0859	\$2.00
12/06/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CHRISTIAN IVAN ARMAS GARCIA CTA.ORDENANTE 012881015356209647 REF.1206240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 pago de cantera RASTREO: MBANO1002406120067976369 CAJA 0078 AUT 00882065 HORA 17:21 SUC 0859	\$236,640.00
12/06/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CHRISTIAN IVAN ARMAS GARCIA CTA.ORDENANTE 012881015356209647 REF.1206240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 pago flatero RASTREO: MBANO1002406120068068068 CAJA 0078 AUT 00915793 HORA 17:48 SUC 0859	\$13,000.00
24/06/2024	DISPOSICION DE LINEA DE CREDITO 75412914175946149860834 SUC 0342 CAJA 0093 AUT 09696845 HORA 06:46	\$245.69
24/06/2024	DISPOSICION DE LINEA DE CREDITO 75177134174000375818958 SUC 0342 CAJA 0093 AUT 09696846 HORA 06:46	\$689.70
24/06/2024	DISPOSICION DE LINEA DE CREDITO 75264604174001078991304 SUC 0342 CAJA 0093 AUT 09696847 HORA 06:46	\$459.80
		Total \$451,042.19



Dependencia:

Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.

Unidad Administrativa:

Subsecretaría de Ingresos.

Coordinación General de Ingresos.

Dirección de Fiscalización.

SPFA-SI-CGI-DF-“SAJ”-01080/2026.

No. de Oficio:

GRF2100002/25.

Exp.

VEZJ880228MP7.

R.F.C.:

BANCO NACIONAL DE MÉXICO, NÚMERO DE CUENTA: 70148085593		
JULIO 2024		
Fecha	Concepto	Total de Depósito
01/07/2024	PROMO ATM NACIONAL Cuenta Priority CAJA 0071 AUT 00212402 HORA 16:55 SUC 0511 PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CHRISTIAN IVAN ARMAS GARCIA CTA.ORDENANTE 012881015356209647 REF.2506240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 prueva RASTREO: MBANO1002407040097926539 CAJA 0078 AUT 00190729 HORA 09:21 SUC 0859	\$36.00
04/07/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CHRISTIAN IVAN ARMAS GARCIA CTA.ORDENANTE 012881015356209647 REF.2506240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 prestamo RASTREO: MBANO1002407040097945190 CAJA 0078 AUT 00197486 HOTA 09:28 SUC 0859	\$473,280.00
04/07/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CHRISTIAN IVAN ARMAS GARCIA CTA.ORDENANTE 012881015356209647 REF.2407240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 pago RASTREO: MBANO1002407240068717432 CAJA 0078 AUT 00099587 HORA 07:59 SUC 0859	\$2,630.00
24/07/2024		
		Total \$475,949.00

BANCO NACIONAL DE MÉXICO, NÚMERO DE CUENTA: 70148085593		
SEPTIEMBRE 2024		
Fecha	Concepto	Total de Depósito
04/09/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE BRANDON VEGA SOLORIZANO CTA.ORDENANTE 012180015512347497 REF.0409240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 Pago RASTREO: MBANO1002409040074219765 CAJA 0078 AUT 00125485 HORA 08:20 SUC 0859	\$10,000.00
05/09/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CHRISTIAN IVAN ARMAS GARCIA CTA.ORDENANTE 012881015356209647 REF.2208240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 prestamo RASTREO: MBANO1002409050079765582 CAJA 0078 AUT 01062219 HORA 17:54 SUC 0859	\$10,000.00
09/09/2024	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CHRISTIAN IVAN ARMAS GARCIA CTA.ORDENANTE 012881015356209647 REF.2208240 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 prestamo RASTREO: MBANO1002409090087135999 CAJA 0078 AUT 00610943 HORA 15:16 SUC 0859	\$10,000.00
		Total \$30,000.00

BANCO NACIONAL DE MÉXICO, NÚMERO DE CUENTA: 70148085593		
NOVIEMBRE 2024		
Fecha	Concepto	Total de Depósito
27/11/2024	PAGO RECIBIDO DE Mercado Pago W POR ORDEN DE EVELYN DANAE MENDOZA ARELLANO CTA.ORDENANTE 722969010076502158 REF.4641225 SUC 0 CAJA 0 AUT 0 HORA 0: 0 MERCADO*PAGO RASTREO: CPO94234641225 CAJA 0078 AUT 00337170 HORA 09:46 SUC 0859	\$50.00
		Total \$50.00

AÑO 2024	"BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 70148085593"
MES	
ENERO	\$143,610.00
FEBRERO	\$113,760.25
MARZO	\$28,322.00
MAYO	\$537,040.00
JUNIO	\$451,042.19
JULIO	\$475,949.00
SEPTIEMBRE	\$30,000.00
NOVIEMBRE	\$50.00
TOTAL	\$1,779,773.44

BANCO AZTECA, S.A.

BANCO AZTECA, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 61180169599041		
ENERO 2024		
Fecha	Concepto	Total Depósito
05/01/2024	DEPOSITO DE EFECTIVO EKT PUEBLA TEPE ACA	\$3,000.00
		Total \$3,000.00

20 Sur, 1110, Colonia Azcárate, Puebla, Pue. C.P. 72501
Tel. (222) 2 29 70 00 Ext. 7037



Dependencia: Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.
 Unidad Administrativa: Subsecretaría de Ingresos.
 Coordinación General de Ingresos.
 Dirección de Fiscalización.
 No. de Oficio: SPFA-SI-CGI-DF-“SAJ”-01080/2026.
 Exp. GRF2100002/25.
 R.F.C.: VEZJ880228MP7.

