



"2015, Año del XL Aniversario de la Promulgación de la Constitución
Política del Estado Libre y Soberano de Baja California Sur"
"Noviembre mes de la no violencia hacia las mujeres"

NOMBRE.- C. LEODEGARIO ORTIZ GARCÍA

Expediente: CPA0300005/15

R.F.C.: -----

**Domicilio señalado para oír y recibir notificaciones: Calle 20 de Noviembre e/Bravo y Rosales,
C.P. 23040, La Paz, Baja California Sur.**

(Autorizado para oír y recibir notificaciones: C. Juan José Aguilar Herrera).

**ACTO ADMINISTRATIVO: "ACUERDO POR EL QUE SE DECLARA INTEGRADO EL
EXPEDIENTE".**

CONSTANCIA DE PUBLICACIÓN EN PÁGINA ELECTRÓNICA Y FIJACIÓN POR ESTRADOS

En la ciudad de La Paz, Baja California Sur, siendo las 10:20 horas (diez horas con veinte minutos) del día 25 de noviembre de 2015, estando constituido en las instalaciones de la Dirección de Fiscalización Aduanera, de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Baja California Sur, ubicada en Isabel la Católica, esquina Ignacio Allende, Altos, Colonia Centro, C.P. 23000, La Paz, Baja California Sur, el C. Irving Antonio Castro Ramírez, Auditor adscrito a la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Baja California Sur, quien actúa con constancia de identificación número BCS/SFA/SSF/DFA/A-002/2015, con filiación CARI8710192S8, contenida en el oficio número SSF/DFA/026/2015, de fecha 1 de octubre de 2015, firmada autógrafamente por el Lic. Luis Enrique García Sáenz, Subsecretario de Finanzas, en suplencia por ausencia del Lic. Isidro Jordán Moyron, titular de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Baja California Sur, con sustento medular en los artículos 13 y 14, de la Ley de Coordinación Fiscal; Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA, CUARTA, primero, segundo y cuarto párrafos, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, inciso d) y NOVENA, primer párrafo, y TRANSITORIA TERCERA, 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 Baja California Sur, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23 de julio de 2015 y en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur número 47, el 20 de agosto de 2015; Cláusula Segunda, primer párrafo, fracción I, del Anexo 8 del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 17 de junio de 2009 y en el Boletín Oficial del Gobierno de Estado de Baja California Sur, el 30 de junio de 2009; y en los artículos 1, 2, 3, 4, 8, párrafos primero y tercero, 14, 15, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 22, primer párrafo, fracciones XIX, XX, XXI, XXVI y XLVIII, y TRANSITORIOS PRIMERO, SEXTO y OCTAVO, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Baja California Sur vigente; artículos 9, último párrafo, 11, párrafos primero, fracción I, incisos b) y e), segundo, incisos a) y c) y último párrafo y 12, primer párrafo, del Código Fiscal del Estado y Municipios del Estado de Baja California Sur vigente; 1, 2, párrafos primero, segundo, tercero, cuarto, fracción III, 3, 10, párrafos primero y segundo, 11, primer párrafo, fracciones XIII y XXV, 12, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIV, XVI, XIX, XXIX, XXXI, XXXVI y XLIII y 13, párrafos primero, segundo y tercero, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el 10 de junio de 2011, reformado y adicionado mediante Decretos publicados en dicho Boletín el 10 de marzo

Calle Isabel La Católica esquina Ignacio Allende, colonia Centro, Altos, C.P. 23000, La Paz, B.C.S. Teléfonos: Conmutador 612 12 39400
Extensiones 05122 y 05123.

Irving A. Castro R.



de 2012 y 10 de julio de 2014; documento de identificación en el cual aparece la fotografía, el nombre y la firma autógrafa del suscrito, su cargo de auditor y su adscripción a la Dirección de Fiscalización Aduanera en cita, con vigencia de su fecha de expedición al 31 de diciembre de 2015, misma constancia que lo faculta para notificar los actos relacionados con el ejercicio de las facultades de la citada Dirección; **con el objeto de hacer constar que con esta fecha en que se actúa, se fija en el Estrado**, ubicado en el exterior de la oficina que ocupa esta Dirección, sitio abierto al público, y además se publica en la página oficial de Internet del Gobierno del Estado de Baja California Sur, en el sector correspondiente de la "Secretaría de Finanzas y Administración", "Notificaciones Fiscales y Aduaneras", "Notificaciones por Estrados", de la "Dirección de Fiscalización Aduanera"; ambas formas, **por un plazo de quince días hábiles**, la notificación del "Acuerdo por el que se declara integrado el expediente", a nombre del contribuyente el **C. Leodegario Ortiz García**, contenido en el oficio número SFyA/DFA/593/2015, de fecha 17 de noviembre de 2015; suscrito por el Lic. Arturo Julián Calderón Valenzuela, en su carácter de Jefe del Departamento de Resoluciones, en suplencia por ausencia del Director de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Baja California Sur, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 11, primer párrafo, fracción I, inciso e) y último párrafo, 12 del Código Fiscal del Estado y Municipios del Estado de Baja California Sur; 1, 2, párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, fracción III, 3 primero y segundo párrafos, 11 primer párrafo fracción XXV, 12, primer párrafo, 13, primer párrafo, fracción II y 40, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, número 36, el 10 de junio de 2011, reformado y adicionado mediante Decretos igualmente publicados en el órgano de información oficial en cita el 10 de marzo de 2012 y 10 de julio de 2014; diligencia realizada con fundamento en lo dispuesto en los artículos 12, párrafos primero y segundo, 38, 134, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación y 150, cuarto párrafo de la Ley Aduanera, ambos ordenamientos vigentes, de conformidad con las disposiciones legales que en el mismo se citan; dicho plazo de quince días que contara a partir del día hábil siguiente a aquel en que se publica en la página electrónica y se fija en el Estrado: el original digitalizado del oficio en cita, así como del Acuerdo de Notificación por estrados de fecha 24 de noviembre de 2015, contenido en el oficio SFyA/DFA/609/2015, y de la presente constancia.-----

