

Dirección de Fiscalización Aduanera

PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN, TIPO VAGONETA, MARCA NISSAN, LINEA: ARMADA SE: COLOR GRIS PLATEADO, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. GA0G586, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 2007, SERIE 5N1AA08A07N701774.

Oficio No.: SF/DFA/535/2013

Expediente: CPA0300032/13

Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA.

Audidores: LOS QUE SE CITAN.



SECRETARÍA DE FINANZAS
FISCALIZACIÓN ADUANERA
BAJA CALIFORNIA SUR

En la ciudad de Cabo San Lucas, Los Cabos, Baja California Sur, siendo las 9:20 horas (nueve horas con veinte minutos) del día 11 de septiembre de 2013, los CC. Rosa Iliana Soto Quiñonez y Francisco Javier Ricardo León, Auditores adscrito a la Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, hacen constar que en cumplimiento a la orden de verificación contenida en el oficio número SF/DFA/535/2013, de fecha 9 de septiembre de 2013, girada por el Licenciado Ricardo Moreno Millanes, en su carácter de Director de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, dirigida al Propietario, Conductor y/o Tenedor del vehículo de procedencia extranjera, con fundamento en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 38 y 42, primer párrafo, fracción VI, del Código Fiscal de la Federación vigente; 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las Cláusulas Segunda, primer párrafo, fracciones VII, XI, inciso d) y XII, Tercera y Cuarta, párrafos primero, segundo y cuarto, Transitoria primera, 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, 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, Segunda, primer párrafo, fracciones I, II, III, VI, VIII, IX y XII, Tercera, fracción I y Transitorio PRIMERO, 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, 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, IV, V, VI, VII, VIII, X, XI, XII, XIV, XVI, XIX, XXIX, XXXI, XXXVI y XLI y 13, párrafos 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

Dirección de Fiscalización Aduanera

PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN, TIPO VAGONETA, MARCA NISSAN, LINEA: ARMADA SE: COLOR GRIS PLATEADO, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. GA0G586, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 2007, SERIE 5N1AA08A07N701774.

Oficio No.: SF/DFA/535/2013
Expediente: CPA0300032/13
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA
Auditores: LOS QUE SE CITAN.

SECRETARÍA DE FINANZAS
FISCALIZACIÓN ADUANERA

dicho Boletín el 10 de marzo de 2012; así como en los artículos 2, fracciones I y III, 3, 46, 52, 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XI, XII, XIV, XV, XVI y XXXII, 146, 150, 151 y 153, de la Ley Aduanera vigente; detectamos circulando de Sur a Norte, de la Carretera Transpeninsular, Cabo San Lucas-San José del Cabo, aproximadamente en el Kilómetro 2.4, en esta Ciudad, un vehículo con características inequívocas de ser de procedencia extranjera, solicitando a la conductora que detuviera su marcha, observando a simple vista que se trata de un vehículo clase Automovil, tipo Vagoneta, marca Nissan, Linea Armada SE, color Gris Plateado, con placas de circulación extranjeras 6A0G586 del estado de "California", Estados Unidos de América, modelo 2007, serie 5N1AA08A07N701774.

El personal Auditor (en lo sucesivo personal actuante o Auditores) solicitó al conductor detuviera la marcha del citado vehículo con el objeto o propósito de verificar la legal importación, tenencia o estancia en el país del mismo, así como el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que esta afecta(o) como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuestos General de Importación, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto Sobre Automóviles Nuevos y Derecho de Trámite Aduanero, así como las regulaciones y restricciones no arancelarias que correspondan.

Acto seguido, el personal actuante procedió a identificarse ante la conductora como sigue:

Nombre	Constancia número	Fecha de expedición	Cargo	Registro Federal de Contribuyentes	Vigencia
Rosa Iliana Soto Quiñonez	BCS/SF/DFA/A-004/2013	01 de julio de 2013	Auditor	SOQR790920R89	01 de julio del 2013 al 31 de diciembre del 2013.
Francisco Javier Ricardo León	BCS/SF/DFA/A-006/2013	01 de julio de 2013	Auditor	RILF710809M81	01 de julio del 2013 al 31 de diciembre del 2013.