BANCO AZTECA, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 61180169599041		
FEBRERO 2024		
FECHA	COD. DESCRIPCIÓN	TOTAL DEPÓSITO
04/02/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: BANCOPPEL CUENTA: 137180102433960482 NOM ORIGI: MARIA DEL ROSARIO GUERRERO GONZALEZ RASTREO: 50110482TRANSBPI95921710 REF: 9592171 CONCEPTO: marmal santo tomas	\$24,000.00
22/02/2024	DEPOSITO DE EFECTIVO EKT CAMPECHE CA LKINI	\$192,000.00
22/02/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: BBVA MEXICO CUENTA: 012180015464150059 NOM ORIGI: HECTOR IVAN JIMENEZ RODRIGUEZ RASTREO: MBANO1002402220082553798 REF: 2202240 CONCEPTO: Pago	\$67,284.84
		Total \$283,284.84

BANCO AZTECA, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 61180169599041		
MARZO 2024		
FECHA	COD. DESCRIPCIÓN	TOTAL DEPÓSITO
03/03/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: BBVA MEXICO CUENTA: 012180001999376338 NOM ORIGI: PEDRO RODRIGUEZ SANCHEZ RASTREO: MBANO1002403040066256247 REF: 0203240 CONCEPTO: julian	\$14,368.00
13/03/2024	1611800000700010000	\$6,200.00
14/03/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$30,000.00
17/03/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$2,500.00
17/03/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$1.00
24/03/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$50,000.00
26/03/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$1.00
26/03/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$30,000.00
		Total \$133,070.00

BANCO AZTECA, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 61180169599041		
ABRIL 2024		
FECHA	COD. DESCRIPCIÓN	TOTAL DEPÓSITO
02/04/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$8,500.00
16/04/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$20,000.00
16/04/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$300.00
28/04/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$33,000.00
28/04/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$15,000.00
28/04/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$30,000.00
		Total \$106,800.00

BANCO AZTECA, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 61180169599041		
MAYO 2024		
FECHA	COD. DESCRIPCIÓN	TOTAL DEPÓSITO
02/05/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$300.00
05/05/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$40,000.00
05/05/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$10,000.00
06/05/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR	\$38,000.00
14/05/2024	DEVOLUCION BURO DE CREDITO II BURO DE CREDITO II BURO DE CREDITO AL CONSUMIDOR TUM 9510042D6	\$58.00
26/05/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: BBVA MEXICO CUENTA: 012180001999376338 NOM ORIGI: PEDRO RODRIGUEZ SANCHEZ RASTREO: MBANO1002405270052075978 REF: 2505240 CONCEPTO: julian	\$100,000.00
30/05/2024	ABONO TRASPASO DE CUENTA CUENTA: 61180163932605 CLIENTE: CHRISTIAN*IVAN*ARMAS*GARCIA***** FOLIO: 000000636 TRASPASO 61180163932605	\$30,000.00
31/05/2024	ABONO TRASPASO DE CUENTA CUENTA: 61180163932605 CLIENTE: CHRISTIAN*IVAN*ARMAS*GARCIA***** FOLIO: 000000640 TRASPASO 61180163932605	\$40,000.00
31/05/2024	ABONO TRASPASO DE CUENTA CUENTA: 61180163932605 CLIENTE: CHRISTIAN*IVAN*ARMAS*GARCIA***** FOLIO: 000000641 TRASPASO 61180163932605	\$30,001.00
		Total \$288,359.00



Dependencia: Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.
 Unidad Administrativa: Subsecretaría de Ingresos.
 Coordinación General de Ingresos.
 Dirección de Fiscalización.
 No. de Oficio: SPFA-SI-CGI-DF-“SAJ”-01080/2026.
 Exp. GRF2100002/25.
 R.F.C.: VEZJ880228MP7.

BANCO AZTECA, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 61180169599041		
JUNIO 2024		
FECHA	COD. DESCRIPCIÓN	TOTAL DEPÓSITO
23/06/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: HSBC CUENTA: 021671040682909311 NOM ORIGI: ANABEL TORRES ROJAS RASTREO: HSBC462875 REF: 0226024 CONCEPTO: Pago	\$7,000.00
30/06/2024	ABONO TRASPASO DE CUENTA CUENTA: 61180163932605 CLIENTE: CHRISTIAN*IVAN*ARMAS*GARCIA***** FOLIO: 000000687 TRASPASO 61180163932605	\$50,000.00
		Total \$57,000.00

BANCO AZTECA, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 61180169599041		
JULIO 2024		
FECHA	COD. DESCRIPCIÓN	TOTAL DEPÓSITO
21/07/2024	ABONO TRASPASO DE CUENTA CUENTA: 61180163932605 CLIENTE: CHRISTIAN*IVAN*ARMAS*GARCIA***** FOLIO: 000000705 TRASPASO 61180163932605	\$473,280.00
		Total \$473,280.00

BANCO AZTECA, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 61180169599041		
AGOSTO 2024		
FECHA	COD. DESCRIPCIÓN	TOTAL DEPÓSITO
01/08/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: BANORTE CUENTA: 072180012371544924 NOM ORIGI: INGENIOS MEXICANOSEMPRENDO AC RASTREO: 7875APR1202408013260278798 REF: 0010824 CONCEPTO: PAGO JVZ 739	\$41,714.00
02/08/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: INBURSA CUENTA: 036180500547860757 NOM ORIGI: DANNA PAOLA RODRIGUEZ VEGA RASTREO: 036APPM02082024165407803 REF: 2024080 CONCEPTO: Transferencia electronica	\$7,350.00
		Total \$49,064.00