En el cómputo del plazo de quince días en comento, correrán los días 26, 27 y 30 de noviembre de 2015 y los días 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 10, 11, 14, 15 y 16 de diciembre de 2015; no contándose los días 28 y 29 de noviembre de 2015 y los días 5, 6, 12 y 13 de diciembre de 2015; por tratarse de sábados y domingos.-----

Por lo tanto se tendrá como fecha de notificación el **17 de diciembre de 2015**, que corresponde al décimo sexto día contado a partir del día siguiente a aquel en que se publica la resolución en comento.-----

Conste.-----

El Auditor facultado para notificar

Irving A. Castro Ramírez

C. Irving Antonio Castro Ramírez
SECRETARÍA DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN
ADUANERA
BAJA CALIFORNIA SUR





Oficio Núm: SFyA/DFA/609/2015

NOMBRE.- C. LEODEGARIO ORTIZ GARCÍA

Expediente: CPA0300005/15

R.F.C.: -----

Domicilio señalado para oír y recibir notificaciones: Calle 20 de Noviembre e/Bravo y Rosales, C.P. 23040, La Paz, Baja California Sur.

Acto.- "Se notifica Acuerdo por el que se declara integrado el expediente".

"2015, Año del XL Aniversario de la Promulgación de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California Sur"
"Noviembre, mes de la no violencia hacia las mujeres"

ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de La Paz, Baja California Sur, siendo las 12:50 horas del 24 de noviembre de 2015, resultando que no fue posible efectuar la notificación personal del oficio número SFyA/DFA/593/2015 de 17 de noviembre de 2015, a través del cual se notifica Acuerdo por el que se declara integrado el expediente, derivado de la orden de verificación de vehículos de procedencia extranjera número CVV0300013/15, contenida en el oficio número SF/DFA/163/2015, de 27 de marzo de 2015; toda vez que el C. Leodegario Ortiz García, en su carácter de conductor y tenedor de la mercancía (vehículo), no fue localizado en el domicilio señalado para oír y recibir notificaciones, sito en: Calle 20 de Noviembre e/Bravo y Rosales, C.P. 23040, La Paz, Baja California Sur, conforme se hizo constar en sendas constancias de hechos de fechas 23 y 24 de noviembre de 2015.

Razón por la cual el contribuyente que nos ocupa se ha ubicado en la hipótesis contemplada en los artículos 150, cuarto párrafo de la Ley Aduanera y 134 primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación, ambos ordenamientos vigentes, al no haber sido localizado en el domicilio señalado para oír y recibir notificaciones sito en: Calle 20 de Noviembre e/Bravo y Rosales, C.P. 23040, La Paz, Baja California Sur; motivo por el cual con las facultades que confieren los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las Cláusulas Segunda, primer párrafo, fracciones VII, XI, inciso d), Tercera, primer párrafo y Cuarta, párrafos primero y cuarto, 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 Baja California Sur, el 06 de abril de 2009, publicado este y sus modificaciones en el Diario Oficial de la Federación el 18 de mayo de 2009 y 17 de junio de 2009, y en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el 22 de mayo de 2009 y 30 de junio de 2009; TRANSITORIA TERCERA, del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Estado de Baja California Sur, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23 de julio de 2015 y en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur número 47, el 20 de agosto de 2015; Clausula Segunda, primer párrafo, fracción I, del Anexo 8 del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Estado de Baja California Sur, publicado en el Diario Oficial de la Federación, el 17 de junio de 2009 y en el Boletín Oficial del Gobierno de Estado de Baja California Sur, el 30 de junio de 2009, y en los artículos 1, 3, 4, 7, párrafo segundo, 8, primer párrafo, 14, 16, fracción II, 18 y 22, primer párrafo, fracciones XVIII, XIX, XXVI y XLVIII y Transitorios SEXTO y OCTAVO, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Baja California Sur, artículos 9, último párrafo, 11, párrafos primero, fracción I, incisos b) y e), segundo inciso a) y c) y último párrafo y 12, primer párrafo, del Código Fiscal del Estado y Municipios del Estado de Baja California Sur vigente; 1, 2, párrafos primero, segundo, tercero, cuarto, fracción III, 3, párrafo segundo, 10, párrafos primero y segundo, 11, primer párrafo, fracciones XIII y XXV, 12, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIV, XVI, XIX, XXIX, XXXI, XXXVI y XLIII y 13, párrafos primero, segundo y tercero, del Reglamento



interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el 10 de julio de 2011, reformado y adicionado mediante Decretos publicados en dicho Boletín el 10 de marzo de 2012 y 10 de julio de 2014; con fundamento en los artículos 38, 134, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación y 150, cuarto párrafo de la Ley Aduanera, ambos ordenamientos vigentes, esta Dirección emite el siguiente:

ACUERDO:

Primero.- Notifíquese por estrados al contribuyente el **C. Leodegario Ortiz García**; el oficio número SFyA/DFA/593/2015 de 17 de noviembre de 2015, a través del cual se notifica Acuerdo por el que se declara integrado el expediente, derivado de la orden de verificación de vehículos de procedencia extranjera número CVV0300013/15, contenida en el oficio número SF/DFA/163/2015, de fecha 27 de marzo de 2015; en los términos del artículo 150, de la Ley Aduanera, en relación con el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación y Regla 2.15.2, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2015, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 30 de diciembre de 2014, así como sus modificaciones igualmente publicadas en dicho diario el 19 de noviembre de 2015; **fijándose por quince días hábiles** el acuerdo en comento, así como el presente acuerdo, en un sitio abierto al público de las oficinas de esta Dirección, y además publicándolos durante ese mismo plazo en la página oficial de Internet del Gobierno del Estado de Baja California Sur, en el Sector correspondiente de la "Secretaría de Finanzas y Administración", "Notificaciones Fiscales y Aduaneras", "Notificaciones por Estrados", de la "Dirección de Fiscalización Aduanera"; mismo plazo que contará a partir del día hábil siguiente a aquél en que los actos que se notifican sean fijados y publicados, teniéndose como fecha de notificación la del décimo sexto día hábil contado a partir del día hábil siguiente a aquél en que se hubieran fijado y publicado los documentos que lo contienen, momento en el cual se tendrá por hecha la notificación.

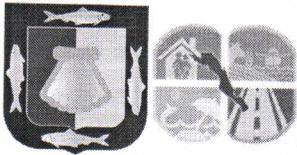
Segundo.- Cúmplase.-----

Atentamente.

En suplencia por ausencia del Director de Fiscalización Aduanera de Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Baja California Sur, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 11, primer párrafo, fracción I, inciso e) y último párrafo, y 12 del Código Fiscal del Estado y Municipios del Estado de Baja California Sur; 1, 2, párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, fracción III, 3 primero y segundo párrafos, 11 primer párrafo fracción XXV, 12, primer párrafo, 13, primer párrafo, fracción II y 40, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el 10 de junio de 2011, reformado y adicionado mediante Decretos igualmente publicados en el órgano de información oficial en cita el 10 de marzo de 2012 y 10 de julio de 2014, así como Transitorio Octavo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Baja California Sur. Firma, el Jefe de Departamento de Resoluciones, funcionario de jerarquía inmediata inferior, expresamente designado por el Director de Fiscalización Aduanera.

SECRETARÍA DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN
ADUANERA
BAJA CALIFORNIA SUR

Líc. Arturo Julián Calderón Valenzuela



C. LEODEGARIO ORTÍZ GARCÍA

Domicilio señalado para oír y recibir notificaciones: Calle 20 de Noviembre e/Bravo y Rosales, C.P. 23040, La Paz, Baja California Sur. (Autorizado para oír y recibir notificaciones: C. Juan José Aguilar Herrera).

ASUNTO: CONSTANCIA DE HECHOS PARA DOCUMENTAR LA NO LOCALIZACIÓN DEL CONTRIBUYENTE.

OFICIO: SFyA/DFFA/593/2015

EXP.: CPA0300005/15

En la ciudad de La Paz, Baja California Sur, siendo las 10:20 (Diez horas con veinte minutos) del día 23 de noviembre de 2015, el C. Irving Antonio Castro Ramírez, Auditor adscrito a la Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Baja California Sur, me constituí legalmente en Calle 20 de Noviembre e/Bravo y Rosales, C.P. 23040, La Paz, Baja California Sur, para hacer constar los siguientes hechos: -----

Que en cumplimiento al acto administrativo consistente en el "Acuerdo por el que se declara integrado el expediente", contenido en el oficio número SFyDFA/593/2015 de fecha 17 de noviembre del 2015, dirigido al contribuyente C. Leodegario Ortiz García, suscrito por el Lic. Arturo Julián Calderón Valenzuela, en su carácter de Jefe de Departamento de Resoluciones de la Dirección de Fiscalización Aduanera, en suplencia por ausencia del Director de Fiscalización Aduanera, me constituí en Calle 20 de Noviembre e/Bravo y Rosales, C.P. 23040, La Paz, Baja California Sur, y cerciorándome de que me encontraba en la Calle 20 de Noviembre, lo que es correcto por constatarlo en nomenclatura oficial colocada en la calle 20 de Noviembre esquina con Antonio Rosales en color blanco.-----

Hecho lo anterior, procedí a recorrer la calle 20 de Noviembre, por lo tanto me dirigí a buscar alguna persona con la finalidad de poder solicitar información para poder localizar al destinatario contenido en el oficio a notificar, siendo este el contribuyente C. Leodegario Ortiz García; por lo que al llegar a una casa habitación en color amarillo con rejas en color blanco, apersonándose una persona del sexo masculino, quien dijo llamarse Jaime Cisneros Gonzales, el cual me ratifica además, que la calle donde me encuentro corresponde a la Calle 20 de Noviembre, entre Nicolás Bravo y Antonio Rosales, La Paz, Baja California Sur, en ese mismo acto solicité al C. Jaime Cisneros Gonzales, se identificara manifestando que no era su deseo presentar alguna identificación, por lo que procedo a describir su media filiación, persona del sexo masculino, quien tiene una estatura aproximadamente de 1.85 mts de estatura, de compleción robusta, piel moreno claro, pelo negro, de aproximadamente 40 años, quien manifestó que podía poner como su domicilio el de Calle 20 de Noviembre entre Nicolás Bravo y Antonio Rosales, Colonia Guerrero, La Paz, Baja California Sur, y a quien al cuestionarle que si conocía al C. Leodegario Ortiz García o a su autorizado para oír y recibir notificaciones el C. Juan José Aguilar Herrera, manifestó que no conoce a dichas personas y que tiene viviendo en dicho domicilio cerca de 25 años.-----