Documentos de identificación expedidos por el Licenciado Ricardo Moreno Millanes, Director de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, con fundamento legal en los artículos 13 primer y segundo párrafos y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las Cláusulas Segunda, primer párrafo, fracciones VII, XI, inciso d) y XII, Tercera y Cuarta, párrafos primero, segundo y cuarto,

Dirección de Fiscalización Aduanera

PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN, TIPO VAGONETA, MARCA NISSAN, LINEA: ARMADA SE: COLOR GRIS PLATEADO, PLACAS DE CIRCULACIÓN NÚM. GA0G586, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 2007, SERIE 5N1AA08A07N701774.

Oficio No.: SF/DFA/535/2013

Expediente: CPA0300032/13

Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

Audidores: LOS QUE SE CITAN



Transitoria primera, 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, 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, Segunda, primer párrafo, fracciones I, II, III, VI, VIII, IX, X y XII, Tercera, fracción I y Transitorio PRIMERO, 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, 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, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIV, XVI, XIX, XXIX, XXXI, XXXVI y XLI y 13, párrafos 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 2, fracción II, 46, 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XI, XII, XIV, XV, XVI y XXXII, 150, 151 y 153 de la Ley Aduanera vigente, los cuales ostentan la firma autógrafa del funcionario que las emite el Licenciado Ricardo Moreno Millanes, en su carácter arriba indicado, y en los cuales aparecen la fotografía, el nombre, cargo y firma de cada uno de los Auditores, así como el sello oficial de la Dirección de Fiscalización Aduanera en cita, mismos que son exhibidos al conductor, quien los examina, se cerciora de sus datos y expresa su conformidad, devolviéndolos a sus portadores; documentos que los facultan dentro de todo el territorio del Estado de Baja California Sur, a colaborar con el Gobierno Federal en la vigilancia de toda clase de mercancías y vehículos de procedencia extranjera, para ejercer las siguientes facultades: realizar la verificación de vehículos en circulación y mercancías en transporte, aun cuando no se encuentren en movimiento, excepto aeronaves; levantar actas circunstanciadas con todas las formalidades establecidas en la Ley Aduanera y en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones aplicables; decretar el embargo precautorio de

**Dirección de Fiscalización
Aduanera**

PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN, TIPO VAGONETA, MARCA NISSAN, LINEA: ARMADA SE: COLOR GRIS PLATEADO, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. GA0G586, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 2007, SERIE 5N1AA08A07N701774.

Oficio No.: SF/DFA/535/2013-
Expediente: CPA0300032/13
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA
Auditores: LOS QUE SE CITAN

SECRETARÍA DE FINANZAS
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ADUANERA

las mercancías y de los vehículos, excepto aeronaves, en términos del artículo 151 de la Ley Aduanera o del artículo que lo sustituya; iniciar el procedimiento administrativo en materia aduanera o el procedimiento establecido en el artículo 152 de la Ley Aduanera o del artículo que lo sustituya, y notificar dicho inicio al interesado; verificar y determinar, en su caso, la naturaleza, características, origen, el valor en aduana y el valor comercial de mercancías y vehículos, así como su correcta clasificación arancelaria, de conformidad con las disposiciones legales aplicables; requerir a los contribuyentes, responsables solidarios o terceros con ellos relacionados, para que exhiban y, en su caso, proporcionen la contabilidad, declaraciones, avisos, datos u otros documentos e informes; dar a conocer a los contribuyentes, responsables solidarios y demás obligados los hechos u omisiones imputables a éstos, conocidos con motivo del ejercicio de las facultades; notificar a la interesada los actos administrativos y las resoluciones dictadas en materia de comercio exterior, entre otras.

A continuación, el personal actuante entrega al conductor un ejemplar original con firma autógrafa del Director de Fiscalización Aduanera en cita, de la orden de verificación contenida en el oficio SF/DFA/535/2013, de fecha 9 de septiembre de 2013, constante de 3 páginas, así como la carta de los derechos del contribuyente, quien previa lectura, para constancia de recibido estampa de su puño y letra en otro ejemplar original de la orden, la siguiente leyenda: "Fecha y hora. 11/Sep/2013 a 9:30, Propietaria del Vehículo." Su nombre "Jeannette Garcia Molina" y una firma ilegible, así como lo siguiente: "Prevía lectura e identificación de los visitantes-auditores, recibí original del presente oficio, así como la carta de los derechos del contribuyente auditado".