BANCO AZTECA, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 61180169599041		
SEPTIEMBRE 2024		
FECHA	COD. DESCRIPCIÓN	TOTAL DEPÓSITO
05/09/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: BANORTE CUENTA: 072730004151215585 NOM ORIGI: HUMBERTO CARRISOZAVALLE RASTREO: 3843CP06202409053549766332 REF: 0240905 CONCEPTO: Marmol q75	\$7,000.00
06/09/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: BANORTE CUENTA: 072730004151215585 NOM ORIGI: HUMBERTO CARRISOZAVALLE RASTREO: 3843CP05202409063350926426 REF: 0240906 CONCEPTO: Marmol Q75	\$22,809.00
29/09/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: BBVA MEXICO CUENTA: 012180015512347497 NOM ORIGI: BRANDON VEGA SOLORIZANO RASTREO: MBANO1002409300067323191 REF: 0309240 CONCEPTO: pago	\$8,500.00
		Total \$38,309.00

BANCO AZTECA, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 61180169599041		
OCTUBRE 2024		
FECHA	COD. DESCRIPCIÓN	TOTAL DEPÓSITO
09/10/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: BANORTE CUENTA: 072180011229821570 NOM ORIGI: EDUARDO DANIEL GARCIA OLIVARES RASTREO: 3843CP04202410093436833162 REF: 0241009 CONCEPTO: Anticipo 60 m2 Queretaro 30 x II x 1	\$12,600.00
10/10/2024	F14559698001 ABONO ACLARACION	\$71.82
15/10/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: BANORTE CUENTA: 072180011229821570 NOM ORIGI: EDUARDO DANIEL GARCIA OLIVARES RASTREO: 3843CP05202410153454719413 REF: 0241015 CONCEPTO: Finiquito queretaro	\$12,600.00
20/10/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: SANTANDER CUENTA: 014863606231980306 NOM ORIGI: MAXIMILIANO RAFAELHERRERA GONZALEZ RASTREO: 2024101940014TRAP0000442935270 REF: 0426248 CONCEPTO: TRANSFERENCIA A JUAN VENEZ ZAVALETA	\$1,000.00
20/10/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: SANTANDER CUENTA: 014863606231980306 NOM ORIGI: MAXIMILIANO RAFAELHERRERA GONZALEZ RASTREO: 2024101940014BMOV000044414530 REF: 4654905 CONCEPTO: TRANSFERENCIA A JUAN VENEZ ZAVALETA	\$29,000.00
21/10/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: SANTANDER CUENTA: 014863606231980306 NOM ORIGI: MAXIMILIANO RAFAELHERRERA GONZALEZ RASTREO: 2024102140014BMOV0000486331560 REF: 0276313 CONCEPTO: TRANSFERENCIA A JUAN VENEZ ZAVALETA	\$30,000.00



Dependencia: Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.
 Unidad Administrativa: Subsecretaría de Ingresos, Coordinación General de Ingresos, Dirección de Fiscalización.
 No. de Oficio: SPFA-SI-CGI-DF- "SAJ"-01080/2026.
 Exp. GRF2100002/25.
 R.F.C.: VEZJ880228MP7.

27/10/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: SANTANDER CUENTA: 014863606231980306 NOM ORIGI: MAXIMILIANO RAFAELHERRERA GONZALEZ RASTREO: 2024102640014BMOV0000449026120 REF: 7015320 CONCEPTO: TRANSFERENCIA A JUAN VENEZ ZAVALETA	\$10,000.00
30/10/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: BANORTE CUENTA: 072180011851802750 NOM ORIGI: LUIS HEBERTO PEREZRIVERA RASTREO: 38432P02202410303490689839 REF: 0241029 CONCEPTO: Prestamo	\$40,000.00
		Total \$135,271.82