Así mismo el suscrito Auditor, me dirigí a dos casas hacia el sur de la calle 20 de Noviembre, encontrándome con una casa habitación en color verde, que se encuentra sobre la calle 20 de Noviembre entre Nicolás Bravo y Antonio Rosales, apersonándose una persona del sexo femenino la cual dijo tener el nombre de Laura Acosta Sánchez, quien dijo ser ama de casa, a quien al cuestionarle si conocía al C. Leodegario Ortiz García o a su autorizado para oír y recibir notificaciones el C. Juan José Aguilar Herrera, manifestó que no conoce a dichas personas, asimismo al cuestionarle si podía identificarse, manifestó que no era su deseo identificarse que no quería tener problemas; a lo que procedí a describir su media filiación, persona del sexo femenino, quien tiene una estatura aproximadamente de 1.68 mts de estatura, de compleción delgada, piel morena, pelo castaño, de aproximadamente 45 años.-----

Irving A. Castro



Personas anteriores quienes me atendieron, ante a quienes me identifiqué con constancia número BCS/SF/SSF/DFA/A-002/2015, contenida en el oficio número SSF/DFA/026/2015, de fecha 1 de octubre de 2015, con vigencia de su fecha de expedición al 31 de diciembre de 2015, documento que me acredita como facultado para llevar a cabo la presente diligencia de notificación, en la cual aparece mi fotografía, el sello de la Subsecretaría de Finanzas y Administración en cita, así como nombre y firma del suscrito, firmada autógrafamente el Lic. Luis Enrique García Sáenz, Subsecretario de Finanzas, en suplencia por ausencia del Lic. Isidro Jordán Moyron, titular de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Baja California Sur, con sustento medular en los artículos 13 y 14, de la Ley de Coordinación Fiscal; Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA, CUARTA, primero, segundo y cuarto párrafos, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, inciso d) y NOVENA, primer párrafo, y TRANSITORIA TERCERA, 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 Baja California Sur, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23 de julio de 2015 y en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur número 47, el 20 de agosto de 2015; Cláusula Segunda, primer párrafo, fracción I, del Anexo 8 del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 17 de junio de 2009 y en el Boletín Oficial del Gobierno de Estado de Baja California Sur, el 30 de junio de 2009; y en los artículos 1, 2, 3, 4, 8, párrafos primero y tercero, 14, 15, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 22, primer párrafo, fracciones XIX, XX, XXI, XXVI y XLVIII, y TRANSITORIOS PRIMERO, SEXTO y OCTAVO, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Baja California Sur vigente; artículos 9, último párrafo, 11, párrafos primero, fracción I, incisos b) y e), segundo, incisos a) y c) y último párrafo y 12, primer párrafo, del Código Fiscal del Estado y Municipios del Estado de Baja California Sur vigente; 1, 2, párrafos primero, segundo, tercero, cuarto, fracción III, 3, 10, párrafos primero y segundo, 11, primer párrafo, fracciones XIII y XXV, 12, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIV, XVI, XIX, XXIX, XXXI, XXXVI y XLIII y 13, párrafos primero, segundo y tercero, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el 10 de junio de 2011, reformado y adicionado mediante Decretos publicados en dicho Boletín el 10 de marzo de 2012 y 10 de julio de 2014; misma constancia que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos, así como firma autógrafa del suscrito, la cual fue devuelta a su portador, sin manifestar objeción alguna.-----

No habiendo más hechos que hacer constar, se cierra la presente constancia de hechos a las 11:15 horas del día 23 de noviembre de 2015, firmando al margen o calce cada una de sus fojas y al final del presente; para dar cuenta al C. Director de Fiscalización Aduanera. -----



El Auditor

Irving Antonio Castro Ramírez
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 Y ADMINISTRACIÓN
 DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN
 ADUANERA
 BAJA CALIFORNIA SUR



C. LEODEGARIO ORTÍZ GARCÍA

Domicilio señalado para oír y recibir notificaciones: Calle 20 de Noviembre e/Bravo y Rosales, C.P. 23040, La Paz, Baja California Sur. (Autorizado para oír y recibir notificaciones: C. Juan José Aguilar Herrera).

ASUNTO: CONSTANCIA DE HECHOS PARA DOCUMENTAR LA NO LOCALIZACIÓN DEL CONTRIBUYENTE.

OFICIO: SFyA/DFA/593/2015

EXP.: CPA0300005/15

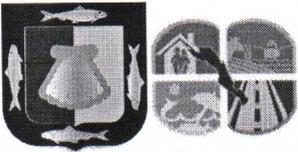
En la ciudad de La Paz, Baja California Sur, siendo las 11:45 (Once horas con Cuarenta y Cinco minutos) del día 24 de noviembre de 2015, el C. Irving Antonio Castro Ramírez, Auditor adscrito a la Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Baja California Sur, me constituí legalmente en Calle 20 de Noviembre e/Bravo y Rosales, C.P. 23040, La Paz, Baja California Sur, para hacer constar los siguientes hechos: -----

Que en cumplimiento al acto administrativo consistente en el "Acuerdo por el que se declara integrado el expediente", contenido en el oficio número SFyDFA/593/2015 de fecha 17 de noviembre del 2015, dirigido al contribuyente C. Leodegario Ortiz García, suscrito por el Lic. Arturo Julián Calderón Valenzuela, en su carácter de Jefe de Departamento de Resoluciones de la Dirección de Fiscalización Aduanera, en suplencia por ausencia del Director de Fiscalización Aduanera, me constituí en Calle 20 de Noviembre e/Bravo y Rosales, C.P. 23040, La Paz, Baja California Sur, y cerciorándome de que me encontraba en la Calle 20 de Noviembre, lo que es correcto por constatarlo en nomenclatura oficial colocada en la calle 20 de Noviembre esquina con Nicolás Bravo en color blanco.-----