En el mismo acto y a solicitud de los Auditores, el conductor por sus generales dijo llamarse Jeannette del Rocío García Molina, ser mexicana, de 33 años de edad al haber nacido el 15 de septiembre de 1979, no contar con Registro Federal de Contribuyentes; identificándose mediante la exhibición de Credencial para Votar con fotografía, a nombre de Jeannette del Rocío García Molina, folio 0000113355344, clave de elector GRMLJN79091525M600, año de registro 1998 03, expedida por el Instituto Federal Electoral a través del Registro Federal de Electores; con domicilio particular en Calle Pelicanos Casa 64, Fraccionamiento Villas del Tezal, Código Postal 23454, Cabo San Lucas, Los Cabos, Baja California Sur, documento en el que aparece su fotografía y nombre, mismo que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador al que en lo sucesivo se le denominará "el compareciente"; asimismo se hace constar que la compareciente circulaba a bordo del vehículo sin acompañantes.

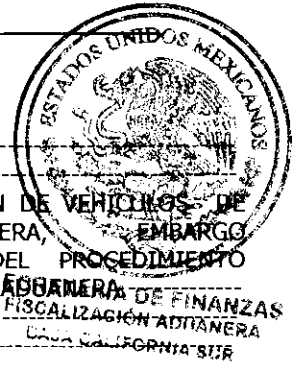
**Dirección de Fiscalización
Aduanera**

PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN, TIPO VAGONETA, MARCA NISSAN, LINEA: ARMADA SE: COLOR GRIS PLATEADO, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. GA0G586, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 2007, SERIE 5N1AA08A07N701774.

Oficio No.: SF/DFA/535/2013

Expediente: CPA0300032/13

Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA DE FINANZAS AUDITORIA Aduanera
Audidores: LOS QUE SE CITAN. FISCALIZACIÓN ADUANERA
Baja California Sur



Solicitud de documentación comprobatoria de los vehículos: El personal actuante solicita a la compareciente que exhiba la documentación que ampare la legal importación, estancia o tenencia en el país del vehículo en cita, que presenta como serie o número de identificación vehicular 5N1AA08A07N701774, que lo identifica de origen Estados Unidos de América y por consiguiente de procedencia extranjera, por así desprenderse del primer carácter del número de serie alfanumérico "5"; por lo que en este momento el compareciente, presenta la siguiente documentación:-----

Recepción de la documentación. Presente copia simple de un Formato de Reasignamiento de fecha 09 de septiembre de 2007, "VEHICLE/VESSEL TRANSFER AND REASSIGNMENT FORM", respecto del el vehículo que nos ocupa a nombre de Lance Niederhaus y Jannette Garcia Molina; copia simple de un documento en idioma extranjero denominado "CALIFORNIA ALL-PURPOSE ACKNOWLEDGEMENT" de fecha 18 de septiembre de 2007, fotocopia de un documento denominado "Registración Card Valid from: 14/12/2007 to: 14/12/2008" y del "CERTIFICATE OF TITLE" número CA106464832 y un escrito simple signado por Lanc Niederhaus, con las cuales pretende acreditar la legal, estancia o tenencia en territorio nacional del vehículo en comento.-----

