

**Dirección de Fiscalización
Aduanera**



PROPIETARIO, CONDUCTOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN CLASE CAMIÓN, TIPO PICK UP, MARCA GMC, COLOR GRIS Y AZUL, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. 2B21668, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 1982, SERIE 1GTGK24JXCJ516131.-----

Oficio No.: SF/DFA/502/2013-----

Expediente: CPA0300029/13-----

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

Audidores: LOS QUE SE CITAN.-----

En la ciudad de La Paz, Baja California Sur, siendo las 10:05 horas (diez horas con cinco minutos) del día 25 de agosto de 2013, el C. Francisco Javier Ricardo León, Auditores adscritos a la Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, hace constar que en cumplimiento a la orden de verificación contenida en el oficio número SF/DFA/502/2013, de fecha 24 de agosto de 2013, emitida 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 dicho Boletín el 10 de marzo de 2012; 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 XXXII, 146, 150, 151 y 153, de la Ley Aduanera vigente; siendo las 10:05 horas (diez horas con cinco minutos), detectamos circulando de Sur a Norte, de la Carretera al Puerto Comercial de Pichilingue, kilómetro 10+ 500 aproximadamente, en esta Ciudad, un vehículo con características inequívocas de ser de procedencia extranjera, solicitando al conductor que detuviera su marcha, observando a simple vista que se trata de un vehículo clase camión, tipo Pick Up, marca GMC, color

**Dirección de Fiscalización
Aduanera**



PROPIETARIO, CONDUCTOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN CLASE CAMIÓN, TIPO PICK UP, MARCA GMC, COLOR GRIS Y AZUL, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. 2B21668, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 1982, SERIE 1GTGK24JXCJ516131.-----

Oficio No.: SF/DFA/502/2013-----
Expediente: CPA0300029/13-----
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA-----
Auditores: LOS QUE SE CITAN.-----

gris y azul, con placas de circulación extranjeras 2B21668 expedidas en el Estado de "California", Estados Unidos de América, modelo 1982, serie 1GTGK24JXCJ516131.-----

El personal Auditor (en lo sucesivo personal actuante o Auditor) 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 el conductor como sigue:-----

---- Nombre --	---Constancia No. -	Fecha de expedición	-- Cargo --	Registro Federal de Contribuyentes	---Vigencia ---
Francisco Javier Ricardo León	BCS/SF/DFA/A- 006/2013	01 de julio de 2013	Auditor	RILF710809-M81	01 de julio del 2013 al 31 de diciembre del 2013.

Documento de identificación expedido 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, 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

**Dirección de Fiscalización
Aduanera**

PROPIETARIO, CONDUCTOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN CLASE CAMIÓN, TIPO PICK UP, MARCA GMC, COLOR GRIS Y AZUL, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. 2B21668, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 1982, SERIE 1GTGK24JCJ516131.

Oficio No.: SF/DFA/502/2013-----
Expediente: CPA0300029/13-----
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA-----
Auditores: LOS QUE SE CITAN.-----

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, el cual ostenta la firma autógrafa del funcionario que lo emite el Licenciado Ricardo Moreno Millanes, en su carácter arriba indicado, y en el cual aparece la fotografía, el nombre, cargo y firma, así como el sello oficial de la Dirección de Fiscalización Aduanera en cita, mismo que es exhibido al conductor, quien lo examina, se cerciora de sus datos y expresa su conformidad, devolviéndolo a su portador; documentos que lo 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 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 al interesado 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/502/2013, de fecha 24 de agosto 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: "RECIBI ORIGINAL DEL Presente Oficio ASI como La CARTA De los DercHos del ConTrivuyente AuDiTADO Previa IDenTiFicacion del AUDiTor. Con SuS Respectivas ConstANCias"; asentando a continuación su nombre y firma autógrafa legibles "Juan Eduardo Jordán Castro", la fecha "25/08/13" y la hora de recepción "10:12 AM:".