Hecho lo anterior, procedí a recorrer la calle 20 de Noviembre, por lo tanto me dirigí a buscar alguna persona con la finalidad de poder solicitar información para poder localizar al destinatario contenido en el oficio a notificar, siendo este el contribuyente C. Leodegario Ortiz García; por lo que al llegar a una casa habitación en color blanco con rejas en color azul, apersonándose una persona del sexo femenino, quien dijo llamarse Judith Álvarez Manríquez, la cual me ratifica además, que la calle donde me encuentro corresponde a la Calle 20 de Noviembre, entre Nicolás Bravo y Antonio Rosales, La Paz, Baja California Sur, en ese mismo acto solicité a la C. Judith Álvarez Manríquez, se identificara manifestando que no era su deseo presentar alguna identificación, por lo que procedo a describir su media filiación, persona del sexo femenino, quien tiene una estatura aproximadamente de 1.50 mts de estatura, de compleción delgada, piel blanca, pelo castaño, de aproximadamente 35 años, quien manifestó que podía poner como su domicilio el de Calle 20 de Noviembre entre Nicolás Bravo y Antonio Rosales, Colonia Guerrero, La Paz, Baja California Sur, y a quien al cuestionarle que si conocía al C. Leodegario Ortiz García o a su autorizado para oír y recibir notificaciones el C. Juan José Aguilar Herrera, manifestó que no sabe quiénes sean dichas personas.-----

Así mismo el suscrito Auditor, me dirigí a hacia el sur de la calle 20 de Noviembre, encontrándome con una casa habitación sin pintar, con cerco elaborado con lo que precisa ser madera, que se encuentra sobre la calle 20 de Noviembre esquina con Antonio Rosales, apersonándose una persona del sexo femenino la cual dijo tener el nombre de Laura Acosta Sánchez, quien dijo ser ama de casa, a quien al cuestionarle si conocía al C. Leodegario Ortiz García o a su autorizado para oír y recibir notificaciones el C. Juan José Aguilar Herrera, manifestó que no conoce a dichas personas, asimismo al cuestionarle si podía identificarse, manifestó que no era su deseo identificarse; a lo que procedí a describir su media filiación, persona del sexo femenino, quien tiene una estatura aproximadamente de 1.68 mts de estatura, de compleción robusta, piel morena, pelo negro, de aproximadamente 40 años.-----

Irving A. Castro R



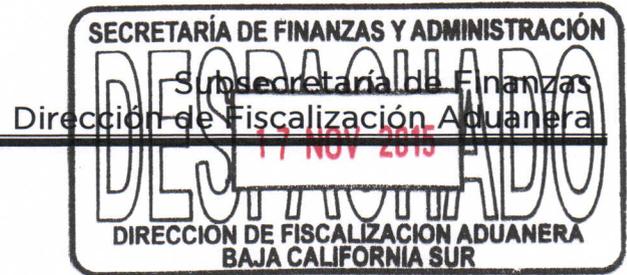
Personas anteriores quienes me atendieron, ante a quienes me identifiqué con constancia número BCS/SF/SSF/DFA/A-002/2015, contenida en el oficio número SSF/DFA/026/2015, de fecha 1 de octubre de 2015, con vigencia de su fecha de expedición al 31 de diciembre de 2015, documento que me acredita como facultado para llevar a cabo la presente diligencia de notificación, en la cual aparece mi fotografía, el sello de la Subsecretaría de Finanzas y Administración en cita, así como nombre y firma del suscrito, firmada autógrafamente el Lic. Luis Enrique García Sáñez, Subsecretario de Finanzas, en suplencia por ausencia del Lic. Isidro Jordán Moyron, titular de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Baja California Sur, con sustento medular en los artículos 13 y 14, de la Ley de Coordinación Fiscal; Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA, CUARTA, primero, segundo y cuarto párrafos, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, inciso d) y NOVENA, primer párrafo, y TRANSITORIA TERCERA, 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 Baja California Sur, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23 de julio de 2015 y en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur número 47, el 20 de agosto de 2015; Cláusula Segunda, primer párrafo, fracción I, del Anexo 8 del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 17 de junio de 2009 y en el Boletín Oficial del Gobierno de Estado de Baja California Sur, el 30 de junio de 2009; y en los artículos 1, 2, 3, 4, 8, párrafos primero y tercero, 14, 15, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 22, primer párrafo, fracciones XIX, XX, XXI, XXVI y XLVIII, y TRANSITORIOS PRIMERO, SEXTO y OCTAVO, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Baja California Sur vigente; artículos 9, último párrafo, 11, párrafos primero, fracción I, incisos b) y e), segundo, incisos a) y c) y último párrafo y 12, primer párrafo, del Código Fiscal del Estado y Municipios del Estado de Baja California Sur vigente; 1, 2, párrafos primero, segundo, tercero, cuarto, fracción III, 3, 10, párrafos primero y segundo, 11, primer párrafo, fracciones XIII y XXV, 12, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIV, XVI, XIX, XXIX, XXXI, XXXVI y XLIII y 13, párrafos primero, segundo y tercero, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el 10 de junio de 2011, reformado y adicionado mediante Decretos publicados en dicho Boletín el 10 de marzo de 2012 y 10 de julio de 2014; misma constancia que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos, así como firma autógrafa del suscrito, la cual fue devuelta a su portador, sin manifestar objeción alguna.-----

No habiendo más hechos que hacer constar, se cierra la presente constancia de hechos a las 12:30 horas del día 24 de noviembre de 2015, firmando al margen o calce cada una de sus fojas y al final del presente; para dar cuenta al C. Director de Fiscalización Aduanera.-----

El Auditor:



Irving A. Castro Ramírez
SECRETARÍA DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN
ADUANERA
BAJA CALIFORNIA SUR



Oficio Núm: SFyA/DFA/593/2015

Expediente: CPA0300005/15

R.F.C.: -----

Asunto: Acuerdo por el que se declara integrado el expediente.