Resultado de la revisión documental. Hecho el estudio y análisis de los documentos presentados por el compareciente, no se acredita la legal importación, estancia o tenencia en territorio nacional del vehículo en comento, ya que los documentos presentados no corresponden a los señalados en el artículo 146 de la Ley Aduanera vigente, por lo que no se acredita la legal importación, estancia o tenencia en territorio nacional del vehículo en comento, de acuerdo a lo señalado en el artículo 146 de la Ley Aduanera vigente; por lo que se le solicita a la conductora la C. Jeannette del Rocio García Molina, que se traslade al recinto fiscal de la Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, ubicado en Carretera Transpeninsular al Norte entre Chihuahua y Coahuila, Comunidad Chametla, Parcela 220Z1P5/11, La Paz, Baja California Sur, que se encuentra a 180 kilómetros aproximadamente hacia el norte del lugar donde le fue aplicada y notificada la orden de verificación en comento; al ser el recinto fiscal más cercado de la Dirección de Fiscalización Aduanera; para efectos de realizar una verificación más exhaustiva del vehículo y continuar en este el procedimiento administrativo dispuesto por los artículos 150, 151 y 153 de la Ley Aduanera, mismo conductor que accedió voluntariamente; por consiguiente se suspende la presente actuación, siendo las 10:47 horas del día 11 de septiembre de 2013, para trasladarnos los Auditores y la compareciente con el vehículo antes ampliamente descrito, al recinto fiscal en cita. -----

Dirección de Fiscalización Aduanera

PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN, TIPO VAGONETA, MARCA NISSAN, LINEA: ARMADA SE: COLOR GRIS PLATEADO, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. GA0G586, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 2007, SERIE 5N1AA08A07N701774.

Oficio No.: SF/DFA/535/2013
Expediente: CPA030003213
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN BARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA
Auditores: LOS QUE SE CITA

SECRETARÍA DE FINANZAS
FISCALIZACIÓN ADUANERA

En el Recinto Fiscal ubicado en Carretera Transpeninsular al Norte entre Chihuahua y Coahuila, Comunidad Chametla, Parcela 220Z1P5/11, La Paz, Baja California Sur, siendo las 13:20 horas del día 11 de septiembre de 2013, los C. Rosa Iliana Soto Quiñonez y Francisco Javier Ricardo León, los Auditores adscritos a la Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, cuyos datos de identificación se encuentran plasmados con antelación en el folio DFA-VVT-2013, así como al compareciente la C. Jeannett del Rocío García Molina; constituidos a efecto de continuar la verificación física y documental del vehículo que nos ocupa.

Acto continuo, siendo las 2:25 horas del día 11 de septiembre de 2013, conforme a lo dispuesto por el artículo 150, párrafos tercero y cuarto de la Ley Aduanera, el personal actuante requiere al compareciente para que designe dos testigos, apercibiéndolo que en caso de negativa o que los testigos designados no acepten fungir como tales, los mismos serán nombrados por los Auditores, a lo que manifiesta que designa a los testigos, nombrando para ello a los CC. Francisco Javier Pelaez Núñez y Sergio Alejandro Nery Kameta; una vez conocida la manifestación de la compareciente, quienes aceptaron dicho cargo, protestando su fiel y leal desempeño y manifestaron tener su domicilio, el primero en Calle Medusa, Manzana 63, Lote 13, Colonia Lomas del Sol III, Código Postal 23477, Cabo San Lucas, Los Cabos Baja California Sur, y el segundo en Ignacio Ramírez número 1145, número interior 3, entre Hidalgo y Constitución, Código Postal 23000, en La Paz, Baja California Sur; identificándose el primero con Credencial para Votar con Fotografía, folio 0703022704537, clave de elector PLNZFR89030812H900, año de registro 2007 01, expedida por el Instituto Federal Electoral a través del Registro Federal de Electores y el segundo con Credencial para Votar con Fotografía, folio 0526060102426, clave de elector NRKMSR86090426H000 año de registro 2005 02, expedida por el Registro Federal de Electores del Instituto Federal Electoral, documentos donde aparecen sus nombres, fotografías y firmas, y les son devueltos por ser de su uso personal.