FECHA	COD. DESCRIPCIÓN	TOTAL DEPÓSITO	
03/11/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: SANTANDER CUENTA: 014863606231980306 NOM ORIGI: MAXIMILIANO RAFAELHERRERA GONZALEZ RASTREO: 2024110440014BMOV000045085180 REF: 2274090 CONCEPTO: TRANSFERENCIA A JUAN VENEZ ZAVALETA	\$29,000.00	
03/11/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: SANTANDER CUENTA: 014863606231980306 NOM ORIGI: MAXIMILIANO RAFAELHERRERA GONZALEZ RASTREO: 2024110440014BMOV0000450874210 REF: 1231800 CONCEPTO: TRANSFERENCIA A JUAN VENEZ ZAVALETA	\$8,500.00	
05/11/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: SANTANDER CUENTA: 014863606231980306 NOM ORIGI: MAXIMILIANO RAFAELHERRERA GONZÁLEZ RASTREO: 202410540014BMOV0000412224420 REF: 0160954 CONCEPTO: TRANSFERENCIA A JUAN VENEZ ZAVALETA	\$50,000.00	
10/11/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: SANTANDER CUENTA: 014863606231980306 NOM ORIGI: MAXIMILIANO RAFAELHERRERA GONZALEZ RASTREO: 2024111140014BMOV0000452036100 REF: 4331825 CONCEPTO: TRANSFERENCIA A JUAN VENEZ ZAVALETA	\$20,000.00	
11/11/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: SANTANDER CUENTA: 014863606231980306 NOM ORIGI: MAXIMILIANO RAFAELHERRERA GONZALEZ RASTREO: 2024111140014BMOV0000419175500 REF: 3858523 CONCEPTO: TRANSFERENCIA A JUAN VENEZ ZAVALETA	\$10,000.00	
21/11/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: SANTANDER CUENTA: 014863606231980306 NOM ORIGI: MAXIMILIANO RAFAELHERRERA GONZALEZ RASTREO: 2024112140014BMOV0000480609240 REF: 5686566 CONCEPTO: TRANSFERENCIA A JUAN VENEZ ZAVALETA	\$6,000.00	
21/11/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: BANAMEX CUENTA: 002652701900758835 NOM ORIGI: REBECA, ROJAS - CANO RASTREO: 085900751420332649 REF: 0211124 CONCEPTO: pago 4 m2 del negro del sur	\$1,800.00	
24/11/2024	TRANSFERENCIA SPEI A SU FAVOR EMISOR: SANTANDER CUENTA: 014863606231980306 NOM ORIGI: MAXIMILIANO RAFAELHERRERA GONZALEZ RASTREO: 2024112340014BMOV0000455963920 REF: 8902140 CONCEPTO: TRANSFERENCIA A JUAN VENEZ ZAVALETA	\$80,000.00	
		Total	\$205,300.00

ANO 2024 MES	"BANCO AZTECA, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 61180169599041"
ENERO	\$3,000.00
FEBRERO	\$283,284.84
MARZO	\$133,070.00
ABRIL	\$106,800.00
MAYO	\$288,359.00
JUNIO	\$57,000.00
JULIO	\$473,280.00
AGOSTO	\$49,064.00
SEPTIEMBRE	\$38,309.00
OCTUBRE	\$135,271.82
NOVIEMBRE	\$205,300.00
TOTAL	\$1,772,738.66



Dependencia:

Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.

Unidad Administrativa:

Subsecretaría de Ingresos.
Coordinación General de Ingresos.
Dirección de Fiscalización.

No. de Oficio:

SPFA-SI-CGI-DF-“SAJ”-01080/2026.

Exp.

GRF2100002/25.

R.F.C.:

VEZJ880228MP7.

TOTAL DE LOS DEPÓSITOS BANCARIOS DE ENERO 2024 A NOVIEMBRE 2024:

AÑO 2024	BANCO HSBC MÉXICO, S.A. CUENTA NO. 4069681310	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. CUENTA NO. 10048397209	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. CUENTA NO. 70148085593	BANCO AZTECA, S.A. CUENTA NO. 61180169599041	TOTAL
MES					
ENERO	\$5,656,700.00	\$266,000.00	\$143,610.00	\$3,000.00	\$6,069,310.00
FEBRERO	\$0.00	\$0.00	\$113,760.25	\$283,284.84	\$397,045.09
MARZO	\$0.00	\$0.00	\$28,322.00	\$133,070.00	\$161,392.00
ABRIL	\$638,000.00	\$0.00	\$0.00	\$106,800.00	\$744,800.00
MAYO	\$0.00	\$140,000.00	\$537,040.00	\$288,359.00	\$965,399.00
JUNIO	\$1,143,760.00	\$0.00	\$451,042.19	\$57,000.00	\$1,651,802.19
JULIO	\$1,216,492.00	\$0.00	\$475,949.00	\$473,280.00	\$2,165,721.00
AGOSTO	\$705,878.56	\$0.00	\$0.00	\$49,064.00	\$754,942.56
SEPTIEMBRE	\$422,008.00	\$0.00	\$30,000.00	\$38,309.00	\$490,317.00
OCTUBRE	\$41,017.60	\$0.00	\$0.00	\$135,271.82	\$176,289.42
NOVIEMBRE	\$115,732.00	\$0.00	\$50.00	\$205,300.00	\$321,082.00
TOTAL	\$9,939,588.16	\$406,000.00	\$1,779,773.44	\$1,772,738.66	\$13,898,100.26

Ahora bien, de la consulta realizada en fecha 22 de septiembre de 2025 al sistema denominado “Declaraciones y Pagos”, al cual tiene acceso esta Dirección de Fiscalización y de conformidad con el artículo 63, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación, en relación a la Cláusula SEXTA 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, con fecha 29 de junio de 2015 publicado en el Diario Oficial de la Federación el 17 de agosto de 2015, y el Periódico Oficial del Estado de Puebla el 06 de agosto de 2015, modificado mediante acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de abril de 2020 y en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el 29 de abril de 2020; se conoció que el contribuyente revisado presentó declaraciones complementarias de modificación de obligaciones correspondientes al Impuesto al Valor Agregado por los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre de 2024, con fecha posterior al inicio de facultades de comprobación, realizando pagos en los meses de enero, abril, junio, julio, agosto, septiembre y octubre de 2024, por un total de impuesto histórico en cantidad de \$27,758.00 (Veintisiete mil setecientos cincuenta y ocho pesos 00/100 M.N.), por lo que se procede a determinar el Valor de Actos y/o Actividades de forma presunta por depósitos bancarios en virtud de que el contribuyente revisado no proporcionó a esta autoridad la información y documentación solicitada mediante oficio número SPFA-SI-CGENyASF-DF-“SPEA”-0834/25 de fecha 21 de enero de 2025 y oficio número SPFA-SI-CGENASF-DF-SRF-“2”-“4”-03392/2025 de fecha 27 de febrero de 2025, de conformidad al artículo 59, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación.