La Paz, Baja California Sur, a 17 de noviembre de 2015.
"2015, Año del XL Aniversario de la Promulgación de Constitución Política
del Estado Libre y Soberano de Baja California Sur"
"Noviembre, mes de la no violencia hacia las mujeres"

C. LEODEGARIO ORTÍZ GARCÍA.

R.F.C.-----

Domicilio señalado para oír y recibir notificaciones:

Calle 20 de Noviembre e/Bravo y Rosales,
C.P. 23040, La Paz, Baja California Sur.

(Autorizado para oír y recibir notificaciones: C.
Juan José Aguilar Herrera).

Domicilio particular: Calle Niños Héros
número 101, colonia Centro, C.P. 23600,
Comondú, Baja California Sur.

C. MARCO JULIO REYES CELAYA.

R.F.C.: RECM661220N48

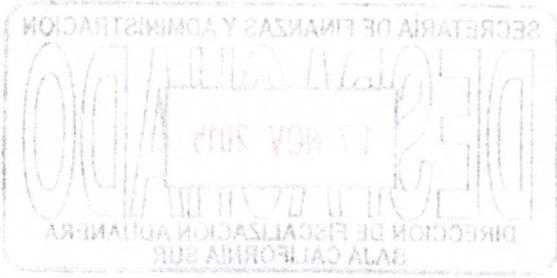
Domicilio fiscal: Calle Sur número interior A,
número exterior 599, colonia Bellavista, C.P.
21150, Mexicali, Baja California.

Esta Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Baja California Sur, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracciones VII, XI, inciso d) y XII, TERCERA y CUARTA, primero, segundo y cuarto párrafos, 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 de Baja California Sur, con fecha 6 de abril de 2009, publicado este y sus modificaciones en el Diario Oficial de la Federación el 18 de mayo de 2009 y 17 de junio de 2009, y en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el 22 de mayo de 2009 y 30 de junio de 2009; TRANSITORIAS SEGUNDA, TERCERA y CUARTA, 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 Baja California Sur, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23 de julio de 2015, y en el Boletín Oficial en cita el 20 de agosto de 2015; Cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II, III y IV, SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII del Anexo 8 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 17 de junio de 2009 y en el Boletín Oficial del Gobierno de Estado de Baja California Sur, el 30 de junio de 2009; en vigor a partir del 18 de junio de 2009; artículos 1, 2, 3, 4, 8, párrafos primero y tercero (que establece, "Las dependencias y entidades a que se refiere esta Ley, ejercerán sus atribuciones dentro de la circunscripción territorial del Estado de Baja California Sur"), 14, 15, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 22, primer párrafo, fracciones XIX, XX, XXI, XXVI y XLVIII, y TRANSITORIOS PRIMERO, SEXTO y OCTAVO, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Baja California Sur en vigor; artículos 12, primer párrafo, fracciones X, XI, XIX y XLV y 13, párrafo primero, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur el 10 de junio de 2011, reformado y adicionado mediante Decretos publicados en dicho Boletín el 10 de marzo de 2012 y 10 de julio de 2014; 153, segundo párrafo, de la Ley Aduanera, y resultando:

1.- En fecha 30 de marzo de 2015, mediante la ejecución de la orden de verificación de vehículos de procedencia extranjera número CVV0300013/15, contenida en el oficio SF/DFA/163/2015, de fecha 27 de marzo de 2015, emitida por el Lic. Ricardo Moreno Millanes, en su carácter de Director de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, en esa época, con fundamento en los

"La presente información se encuentra clasificada como reservada de conformidad con el artículo 14, fracción II de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental, en correlación con el artículo 69 del Código Fiscal de la Federación".

Calle Isabel La Católica esquina Ignacio Allende, colonia Centro, Altos, C.P. 23000, La Paz, B.C.S. Teléfonos: Conmutador 612 12 39400
Extensiones 05122 y 05123.