Asimismo, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 150, párrafos tercero y cuarto de la Ley Aduanera, el personal actuante requiere al compareciente para que señale domicilio para oír y recibir notificaciones dentro de la circunscripción territorial de la Dirección de Fiscalización Aduanera del Gobierno del Estado de Baja California Sur, que comprende todo el territorio del mismo Estado, apercibiéndolo que de no señalar el domicilio, de señalar uno que no le corresponda a él o a su representante, de desocupar el domicilio señalado sin aviso a dicha Dirección o señale un nuevo domicilio que no le corresponda a él o a su representante, de desaparecer después de iniciadas las facultades de comprobación o de oponerse a las diligencias de notificación de los actos relacionados con el procedimiento, negándose a firmar las actas que al efecto se levanten, las notificaciones que fueren personales se le efectuarán

Dirección de Fiscalización Aduanera

PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN, TIPO VAGONETA, MARCA NISSAN, LÍNEA: ARMADA SE: COLOR GRIS PLATEADO, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. 6A0G586, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 2007, SERIE 5N1AA08A07N701774.

Oficio No.: SF/DFA/535/2013
Expediente: CPA0300032/13
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA.
Audidores: LOS QUE SE CITAN



por estrados; a lo cual la compareciente manifestó que Sí señala domicilio en Calle Pelicanos número 64, Fraccionamiento del Tezal, Código Postal 23454, Cabo San Lucas, Los Cabos, Baja California Sur.

Verificación física del vehículo.- A continuación el personal actuante, en presencia del compareciente y de los testigos procede a realizar inspección ocular del vehículo como sigue: -

CASO	DESCRIPCIÓN	MODELO	ORIGEN	ESTADO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA
1	VEHÍCULO PARA EL TRANSPORTE DE PERSONAS, MARCA NISSAN, LÍNEA ARMADA SE, TIPO VAGONETA, COLOR GRIS PLATEADO, SERIE O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN VEHICULAR (NIV) 5N1AA08A07N701774, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN EXTRANJERAS 6A0G586 DEL ESTADO DE "CALIFORNIA", ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.	2007	ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA	USADO	1	PIEZA

Una vez realizada la verificación física, se constata por los Auditores que al presentar el vehículo como serie o número de identificación vehicular **5N1AA08A07N701774**, que este lo identifica de origen **ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA** y por consiguiente de procedencia extranjera, por así desprenderse del primer carácter del número de serie alfanumérico el "5".

Solicitud de documentación.

El personal auditor actuante procede a solicitar al compareciente de nueva cuenta presente la documentación con la cual acredite la legal importación, estancia y/o tenencia del vehículo de procedencia extranjera ampliamente descrito.

Recepción de documentación.

A continuación el compareciente de nueva cuenta exhibe la siguiente documentación: Presente copia simple de un Formato de Reasignamiento de fecha 09 de septiembre de 2007, "VEHICLE/VESSEL TRANSFER AND REASSIGNMENT FORM" respecto el vehículo que nos ocupa a nombre de Lance Niederhaus y Jannette Garcia Molina; copia simple de un documento en idioma extranjero denominado "CALIFORNIA ALL-PURPOSE ACKNOWLEDGEMENT" de fecha 18 de septiembre de 2007, y del "CERTIFICATE OF TITLE" número CA106464832, fotocopia de un documento denominado "Registración Card Valid from: 14/12/2007 to: 14/12/2008" y un escrito simple signado por Lanc Niederhaus con la cual pretende amparar la legal importación, estancia o tenencia en territorio nacional del vehículo en comento.

Resultado de la revisión física y documental.

Por lo anterior, los visitantes determinan que hecho el estudio y análisis de los documentos presentados por la compareciente, no se acredita la legal importación, estancia o tenencia en territorio nacional del vehículo en comento y descrito en el caso 1, del apartado de inventario

**Dirección de Fiscalización
Aduanera**

PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN, TIPO VAGONETA,
MARCA NISSAN, LINEA: ARMADA SE: COLOR GRIS PLATEADO,
PLACAS DE CIRCULACIÓN NÚM. GA0G586, EXPEDIDA EN EL
EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO
2007, SERIE 5N1AA08A07N701774.