ACTUALIZACIÓN.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 5-D, segundo párrafo de la Ley del Impuesto al Valor agregado, en relación con el artículo 32, segundo párrafo, fracción I, del Código Fiscal de la Federación, ambos vigentes en 2024; el pago del Impuesto al Valor Agregado debió realizarse a más tardar el día 17 del mes de calendario inmediato posterior al que corresponda el pago, por lo que en términos de lo dispuesto en el artículo 17-A y 21 del Código Fiscal de la Federación, los factores de actualización, se determinaron como sigue:

20 Sur, 1110, Colonia Azcárate, Puebla, Pue. C.P. 72501
Tel. (222) 2 29 70 00 Ext. 7037



Dependencia:

Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.

Unidad Administrativa:

Subsecretaría de Ingresos.

Coordinación General de Ingresos.

Dirección de Fiscalización.

No. de Oficio:

SPFA-SI-CGI-DF-“SAJ”-01080/2026.

Exp.

GRF2100002/25.

R.F.C.:

VEZJ880228MP7.

FACTOR DE ACTUALIZACIÓN								
PERÍODO 2024	ÍNDICE	DEL MES DE:	SEGÚN DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN DE FECHA:	DIVIDIDO	ÍNDICE	DEL MES DE:	SEGÚN DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN DE FECHA:	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN
ENERO	140.867	AGOSTO / 2025	10/09/2025	ENTRE	133.555	ENERO / 2024	09/02/2024	1.0547
FEBRERO	140.867	AGOSTO / 2025	10/09/2025	ENTRE	133.681	FEBRERO / 2024	08/03/2024	1.0537
MARZO	140.867	AGOSTO / 2025	10/09/2025	ENTRE	134.065	MARZO / 2024	10/04/2024	1.0507
ABRIL	140.867	AGOSTO / 2025	10/09/2025	ENTRE	134.336	ABRIL / 2024	10/05/2024	1.0486
MAYO	140.867	AGOSTO / 2025	10/09/2025	ENTRE	134.087	MAYO / 2024	10/06/2024	1.0505
JUNIO	140.867	AGOSTO / 2025	10/09/2025	ENTRE	134.594	JUNIO / 2024	10/07/2024	1.0466
JULIO	140.867	AGOSTO / 2025	10/09/2025	ENTRE	136.003	JULIO / 2024	09/08/2024	1.0357
AGOSTO	140.867	AGOSTO / 2025	10/09/2025	ENTRE	136.013	AGOSTO / 2024	10/09/2024	1.0356
SEPTIEMBRE	140.867	AGOSTO / 2025	10/09/2025	ENTRE	136.080	SEPTIEMBRE / 2024	10/10/2024	1.0351
OCTUBRE	140.867	AGOSTO / 2025	10/09/2025	ENTRE	136.828	OCTUBRE / 2024	08/11/2024	1.0295
NOVIEMBRE	140.867	AGOSTO / 2025	10/09/2025	ENTRE	137.424	NOVIEMBRE / 2024	10/12/2024	1.0250

El factor de actualización de 1.0547 que es aplicable al pago definitivo de Impuesto al Valor Agregado del mes de enero de 2024, se determinó tomando el Índice Nacional de Precios al Consumidor de 140.867 correspondiente al mes de agosto de 2025, mes anterior al mes más reciente del período, publicado en el Diario Oficial de la Federación del día 10 de septiembre de 2025, expresado con la base “segunda quincena de julio de 2018 =100”, según comunicación del Instituto Nacional de Estadística y Geografía publicado en el Diario Oficial de la Federación del 24 de agosto de 2018; dividiéndolo entre el Índice Nacional de Precios al Consumidor de 133.555, del mes de enero de 2024, índice del mes anterior al mes en que debió efectuar su pago, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 09 de febrero de 2024, ambos índices publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, expresado también con la base “segunda quincena de julio de 2018 =100”. Con el mismo procedimiento se determinó el factor de actualización aplicable a los meses de febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre de 2024, también expresados con la base “segunda quincena de julio de 2018 =100”.

Por lo anterior, se determinó un total de actualización por la cantidad total de \$104,161.27 (Ciento cuatro mil ciento sesenta y un pesos 27/100 M.N.), como se muestra a continuación

PERÍODO 2024	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO OMITIDO	ACTUALIZACIÓN			
		POR: FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	IGUAL:	MENOS:	IGUAL: ACTUALIZACIONES A CARGO
ENERO	\$968,192.60	1.0547	\$1,021,152.74	\$968,192.60	\$52,960.14
FEBRERO	\$63,527.21	1.0537	\$66,938.63	\$63,527.21	\$3,411.41
MARZO	\$25,822.72	1.0507	\$27,131.93	\$25,822.72	\$1,309.21
ABRIL	\$114,661.00	1.0486	\$120,233.52	\$114,661.00	\$5,572.52
MAYO	\$154,463.84	1.0505	\$162,264.26	\$154,463.84	\$7,800.42
JUNIO	\$259,705.35	1.0466	\$271,807.62	\$259,705.35	\$12,102.27
JULIO	\$342,315.36	1.0357	\$354,536.02	\$342,315.36	\$12,220.66
AGOSTO	\$117,080.81	1.0356	\$121,248.89	\$117,080.81	\$4,168.08
SEPTIEMBRE	\$74,597.72	1.0351	\$77,216.10	\$74,597.72	\$2,618.38
OCTUBRE	\$24,198.31	1.0295	\$24,912.16	\$24,198.31	\$713.85
NOVIEMBRE	\$51,373.12	1.0250	\$52,657.45	\$51,373.12	\$1,284.33
TOTAL	\$2,195,938.04		\$2,300,099.31	\$2,195,938.04	\$104,161.27



Dependencia:

Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.