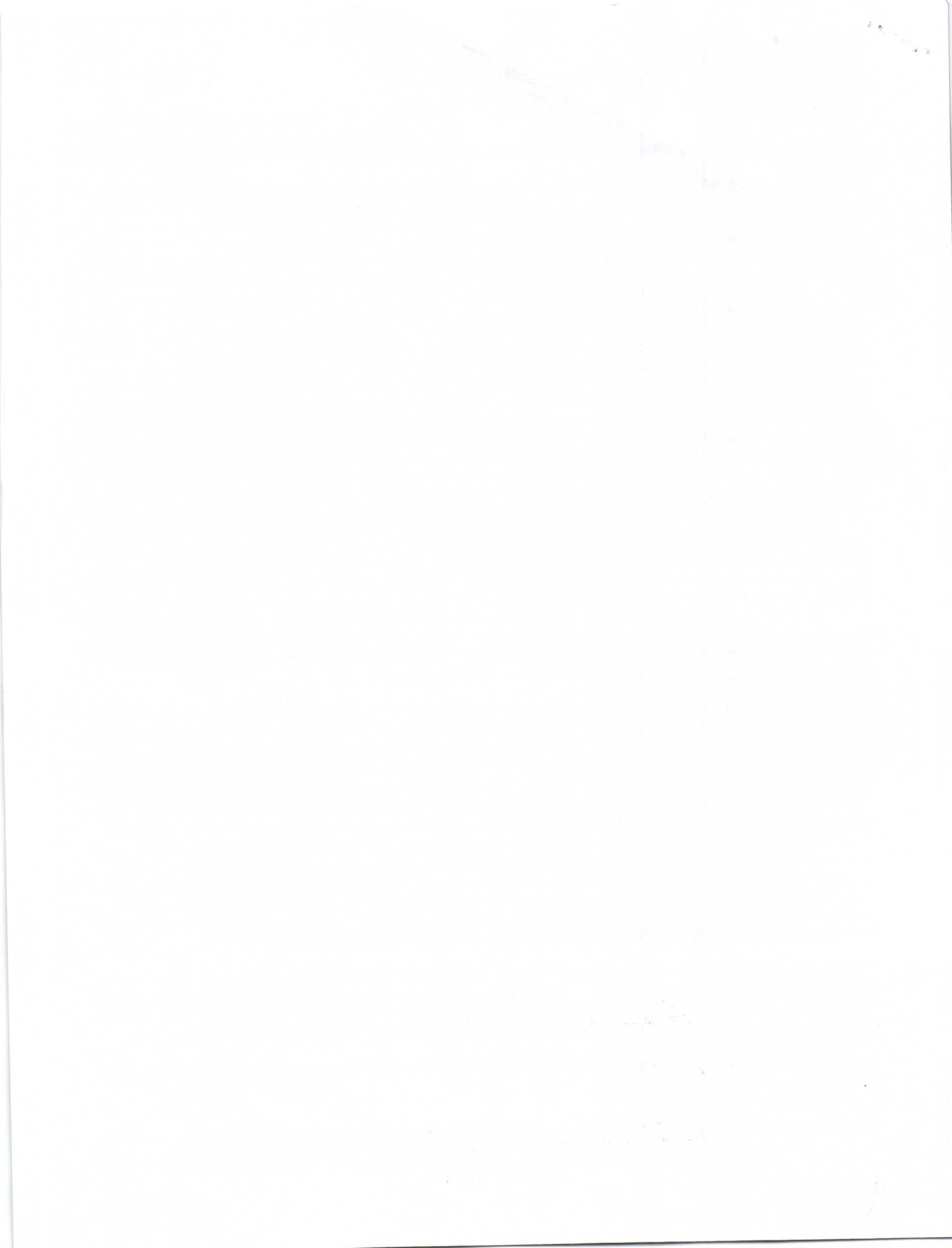


artículos 38, primer párrafo, fracción V y 42, primer párrafo, fracción VI y segundo párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracciones VII, XI, inciso d) y XII, TERCERA y CUARTA, primer, segundo y cuarto párrafos, 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 Baja California Sur, el 06 de abril de 2009, publicado este y sus modificaciones en el Diario Oficial de la Federación el 18 de mayo de 2009 y 17 de junio de 2009, y en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el 22 de mayo de 2009 y 30 de junio de 2009; artículo SEGUNDO, Cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II, III y IV y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III, VI, VIII y XII, y TERCERA, fracción I, del ACUERDO por el que se modifica dicho convenio, y se suscribe el Anexo No. 8 del mismo, publicado en el Diario Oficial de la Federación, el 17 de junio de 2009 y en el Boletín Oficial del Gobierno de Estado de Baja California Sur, el 30 de junio de 2009, en vigor a partir del 18 de junio de 2009; artículos 1, 3, primer párrafo, 7, 14, 16, primer párrafo, fracción II, 18 y 22, primer párrafo, fracciones II, incisos b), c) y h) y V, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Baja California Sur, vigente; artículos 9, último párrafo, 11, párrafo primero, fracción I, incisos b) y e) y último párrafo y 12, primer párrafo del Código Fiscal del Estado y Municipios del Estado de Baja California Sur, vigente; 1, 2, párrafos primero (que establece, "La Secretaría de Finanzas y demás autoridades que contenida en este artículo y que integran la Secretaría tendrán competencia a dentro de todo el territorio del Estado, de conformidad con las atribuciones que se determinan en el presente Reglamento interior)", segundo, tercero, cuarto, fracción III, 3, párrafo segundo, 10, párrafos primero y segundo, 11, primer párrafo, fracciones XIII y XXV, 12, primer párrafo, fracciones III, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIV, XVI, XIX, XXIV, XXIX, XXXI, XXXVI y XLIII y 13, párrafos primero, segundo y tercero, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur el 10 de junio de 2011, reformado y adicionado mediante Decreto publicado en dicho Boletín el 10 de marzo de 2012 y 10 de julio de 2014; así como en los artículos 2, fracciones II y III, 3, 46, 52, 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XI, XII, XIV, XV, XVI y XXXV, 150, 151, 152 y 153, de la Ley Aduanera vigente, se practicó la verificación del vehículo de procedencia extranjera clase: automóvil; tipo sedán; marca Ford; línea Taurus SES; color dorado; sin placas de circulación, modelo 2001, con número de serie **1FAFP55U51G184381**, el cual se encontraba en poder del C. **Leodegario Ortiz García**, en su carácter de conductor y tenedor.

2.- Derivado de dicha verificación se conoció que el C. **Leodegario Ortiz García**, una vez que le fue solicitada la documentación con la cual comprobara la legal importación, estancia o tenencia en el territorio nacional del vehículo en comento, para lo cual exhibió copias fotostáticas de los siguientes documentos en idioma extranjero: Permiso Provisional número 70322, de fecha 12 de marzo de 2015, a nombre de Leodegario Ortiz García, expedido por el H. XIV Ayuntamiento de Comondú, Baja California Sur, mediante el cual "...SE PERMITE PARA TRANSITAR SIN PLACAS POR UN TÉRMINO DE 30 DÍAS AL VEHÍCULO:..."; de cuya revisión se consideró por el personal auditor que no acredita la legal importación, estancia y tenencia en el país del expresado vehículo, al no tratarse de documentación idónea de conformidad con el artículo 146, de la Ley Aduanera; presumiéndose en consecuencia, la actualización de las causales de embargo precautorio señaladas en el artículo 151, primer párrafo, fracciones II y III de la Ley Aduanera, por lo que el 30 de marzo de 2015, se levantó el "Acta de verificación de vehículos de procedencia extranjera, embargo precautorio e inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera", la cual se notificó al C. **Leodegario Ortiz García**, entregándole y recibiendo al efecto en dicha fecha un ejemplar original de la misma.