En el mismo acto y a solicitud de los Auditores, el conductor por sus generales dijo llamarse Juan Eduardo Jordán Castro Obregón, ser mexicano, de 45 años de edad al haber nacido el 9 de septiembre

**Dirección de Fiscalización
Aduanera**



PROPIETARIO, CONDUCTOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN CLASE CAMIÓN, TIPO PICK UP, MARCA GMC, COLOR GRIS Y AZUL, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. 2B21668, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 1982, SERIE 1GTGK24JXCJ516131.-----

Oficio No.: SF/DFA/502/2013-----
Expediente: CPA0300029/13-----
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA
Auditors: LOS QUE SE CITAN.-----
Baja California Sur

de 1967, no contar con Registro Federal de Contribuyentes; identificándose mediante la exhibición de Licencia de Conducir de chofer "C", a nombre de Juan Eduardo Jordán Castro, número 310154327, con fecha de expedición 17 de septiembre de 2012 y de vencimiento 19 de septiembre de 2015, expedida por el Estado de Baja California, 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 el compareciente circulaba a bordo del vehículo con un acompañante, menor de edad, mexicano, y de quien no se acredita tenga residencia en el extranjero.-----

Solicitud de documentación comprobatoria de los vehículos: El personal actuante solicita al 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 1GTGK24JXCJ516131, 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; por lo que en este momento el compareciente, presenta la siguiente documentación:-----

Recepción de la documentación. El compareciente exhibe los siguientes: -----

- 1.- Original de documento denominado "CALIFORNIA OWNERSHIP CERTIFICATE", expedido en el extranjero a nombre de Vinquist Robert L, con "REGISTRATION EXPIRES 07/31/86".-----
 - 2.- Original de credencial a nombre de Martín Flores Rizo, expedida por la Asociación de Protección a los Mexicanos.-----
 - 3.- Original de la tarjeta de circulación, a nombre de Martín Flores Rizo, expedida por el Programa Nacional Vehicular en Apoyo a la Seguridad Pública, de la Asociación de Protección a los Mexicanos.---
- Mismo documentos de los cuales se toman copias fotográficas, y pasan a formar parte integrante de la presente actuación para todos los efectos legales que haya lugar, devolviéndole los originales al compareciente quien los recibe de conformidad.-----

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, fracción I, II y III, 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 al conductor el C. Juan Eduardo Jordán Castro, 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 treinta kilómetros aproximadamente hacia el norte del lugar donde le fue aplicada y notificada la orden de verificación en comento; para efectos de realizar una verificación más exhaustiva del vehículo y continuar en este el procedimiento administrativo dispuesto

**Dirección de Fiscalización
Aduanera**

PROPIETARIO, CONDUCTOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN CLASE CAMIÓN, TIPO PICK UP, MARCA GMC, COLOR GRIS Y AZUL, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. 2B21668, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 1982, SERIE 1GTGK24JCJ516131.-----

Oficio No.: SF/DFA/502/2013-----
Expediente: CPA0300029/13-----
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA-----
Auditores: LOS QUE SE CITAN.-----



por los artículos 150, 151 y 153 de la Ley Aduanera, mismo conductor que manifestó que tenía mucho trabajo que hacer y no podía realizar dicho traslado, y no esperaría al levantamiento de ningún acta que sería el dueño del vehículo el que se encargaría de todos los trámites que se generaran con motivo de la inspección aduanera de la cual estaba siendo objeto, retirándose intempestivamente del lugar donde se realiza la siguiente inspección, a las 10 horas con 15 minutos, del día 25 de agosto de 2013; por consiguiente se suspende la presente actuación, siendo las 10:16 horas del día 25 de agosto de 2013, trasladándose el Auditor con el vehículo antes ampliamente descrito, al recinto fiscal en cita, excepto el compareciente por haberse retirado del lugar donde se inició la inspección. -----

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 10:46 horas del día 25 de agosto de 2013, el C. Francisco Javier Ricardo León, Auditor adscrito 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; excepto el compareciente por haberse retirado del lugar donde se inició la inspección; constituido a efecto de continuar la verificación física y documental del vehículo que nos ocupa. -----