Unidad Administrativa:

Subsecretaría de Ingresos.
Coordinación General de Ingresos.

No. de Oficio:

Dirección de Fiscalización.

Exp.

SPFA-SI-CGI-DF-“SAJ”-01080/2026.

R.F.C.:

GRF2100002/25.

VEZJ880228MP7.

RECARGOS.

En virtud de que el contribuyente revisado omitió pagar las contribuciones en materia del Impuesto al Valor Agregado por el periodo fiscal comprendido del 01 de enero de 2024 al 30 de noviembre de 2024, con fundamento en el artículo 21 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación, se determina el importe de los recargos por concepto de indemnización al Fisco Federal por la falta de pago oportuno, por lo que la tasa acumulada de recargos se determinó sumando cada una de las tasas mensuales de recargos aplicables a cada uno de los meses transcurridos, desde el mes en que debió efectuar el pago hasta el mes de septiembre de 2025, como a continuación se indica:

2024 MES	TASA ACUMULADA DE RECARGOS		
	Més: 2024	Más: 2025	Igual: TASA ACUMULADA
ENERO	16.17%	13.23%	29.40%
FEBRERO	14.70%	13.23%	27.93%
MARZO	13.23%	13.23%	26.46%
ABRIL	11.76%	13.23%	24.99%
MAYO	10.29%	13.23%	23.52%
JUNIO	8.82%	13.23%	22.05%
JULIO	7.35%	13.23%	20.58%
AGOSTO	5.88%	13.23%	19.11%
SEPTIEMBRE	4.41%	13.23%	17.64%
OCTUBRE	2.94%	13.23%	16.17%
NOVIEMBRE	1.47%	13.23%	14.70%

- Para el pago del mes de enero de 2024; desde el mes de febrero de 2024 al mes de septiembre de 2025.
- Para el pago del mes de febrero de 2024; desde el mes de marzo de 2024 al mes de septiembre de 2025.
- Para el pago del mes de marzo de 2024; desde el mes de abril de 2024 al mes de septiembre de 2025.
- Para el pago del mes de abril de 2024; desde el mes de mayo de 2024 al mes de septiembre de 2025.
- Para el pago del mes de mayo de 2024; desde el mes de junio de 2024 al mes de septiembre de 2025.
- Para el pago del mes de junio de 2024; desde el mes de julio de 2024 al mes de septiembre de 2025.
- Para el pago del mes de julio de 2024; desde el mes de agosto de 2024 al mes de septiembre de 2025.
- Para el pago del mes de agosto de 2024; desde el mes de septiembre de 2024 al mes de septiembre de 2025.
- Para el pago del mes de septiembre de 2024; desde el mes de octubre de 2024 al mes de septiembre de 2025.
- Para el pago del mes de octubre de 2024; desde el mes de noviembre de 2024 al mes de septiembre de 2025.
- Para el pago del mes de noviembre de 2024; desde el mes de diciembre de 2024 al mes de septiembre de 2025.

Por lo anterior, se determinó un total de recargos a cargo por la cantidad total de \$575,764.15 (Quinientos setenta y cinco mil setecientos sesenta y cuatro pesos 15/100 M.N.), como se muestra a continuación:

PERÍODO 2024	RECARGOS		
	IMUESTRO AL VALOR AGREGADO OMITIDO ACTUALIZADO	Por: TASA ACUMULADA	Igual: RECARGOS A CARGO
ENERO	\$1,021,152.74	29.40%	\$300,219.05
FEBRERO	\$66,938.63	27.93%	\$18,696.11
MARZO	\$27,131.93	26.46%	\$7,179.26
ABRIL	\$120,233.52	24.99%	\$30,046.51
MAYO	\$162,264.26	23.52%	\$38,164.70
JUNIO	\$271,807.62	22.05%	\$59,933.73
JULIO	\$354,536.02	20.58%	\$72,963.66
AGOSTO	\$121,248.89	19.11%	\$23,170.81
SEPTIEMBRE	\$77,216.10	17.64%	\$13,621.07
OCTUBRE	\$24,912.16	16.17%	\$4,028.45
NOVIEMBRE	\$52,657.45	14.70%	\$7,740.79
TOTAL	\$2,300,099.31		\$575,764.15



Dependencia: Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.
 Unidad Administrativa: Subsecretaría de Ingresos.
 Coordinación General de Ingresos.
 Dirección de Fiscalización.
 No. de Oficio: SPFA-SI-CGI-DF- "SAJ"-01080/2026.
 Exp. GRF2100002/25.
 R.F.C.: VEZJ880228MP7.

MULTAS.

A) Multas de fondo.

