



**Dirección de Fiscalización
Aduanera**



SF/DFA/381/2014

"2014, Año del XL Aniversario de la Conversión de Territorio a Estado Libre y Soberano de Baja California Sur."

Nombre.- Christopher Andrew Richman.
Expediente.- CPA0300004/14
R.F.C.- -----
Domicilio señalado para oír y recibir notificaciones. Calle Morelos número 670 interior 02, entre Gómez Farías y Altamirano, Colonia el Esterito, Código Postal 23020, La Paz, Baja California Sur.
Acto.- Notificación del Acuerdo por el que se declara integrado el expediente.

ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de La Paz, Baja California Sur, siendo las 10:00 horas del día 23 de abril de 2014, el suscrito C. LIC. RICARDO MORENO MILLANES, en mi carácter de Director de Fiscalización Aduanera, de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del estado de Baja California Sur, resultando que no fue posible efectuar la notificación personal del Acuerdo por el que se declara integrado el expediente, contenido en el oficio número SF/DFA/343/2014 de fecha 3 de abril de 2014, emitido por el suscrito Director, dirigido al Sr. **Christopher Andrew Richman**, toda vez que el Sr. **Christopher Andrew Richman** ni la autorizada para oír y recibir notificaciones la C. Patricia Lizzette Liceaga Vega, en fecha 22 de abril de 2014, no fueron localizados en el domicilio señalado para oír y recibir notificaciones, en virtud de que éste domicilio se encuentra cerrado y dentro de él no hay personas para atender la diligencia; no atendiendo al citatorio que se dejó el día hábil anterior en poder el C. Oscar Agustín Montaña Montaña; como se plasmó en la Constancias de hechos para documentar la no localización del contribuyente, de fecha 22 de abril de 2014, en cuya parte medular textualmente dice:

Constancia de hechos de fecha 22 de abril de 2014:

"Que en cumplimiento al acto administrativo que contiene el "Acuerdo por el que se declara integrado el expediente", contenido en el oficio número SF/DFA/343/2014, de fecha 3 de abril de 2014, del número de expediente CPA0300004/14, dirigido al contribuyente el Sr. Christopher Andrew Richman, emitido 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, me constituí en el domicilio Calle Morelos número 670 interior 02, entre Gómez Farías y Altamirano, Colonia el Esterito, Código Postal 23020, La Paz, Baja California Sur, en cumplimiento al citatorio de fecha 21 de abril de 2014, que se dejó en poder del C. Oscar Agustín Montaña Montaña, en el carácter de tercero y compañero de trabajo de la C. Lizzette Patricia Liceaga Vega, autorizada para oír y recibir notificaciones; quien a petición del personal actuante se identificó mediante licencia de conducir de automovilista con fotografía con número de licencia CSL000006816, de fecha de expedición 05 de febrero de 2013 y de vencimiento 05 de febrero de 2016, expedido por la Dirección General de Seguridad Pública y Tránsito Municipal del H. XI Ayuntamiento de los Cabos, del Estado de Baja California Sur de los Estados Unidos Mexicanos, con domicilio en López Matamoros y Salvatierra, Mariano Matamoros, Código Postal 23460, documento en el que aparece su fotografía, nombre y firma, mismo que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador; a efecto de notificar el oficio de referencia, cerciorándome de que me encontraba en el domicilio Calle Morelos número 670 interior 02, entre Gómez Farías y Altamirano, Colonia el Esterito, Código Postal 23020, La Paz, Baja California

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 05121.



**Dirección de Fiscalización
Aduanera**



SF/DFA/381/2014

Sur, toda vez que en la esquina de la calle Josefa Ortiz de Domínguez se encuentra nomenclatura oficial consistentes en placas metálicas indicando que se trata de la calle María Morelos y Pavón, así mismo en la calle Guadalupe Victoria se encuentran en las esquinas las nomenclaturas que indican las calles Valentín Gómez Farías e Ignacio Altamirano, además indicando en las mismas nomenclaturas oficiales que se trata de la Colonia El Esterito y Código Postal 23020. El inmueble consta de dos plantas color beige y café, con número exterior visible 670, en la planta baja en la puerta derecha indicando en el interior del mismo inmueble el número 2, en la esquina se encuentra un establecimiento denominado Purificadora de agua Balandra.-----

Acto continuo, estando frente al domicilio objeto de la presente diligencia, me percate que el portón de acceso al domicilio se encuentra cerrado con dos condados de metal; y al observar hacia el interior del domicilio a través de los ventanales de cristal que permiten plena visibilidad al interior del domicilio, que en el interior del local número 2 se encuentra cerrado y dentro de él no hay personas para atender la presente diligencia.-----