Oficio No.: SF/DFA/535/2013
Expediente: CPA0300032/13
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, EMBARGO
PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO
ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA
Auditor: LOS QUE SE CITA
SECRETARÍA DE FINANZAS
FISCALIZACIÓN ADUANERA
BAJA CALIFORNIA SUR

físico, ya que los documentos presentados no corresponden a los señalados en el artículo 146 de la Ley Aduanera vigente, por lo que no se acredita la legal importación, estancia o tenencia en territorio nacional del vehículo en comento, de acuerdo a lo señalado en el artículo 146 primer párrafo fracciones I, II y III de la Ley Aduanera; ni se ubica en la facilidad de carácter administrativo establecida en la Regla 3.4.7 de las Reglas de Carácter General en Materia de Comercio Exterior para 2013 publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 30 de agosto de 2013, en razón de que el vehículo era conducido por la C. JEANNETTE DEL ROCIO GARCIA MOLINA, de nacionalidad mexicana y residente en la Ciudad de Cabo San Lucas, en los Cabos, Baja California México, así mismo no se presenta documento comprobatorio que acredite ser residente en el extranjero, ni a bordo del mismo venía alguna persona con residencia en el extranjero; en consecuencia la compareciente, no desvirtúa en estos momentos las observaciones detectadas por lo que se considera que los hechos antes mencionados actualizan la causal de embargo precautorio, prevista en el artículo 151 fracción III, de la Ley Aduanera en vigor.

Hecho lo anterior, se corrobora que la compareciente, no comprueba la legal importación, tenencia o estancia en el país del vehículo de procedencia extranjera que se describe en los caso 1 del recuadro anterior, de acuerdo con lo establecido por el artículo 146 de la Ley Aduanera vigente, al no exhibirse la documentación que en el mismo se establecen, el que para una mejor referencia pasamos a transcribir: - "ARTICULO 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos:

I.- Documentación aduanera que acredite su legal importación.

Tratándose de la enajenación de vehículos importados en definitiva, el importador deberá entregar el pedimento de importación al adquirente. En enajenaciones posteriores, el adquirente deberá exigir dicho pedimento y conservarlo para acreditar la legal estancia del vehículo en el país.

II.- Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por esta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría.

III.- Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, la cual deberá reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación.

Las empresas porteadoras legalmente autorizadas, cuando transporten las mercancías de procedencia extranjera fuera de la franja o región fronteriza, podrán comprobar la legal tenencia de las mismas con la carta de porte y los documentos que establezca mediante reglas la Secretaría".

**Dirección de Fiscalización
Aduanera**

PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN, TIPO VAGONETA, MARCA NISSAN, LINEA: ARMADA SE: COLOR GRIS PLATEADO, PLACA DE CIRCULACIÓN NO. GA0G586, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 2007, SERIE 5N1AA08A07N701774.

Oficio No.: SF/DFA/535/2013-
Expediente: CPA0300032/13-
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA.
Auditors: LOS QUE SE CITAN
SECRETARÍA DE FINANZAS
FISCALIZACIÓN ADUANERA
BAJA CALIFORNIA SUR

Así mismo se considera oportuno transcribir el contenido del primer párrafo de la Regla 3.4.7 antes invocada cuyo tenor es el siguiente:

"3.4.7. Los vehículos propiedad de los residentes en el extranjero, podrán circular dentro de una franja de 20 kilómetros paralela a la línea divisoria internacional y en la región fronteriza, siempre que cuenten con placas extranjeras o documento comprobatorio de circulación extranjero, vigentes y se encuentre un residente en el extranjero a bordo del mismo.

En consecuencia se presumen cometida(s) la infracción(es) señalada(s) en el artículo 176 fracción(es) I y X, de la Ley Aduanera vigente, y 76 del Código Fiscal de la Federación en vigor, sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad con el mismo ordenamiento y demás disposiciones legales aplicables.

Embargo precautorio.- Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 60, 144 primer párrafo fracción X y 151, primer párrafo, fracción(es) II y III de la Ley Aduanera, el personal actuante realiza el embargo precautorio del vehículo descrito en el caso del **01**, del cuadro contenido en el apartado de "Verificación física del vehículo" de la presente acta, en virtud de que no se acreditó con la documentación aduanera correspondiente, que se sometió a los trámites previstos en la Ley Aduanera para su introducción a territorio nacional y no acreditarse su legal estancia o tenencia en el país, el cual queda depositado en el Recinto Fiscal de la Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, ubicado en Carretera Transpeninsular al Norte entre Chihuahua y Coahuila, Comunidad Chametla, Parcela 220Z1P5/11, La Paz, Baja California Sur.

Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.-

El personal actuante hace del conocimiento del compareciente, el inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, señalándole que cuenta con un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente al día en que surta efectos la notificación de la presente acta, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la Dirección de Fiscalización Aduanera del Gobierno del Estado de Baja California Sur, con domicilio en Calle Isabel La Católica esquina Ignacio Allende, colonia Centro, Altos, C.P. 23000, La Paz, B.C.S.--

Inventario físico. En hoja por separado, pero formando parte de la presente acta se describe el estado, partes y equipo que componen el vehículo embargado precautoriamente.

Guardia y custodia.- Se hace constar que el vehículo embargado precautoriamente queda depositado en el recinto fiscal de la Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, ubicado en Carretera Transpeninsular al Norte entre Chihuahua y Coahuila, Comunidad Chametla, Parcela 220Z1P5/11, La Paz, Baja California Sur, bajo guardia y custodia de la propia Dirección.

**Dirección de Fiscalización
Aduanera**

PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN, TIPO VAGONETA, MARCA NISSAN, LINEA: ARMADA SE: COLOR GRIS PLATEADO, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. GA0G586, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 2007, SERIE 5N1AA08A07N701774.

Oficio No.: SF/DFA/535/2013-----
Expediente: CPA0300032/13-----
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA.-----
Auditores: LOS QUE SE CITAN.-----

Otros Hechos.- Se hace constar que la compareciente C. Jeannette del Rocío García Molina, se le concedió el uso de la voz para que en este momento manifestará lo que a su interés conviniera, quien textualmente dijo lo siguiente: "NO".-----

Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las 15:30 horas (Quince horas con treinta minutos) del 11 de septiembre de 2013, se da por terminada esta diligencia levantándose la presente acta en original en dos tantos, por lo que firman la presente acta al calce y al margen de lo actuado los que en ella intervinieron y quisieron hacerlo, entregando al compareciente el C. Jeannette del Rocío García Molina, un ejemplar original con firmas autógrafas de la misma, quien al recibirla de conformidad, queda notificado del inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera, asimismo se le entrega y recibe el inventario de vehículo con firmas autógrafas.-----

Conste.-----

CONSTANCIA DE HECHOS-EN LA CIUDAD DE LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR SIENDO LAS 15 HORAS CON 40 MINUTOS, DEL DIA 11 DE SEPTIEMBRE DE 2013, LOS AUDITORES CC FRANCISCO JAVIER RICARDO LEÓN Y ROSA ILIANA SOTO QUIÑÓNEZ, EN PRESENCIA DE LOS TESTIGOS DE ASISTENCIA LOS CC. SERGIO ALEJANDRO NERY KAMETA Y FRANCISCO JAVIER PELÁEZ NÚÑEZ, HACIENDO CONSTAR QUE CERRADA E IMPRESA LA PRESENTE ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE LA COMPARECIENTE LA C. JEANNETTE DEL ROCÍO GARCÍA MOLINA, MANIFESTÓ TEXTUALMENTE QUE "YA ME DIJERON DE UN ARTÍCULO CON EL CUAL NO PUEDEN HACER ESTO, ES LA MIERDA SI LA RECIBO O NO, PERO NO FIRMARÉ NI RECIBIRÉ NADA". PROCEDIMIENTO A RETIRARSE DEL REGISTRO FISCAL, SIN FIRMAR EL ACTA DE VERIFICACIÓN EN ACTA Y POR TANTO SIN RECIBIR UN EJEMPLAR CON FIRMAS AUTÓGRAFAS DE LA MISMA- CONSTE.-----

EL COMPARECIENTE

C. Jeannette del Rocío García Molina

TESTIGOS DE ASISTENCIA



SECRETARÍA DE FINANZAS
FISCALIZACIÓN ADUANERA
BAJA CALIFORNIA SUR

C. Francisco Javier Peláez Núñez

Sergio Alejandro Nery Kameta

POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR, DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ADUANERA

Rosa Iliana Soto Quiñónez

Francisco Javier Ricardo León