Al notificarse el inicio del procedimiento, se informó al C. **Leodegario Ortiz García**, que contaba con un plazo de diez días hábiles contados a partir del día siguiente aquél en que surtiera efectos la notificación del inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera para presentar las pruebas y alegatos que a su derecho convenga. **Dicho plazo inició el 1 de abril de 2015 y feneció el 16 de abril de 2015.**

Dentro de ese plazo el C. **Leodegario Ortiz García**, ejerció su derecho para aportar pruebas y manifestar alegatos.





3.- Mediante oficio número SF/DFA/226/2015 de 17 de abril de 2015, esta autoridad proveyó notificar al **C. Marco Julio Reyes Celaya**, como presunto Importador e introductor del vehículo afecto, el embargo precautorio e inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, señalándole el plazo legal de diez días hábiles para que ofreciera pruebas y manifestara alegatos, con sustento medular en los artículos 150 y 153 de la Ley Aduanera; mismo que fue notificado a dicha persona física, por estrados, quedando notificado el 22 de octubre de 2015. **Dicho plazo inició el 26 de octubre 2015 y venció el 6 de noviembre de 2015.**

El contribuyente **Marco Julio Reyes Celaya**, no ejerció su derecho de ofrecer pruebas y manifestar alegatos, así mismo no señaló domicilio para oír y recibir notificaciones dentro de la circunscripción territorial de esta autoridad fiscal.

Acuerda:

Primero.- Con fecha **6 de noviembre de 2015** (fecha en que venció el último plazo señalado para la presentación de pruebas y alegatos), se tiene por integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera descrito en los numerales 1 y 2 del presente documento, en términos de lo dispuesto en el artículo 153, segundo párrafo, de la Ley Aduanera.

Segundo.- Hágase del conocimiento al **C. Leodegario Ortiz García**, el presente Acuerdo, personalmente o por correo certificado con acuse de recibo, de conformidad con los artículos 134, fracción I, 135, 136 y 137, del Código Fiscal de la Federación; en el domicilio que señalado para oír y recibir notificaciones.

Así mismo hágase del conocimiento del contribuyente el **C. Marco Julio Reyes Celaya**, el presente Acuerdo, por medio de estrados, por no haber señalado domicilio para oír y recibir notificaciones dentro de la circunscripción territorial de esta autoridad fiscal; al hacerle efectivo el apercibimiento realizado en el Acuerdo descrito en el punto 3 de este oficio; y en los términos del artículo 150, párrafo cuarto, de la Ley Aduanera, en relación con los artículos 134, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación y Regla 2.15.3, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2015, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 30 de diciembre de 2014; **fijándose por quince días hábiles** el presente Acuerdo, en un sitio abierto al público de las oficinas de esta Dirección, y además publicándola durante ese mismo plazo en la página oficial de Internet del Gobierno del Estado de Baja California Sur, en el Sector correspondiente de la "Secretaría de Finanzas", "Notificaciones Fiscales y Aduaneras", "Notificaciones por Estrados", de la "Dirección de Fiscalización Aduanera"; mismo plazo que contará a partir del día hábil siguiente a aquél en que el acto administrativo que se notifica sea fijado y publicado, teniéndose como fecha de notificación la del décimo sexto día hábil contado a partir del día hábil siguiente a aquél en el que se hubiera fijado y publicado el documento que lo contiene, momento en el cual se tendrá por hecha la notificación.

Atentamente.

En suplencia por ausencia del Director de Fiscalización Aduanera de Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 11, primer párrafo, fracción I, inciso e) y último párrafo, y 12 del Código Fiscal del Estado y Municipios del Estado de Baja California Sur; 1, 2, párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, fracción III, 3 primero y segundo párrafos, 11 primer párrafo fracción XXV, 12, primer párrafo, 13, primer párrafo, fracción II y 40, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el 10 de junio de 2011, reformado y adicionado mediante Decretos igualmente publicados en el órgano de información oficial en cita el 10 de marzo de 2012 y 10 de julio de 2014, así como Transitorio Octavo, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Baja California Sur. Firma, el Jefe del Departamento de Resoluciones, funcionario de jerarquía inmediata inferior.

Lic. Arturo Julián Calderón Valenzuela.
JEPH/Ajcv/iacr



"La presente información se encuentra clasificada como reservada de conformidad con el artículo 14, fracción II de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental, en concordancia con el artículo 69 del Código Fiscal de la Federación".

Calle Isabel La Católica esquina Ignacio Allende, colonia LA PAZ, B.C.S. Teléfonos: Conmutador 612 12 39400
Extensión 05122 y 05123.

SECRET

CONFIDENTIAL

Office of the Director of National Security

The following information was obtained from a confidential source who has provided reliable information in the past. It is being provided to you for your information only and should not be disseminated outside your agency.

The information is being provided to you for your information only and should not be disseminated outside your agency.

The information is being provided to you for your information only and should not be disseminated outside your agency.

The information is being provided to you for your information only and should not be disseminated outside your agency.

The information is being provided to you for your information only and should not be disseminated outside your agency.

The information is being provided to you for your information only and should not be disseminated outside your agency.

The information is being provided to you for your information only and should not be disseminated outside your agency.



The information is being provided to you for your information only and should not be disseminated outside your agency.