Hecho lo anterior, procedí a dirigirme a buscar a vecinos con la finalidad de poder solicitar información para poder localizar al destinatario contenido en el oficio a notificar, e inclusive atender la diligencia de notificación con algún vecino; del Sr. Christopher Andrew Richman y/o la persona autorizada para oír y recibir notificaciones la C. Lizzette Patricia Liceaga Vega; por lo que al observar el domicilio que se encuentra al lado izquierdo del domicilio visitado, consistente en una vivienda de una planta, con número exterior visible 710, color anaranjada, con barda color blanca de piedra y protección metálicas color café; me encuentro una persona del sexo masculino, que se encontraba en el interior de dicho domicilio, quien dijo llamarse Filiberto Plata Paredes, quien manifestó ser propietario de la vivienda identificada con el número 710, y el cual me ratifica además, que el domicilio donde me encuentro corresponde a Calle Morelos número 670 interior 02, entre Gómez Farías y Altamirano, Colonia el Esterito, Código Postal 23020, La Paz, Baja California Sur, en ese mismo acto solicité al C. Filiberto Plata Paredes, se identificara exhibiendo para tal fin licencia de conducir de automovilista con fotografía con número 238638, de fecha de expedición 15 de mayo de 2013 y de vencimiento 15 de mayo del 2016, expedido por la Dirección General de Seguridad Pública, Policía Preventiva y Tránsito Municipal del H. XIV Ayuntamiento de La Paz, del Estado de Baja California Sur de los Estados Unidos Mexicanos, con domicilio en Morelos número 710, entre Altamirano y Gómez Farías, Colonia La Paz Centro, Código Postal 23000, documento en el que aparece su fotografía, nombre y firma, mismo que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador, quien manifestó que no conocía al Sr. Christopher Andrew Richman y/o la persona autorizada para oír y recibir notificaciones la C. Lizzette Patricia Liceaga Vega, que no ha visto personas que entren o salgan de ese domicilio, que desconoce su paradero y que no puede recibir notificación alguna .-

Así mismo la suscrita auditor, me dirigí al local vecino del lado derecho siendo este un local comercial sin nombre visible, color azul con blanco, con puerta de acceso de cristal de dos hojas que se encontraba abierta, apersonándose de su interior una persona del sexo masculino la cual dijo tener el nombre de Isidro Alejandro Trasviña Yañes, quien dijo ser asistente de una persona que trabaja en el Congreso del estado de Baja California Sur, a quien al cuestionarle por el paradero del Sr. Christopher Andrew Richman y/o la persona autorizada para oír y recibir notificaciones la C. Lizzette Patricia Liceaga Vega, manifestó que no los conocía y que no sabía cuál era su paradero y que no recibiría notificación alguna, en ese mismo acto solicité al C. Isidro

 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 05121.



Dirección de Fiscalización
Aduanera



SF/DFA/381/2014

Alejandro Trasviña Yañes, se identificara exhibiendo para tal fin Credencial para votar con fotografía folio 111154456, año de registro 1997 01, clave de elector TRYSS79112203H100, con domicilio en Boulevard Padre Eusevio Kino 1910, Colonia los Olivos, Código Postal 23040, La Paz, Baja California Sur, expedido por el Registro Federal de Electores a través del Instituto Federal Electoral, documento en el que aparece su fotografía, nombre y firma, mismo que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.-----

Razón por la cual el Sr. **Christopher Andrew Richman**, se ha ubicado en la hipótesis contemplada en el artículo 150, párrafo cuarto, de la Ley Aduanera, y 134 primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación, ambos ordenamientos vigentes, al no ser localizable en el domicilio que señaló para oír y recibir notificaciones, por encontrarse cerrado con candados, lo cual constituye una clara oposición a la diligencia de notificación motivo por el cual se hace efectivo el apercibimiento señalado en página 3 del oficio número SF/DFA/249/2014 de fecha 4 de marzo de 2014, mediante el cual se le notifica el inicio del presente procedimiento; **en consecuencia**, esta Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur; con las facultades que le confieren los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las Cláusulas Segunda, primer párrafo, fracciones VII y 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; artículo SEGUNDO, Cláusulas Segunda, primer párrafo, fracciones III y XII y último párrafo, Tercera, fracción I del ACUERDO por el que se modifica el Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Estado de Baja California Sur, y se suscribe el Anexo No. 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, 3, primer párrafo, 7, 12, 14, 16, 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 contenidas en este artículo y que integran la Secretaría tendrán competencia dentro de todo el territorio del Estado, de conformidad con las atribuciones que se determinan en el presente Reglamento Interior.", segundo, tercero y cuarto, fracción III, 3, párrafo segundo, 10, párrafos primero y segundo, 11, primer párrafo, fracciones XIII y XXV, 12, primer párrafo, fracciones III, VIII, X, XI, XIX, y XLI y 13, párrafo primero, segundo y tercero y transitorio 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 Decreto publicado en dicho Boletín el 10 de marzo de 2012; así como 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, emite el siguiente:-----

ACUERDO

Primero.- Notifíquese por estrados al Sr. **Christopher Andrew Richman**; el Acuerdo por el que se declara integrado el expediente, contenido en el oficio número SF/DFA/343/2014 de fecha 3 de abril de 2014.-----

SF/DFA/381/2014

Segundo.- En los términos del artículo 139 del Código Fiscal de la Federación y Regla I.2.15.2 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2014, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 30 de diciembre de 2013, **fijándose por quince días hábiles** 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 apartado 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 que se notifica 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 el que se hubieran fijado y publicado: los documentos digitalizados íntegros del original del expresado Acuerdo por el que se declara integrado el expediente y el presente acuerdo, conjuntamente con la constancia de fijación y publicación que se levante al efecto.-----

Tercero.- Cúmplase.-----

Atentamente.

Lic. Ricardo Moreno Millanes
Director de Fiscalización Aduanera

RMM/Ajcv/sjar



SECRETARÍA DE FINANZAS
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ADUANERA
BAJA CALIFORNIA SUR