En virtud de que el contribuyente revisado Juan Vélez Zavaleta, omitió pagar el Impuesto al Valor Agregado por los meses de enero de 2024 a noviembre de 2024, que en suma ascienden a **\$2,195,938.04** (Dos millones ciento noventa y cinco mil novecientos treinta y ocho pesos 04/100 M.N.), se hace acreedora a la imposición de una multa en cantidad de **\$444,739.21** (Cuatrocientos cuarenta y cuatro mil setecientos treinta y nueve pesos 21/100 M.N.), equivalente al 20% de la contribución omitida a valor histórico y al 20 % de la contribución pagada una vez iniciadas facultades de comprobación, lo anterior de conformidad con lo establecido en el segundo párrafo del artículo 76, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, integrándose como a continuación se indica:

PERÍODO 2024	IMUESTO AL VALOR AGREGADO OMITIDO	Por:	Igual:	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PAGADO UNA VEZ INICIADAS LAS FACULTADES DE COMPROBACIÓN	Por:	Igual:	MULTA TOTAL DE LA CONTRIBUCIÓN
		PORCENTAJE DE MULTA	MULTA POR LA OMISIÓN DE LA CONTRIBUCIÓN		PORCENTAJE DE MULTA	MULTA POR EL IMPUESTO PAGADO CON ANTERIORIDAD	
ENERO	\$968,192.60	20%	\$193,638.52	\$2,897.00	20%	\$579.40	\$194,217.92
FEBRERO	\$63,527.21	20%	\$12,705.44	\$0.00		\$0.00	\$12,705.44
MARZO	\$25,822.72	20%	\$5,164.54	\$0.00		\$0.00	\$5,164.54
ABRIL	\$114,661.00	20%	\$22,932.20	\$4,507.00	20%	\$901.40	\$23,833.60
MAYO	\$154,463.84	20%	\$30,892.77	\$0.00		\$0.00	\$30,892.77
JUNIO	\$259,705.35	20%	\$51,941.07	\$4,583.00	20%	\$916.60	\$52,857.67
JULIO	\$342,315.36	20%	\$68,463.07	\$4,200.00	20%	\$840.00	\$69,303.07
AGOSTO	\$117,080.81	20%	\$23,416.16	\$3,710.00	20%	\$742.00	\$24,158.16
SEPTIEMBRE	\$74,597.72	20%	\$14,919.54	\$3,853.00	20%	\$770.60	\$15,690.14
OCTUBRE	\$24,198.31	20%	\$4,839.66	\$4,008.00	20%	\$801.60	\$5,641.26
NOVIEMBRE	\$51,373.12	20%	\$10,274.62	\$0.00		\$0.00	\$10,274.62
TOTAL	\$2,195,938.04		\$439,187.61	\$27,758.00	---	\$5,551.60	\$444,739.21

DETERMINACIÓN DE CRÉDITO FISCAL.

Por todo lo anterior se determina un crédito fiscal de la siguiente forma:

AÑO 2024 MES	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS TASA 16% PRESUNTO POR DEPÓSITOS BANCARIOS NO REGISTRADOS Y NO DOCUMENTADOS Art. 59, fracción III CFF	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO Art. 29 y 29-A del CFF.	Menos: IVA ACREDITABLE DETERMINADO	Igual: IMPUESTO POR PAGAR
ENERO	\$6,069,310.00	\$971,089.60	\$0.00	\$971,089.60
FEBRERO	\$397,045.09	\$63,527.21	\$0.00	\$63,527.21
MARZO	\$161,392.00	\$25,822.72	\$0.00	\$25,822.72
ABRIL	\$744,800.00	\$119,168.00	\$0.00	\$119,168.00
MAYO	\$965,399.00	\$154,463.84	\$0.00	\$154,463.84
JUNIO	\$1,651,802.19	\$264,288.35	\$0.00	\$264,288.35
JULIO	\$2,165,721.00	\$346,515.36	\$0.00	\$346,515.36
AGOSTO	\$754,942.56	\$120,790.81	\$0.00	\$120,790.81
SEPTIEMBRE	\$490,317.00	\$78,450.72	\$0.00	\$78,450.72
OCTUBRE	\$176,289.42	\$28,206.31	\$0.00	\$28,206.31
NOVIEMBRE	\$321,082.00	\$51,373.12	\$0.00	\$51,373.12
TOTAL	\$13,898,100.26	\$2,223,696.04	\$0.00	\$2,223,696.04

20 Sur, 1110, Colonia Azcárate, Puebla, Pue. C.P. 72501

Tel. (222) 2 29 70 00 Ext. 7037



Dépendencia:

Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración.

Unidad Administrativa:

Subsecretaría de Ingresos.
Coordinación General de Ingresos.

No. de Oficio:

Dirección de Fiscalización.

Exp.

SPFA-SI-CGI-DF-“SAJ”-01080/2026.

R.F.C.:

GRF2100002/25.

VEZJ880228MP7.