Acto continuo, siendo las 10:47 horas del día 25 de agosto de 2013, conforme a lo dispuesto por el artículo 150, párrafos tercero y cuarto de la Ley Aduanera, el personal actuante no le es posible requerir al compareciente para que designe dos testigos, en virtud que el compareciente se retiró intempestivamente del lugar donde se inició la inspección, consecuentemente no fue posible realizarle el apercibimiento de Ley de que en caso de negativa o que los testigos designados no acepten fungir como tales, los mismos serán nombrados por los Auditores, no obstante lo anterior y a efecto de dar cumplimiento del artículo en comento la autoridad procede a designar y designa a los CC. Sergio Alejandro Nery Kameta y Saida Jael Arce Romero, quienes aceptaron dicho cargo, protestando su fiel y leal desempeño y manifestaron tener su domicilio, el primero en Calle Independencia 507 D 13, colonia Centro, Código Postal 23000 en La Paz, Baja California Sur, y el segundo en Calle Villa de Los Maizales número 285, Colonia Villas del Encanto, Código Postal 23085, en La Paz, Baja California Sur; identificándose el primero con Credencial para Votar con Fotografía, folio 0503022106055, clave de elector VZUTEN42040807H701, año de registro 2005 00, expedida por el Registro Federal de Electores del Instituto Federal Electoral y el segundo con Credencial para Votar con Fotografía, folio 0000121640981, clave de elector ARMSD81081603M800 año de registro 1999 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 hace constar que no le fue posible requerir al compareciente para que señale domicilio para oír y recibir notificaciones dentro de la circunscripción territorial de la Dirección de

Dirección de Fiscalización Aduanera

PROPIETARIO, CONDUCTOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN CLASE CAMIÓN, TIPO PICK UP, MARCA GMC, COLOR GRIS Y AZUL, PLACAS DE CIRCULACIÓN NÚM. 2B21668, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 1982, SERIE 1GTGK24JXCJ516131.

Oficio No.: SF/DFA/502/2013-----
Expediente: CPA0300029/13-----
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA.--
Auditores: LOS QUE SE CITAN.-----

Fiscalización Aduanera del Gobierno del Estado de Baja California Sur, que comprende todo el territorio del mismo Estado, ni de apercibirlo 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 por estrados; toda vez que manifestó que tenía mucho trabajo que hacer y no podía realizar dicho traslado, y no esperaba al levantamiento de ningún acta que sería el dueño del vehículo el que se encargaría de todos los trámites que se generaran con motivo de la inspección aduanera de la cual estaba siendo objeto, retirándose intempestivamente del lugar donde se realiza la siguiente inspección.

Verificación física del vehículo.- A continuación el personal actuante, en presencia del 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 MERCANCÍAS, MARCA GMC, LÍNEA SIERRA CLASSIC 2500 DIESEL, TIPO PICK UP, COLOR GRIS Y AZUL, SERIE O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN VEHICULAR (NIV) 1GTGK24JXCJ516131, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN EXTRANJERAS 2B21668 DEL ESTADO DE "CALIFORNIA", ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.	1982	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 1GTGK24JXCJ516131, 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 "1".-----

Solicitud de documentación.-----

El personal auditor hace constar que no fue posible 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, ya que se retiró intempestivamente del lugar donde se realizó inspección inicial.-----

Recepción de documentación comprobatoria.-----

**Dirección de Fiscalización
Aduanera**



PROPIETARIO, CONDUCTOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN CLASE CAMIÓN, TIPO PICK UP, MARCA GMC, COLOR GRIS Y AZUL, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. 2B21668, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 1982, SERIE 1GTGK24JXCJ516131.

Oficio No.: SF/DFA/502/2013-----

Expediente: CPA0300029/13-----

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

Audidores: LOS QUE SE CITAN.

SECRETARÍA DE FINANZAS
FISCALIZACIÓN ADUANERA
BAJA CALIFORNIA SUR

A continuación el auditor hace constar que por tales circunstancias no se recibe documentación alguna, sin embargo se cuenta con las copias fotográficas de la documentación que arriba se describe, misma que fuera exhibida por el compareciente al inicio del acto de inspección, la cual aquí se tiene por reproducida en obvió de repeticiones.

Resultado de la revisión física y documental.