... Continuación del cuadro anterior:

Menos: MONTO PAGADO CON ANTERIORIDAD	Igual: DIFERENCIA A CARGO	Más: ACTUALIZACIÓN	Más: RECARGOS	Más: MULTA A CARGO	Igual: TOTAL A CARGO
\$2,897.00	\$968,192.60	\$52,960.14	\$300,219.05	\$194,217.92	\$1,515,589.71
\$0.00	\$63,527.21	\$3,411.41	\$18,696.11	\$12,705.44	\$98,340.18
\$0.00	\$25,822.72	\$1,309.21	\$7,179.26	\$5,164.54	\$39,475.74
\$4,507.00	\$114,661.00	\$5,572.52	\$30,046.51	\$23,833.60	\$174,113.63
\$0.00	\$154,463.84	\$7,800.42	\$38,164.70	\$30,892.77	\$231,321.74
\$4,583.00	\$259,705.35	\$12,102.27	\$59,933.73	\$52,857.67	\$384,599.02
\$4,200.00	\$342,315.36	\$12,220.66	\$72,963.66	\$69,303.07	\$496,802.75
\$3,710.00	\$117,080.81	\$4,168.08	\$23,170.81	\$24,158.16	\$168,577.86
\$3,853.00	\$74,597.72	\$2,618.38	\$13,621.07	\$15,690.14	\$106,527.31
\$4,008.00	\$24,198.31	\$713.85	\$4,028.45	\$5,641.26	\$34,581.86
\$0.00	\$51,373.12	\$1,284.33	\$7,740.79	\$10,274.62	\$70,672.87
\$27,758.00	\$2,195,938.04	\$104,161.27	\$575,764.15	\$444,739.21	\$3,320,602.67

III. ASEGURAMIENTO PRECAUTORIO.

Ahora bien, toda vez que ese contribuyente no proporcionó la información y documentación solicitada mediante oficio número SPFA-SI-CGENyASF-DF-“SPEA”-0834/25 de fecha 21 de enero de 2025 y oficio número SPFA-SI-CGENASF-DF-SRF“2”-4-03392/2025 de fecha 27 de febrero de 2025; por lo que mediante oficio número SPFA-SI-CGENASF-DF-SRF“2”-4-03384/2025 de fecha 27 de febrero del 2025 y oficio número SPFA-SI-CGI-DF-SRF“2”-4-04980/2025 de fecha 14 de abril de 2025; razón por la que obstruyó el desarrollo de las facultades de comprobación al amparo de la orden número GRF2100002/25, con lo cual se ubicó en el supuesto contenido en el artículo 40, párrafo primero, fracción III, 40-A, párrafo primero, fracciones I, párrafo primero, II, párrafo primero, III, párrafos primero, inciso a) y cuarto, IV y VI del Código Fiscal de la Federación se le impusieron las multas que se indican; agotando con ello la medida de apremio contemplada en el artículo 40, párrafo primero, fracción II, del Código Fiscal de la Federación, por lo cual esta autoridad solicitó a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante requerimiento identificado con el número Folio SIARA SFINPUEDF/2025/000154 de fecha 04 de noviembre de 2025, emitido por el suscripto José Antonio Cué Rivas en mi carácter de Director de Fiscalización, el aseguramiento precautorio de todas y cada una de las cuentas bancarias nombre del contribuyente en cita, hasta por la cantidad de \$3,320,602.67 M.N. (Tres millones trescientos veinte mil seiscientos dos pesos 67/100 M.N.) por concepto de determinación provisional de adeudos fiscales presuntos a cargo del Contribuyente Juan Vélez Zavaleta, con R.F.C. VEZJ880228MP7, en la parte que jurídicamente le corresponda.

Al respecto, se le comunica que mediante oficio No. 214-1-RRB-89255236/2025 de fecha 27 de noviembre de 2025, emitido por el C. Jorge Alfredo Ramírez Talamantes, en su carácter de Coordinador de Atención a Autoridades de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, informó que se practicó el aseguramiento sobre los siguientes bienes:

Cuenta Número	Tipo de Cuenta	Sucursal	Importe	Fecha
7014/8085593 CONTRATO 9947020653	Cuenta de cheques	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. INTEGRANTE DEL GRUPO FINANCIERO BANAMEX	\$0.00	18 de noviembre 2025
CONTRATO 8139203369	Cuenta de inversión		\$0.00	
CONTRATO 960891980	Cuenta de inversión		\$1,188.08	

20 Sur, 1110, Colonia Azcárate, Puebla, Pue. C.P. 72501
Tel. (222) 2 29 70 00 Ext. 7037

Página 16 de 17



		Dependencia Finanzas Unidad de Planeación Finanzas y Administración
Unidad Administrativa:		
09 ENE 2026		
HORA	No. de Oficio:	
	Exp.	
DESPACHADO		
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN		
61180169599041	Cuenta de ahorro	BANCO AZTECA, S.A. HSBC MEXICO, S.A.
4069681310	Cuenta de cheques	INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO HSBC.
10421896815	Cuenta de ahorro	BANCOPPEL, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE
		\$0.00 \$0.02
		10 de noviembre 2025 10 de noviembre 2025

La cantidad determinada en el presente aseguramiento precautorio de cuentas, no constituye una resolución definitiva, sino que únicamente corresponde al monto determinado provisionalmente por esta autoridad fiscalizadora respecto del presunto adeudo fiscal que tiene el contribuyente en comento en materia del Impuesto al Valor Agregado, por el período comprendido del 01 de enero de 2024 al 30 de noviembre de 2024.

No se omite señalar que en el supuesto de que se acredite fehacientemente que ha cesado la conducta de ese contribuyente revisado, que dio origen al presente aseguramiento precautorio, éste podrá levantarse acorde con lo dispuesto en la fracción VIII del artículo 40-A del Código Fiscal de la Federación.

ATENTAMENTE
"SUFRACIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN"

JOSÉ ANTONIO CUÉ RIVAS
DIRECTOR DE FISCALIZACIÓN

KCIA / MAPM / AJIS / CCGO

20 Sur, 1110, Colonia Azcárate, Puebla, Pue. C.P. 72501
Tel. (222) 2 29 70 00 Ext. 7037

Página 17 de 17