Por lo anterior, el auditor determina que para las mercancías descrita en el caso 1, del apartado de inventario físico, el compareciente, respecto de dicha mercancía -vehículo- de procedencia extranjera, no exhibió documentación con la cual ampare la legal importación, estancia o tenencia en el país de la mercancía de procedencia extranjera en comento, de conformidad con lo establecido 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 2012 publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 29 de agosto de 2012 y sus diversas modificaciones igualmente publicadas en dicho órgano informativo en fechas 01 y 29 de noviembre y 27 de diciembre de 2012, toda vez que dicho vehículo no cuenta con placas o documento de circulación vigentes; además en este acto no se acredita que el vehículo sea propiedad de un residente en el extranjero, ni que a bordo del mismo viniera alguna persona con residencia en el extranjero; en consecuencia el no se 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 no se 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.*

Dirección de Fiscalización Aduanera

PROPIETARIO, CONDUCTOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN CLASE CAMIÓN, TIPO PICK UP, MARCA GMC, COLOR GRIS Y AZUL, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. 2B21668, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 1982, SERIE 1GTGK24JXCJ516131.-----

Oficio No.: SF/DFA/502/2013-----

Expediente: CPA0300029/13-----

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

Audidores: LOS QUE SE CITAN.-----



SECRETARÍA DE FINANZAS
FISCALIZACIÓN ADUANERA
BAJA CALIFORNIA SUR

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".

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.------

Se hace constar el inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, y del señalamiento del 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

**Dirección de Fiscalización
Aduanera**

PROPIETARIO, CONDUCTOR Y/O TENEDOR DEL VEHÍCULO DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN CIRCULACIÓN CLASE CAMIÓN, TIPO PICK UP, MARCA GMC, COLOR GRIS Y AZUL, PLACAS DE CIRCULACIÓN NO. 2B21668, EXPEDIDA EN EL EXTRANJERO POR EL ESTADO DE "CALIFORNIA", MODELO 1982, SERIE 1GTGK24JCJ516131.

Oficio No.: SF/DFA/502/2013-----
Expediente: CPA0300029/13-----
Clase: ACTA DE VERIFICACIÓN DE VEHÍCULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, EMBARGO PRECAUTORIO E INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA.--
Auditores: LOS QUE SE CITAN.-----

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.

Otros Hechos.- Se hace constar que no fue posible conceder el uso de la voz para que en este momento manifestará lo que a su interés conviniera, ya que se retiró intempestivamente del lugar donde se realizó inspección inicial.

Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las 12:30 horas (doce horas con treinta minutos) del 25 de agosto 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, no siendo posible la firma del compareciente ni entregarle al C. Juan Eduardo Jordán Castro, un ejemplar original con firmas autógrafas de la misma, ni del inventario del vehículo ya que se retiró intempestivamente del lugar donde se realizó inspección inicial.

-----Conste.-----

EL COMPARECIENTE

C. Juan Eduardo Jordán Castro

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

Francisco Javier Ricardo León

TESTIGOS DE ASISTENCIA

C. Saida Jael Arce Romero

C. Sergio Alejandro Nery Kameta


SECRETARÍA DE FINANZAS
FISCALIZACIÓN ADUANERA
BAJA CALIFORNIA SUR

MARCA	SUBMARCA	TIPO	MODELO	PLACA	EXPIRACION EN:
GMC	SIERRA CLASSIC 2500 DIESEL	PICK UP	1982	2B21668	CALIFORNIA USA
COLOR	GRIS Y AZUL	MILLAJE			SECRETARÍA DE FINANZAS

EXTERIORES		SI	NO	CANT.	INTERIORES		SI	NO	CANT.	INTERIORES	SI	NO	CANT.	
ANTENA			X		LLAVE DE PUERTAS		X		1	ESPEJO RETROVISOR		X		
BISELES			X		LLAVE DE ENCENDIDO		X		1	BOCINAS TABLERO		X		
UNIDADES DE LUZ		X		2	SWITCH DE ENCENDIDO		X		1	BOCINAS PUERTAS		X		
PARRILLA		X		1	AIRE ACONDICIONADO			X		BOCINAS SOMBRERERAS		X		
DEFENSA		X		2	CALEFACCIÓN			X		COFRE Y CAJUELA		SI	NO	CANT
TOPES DE DEFENSA			X		RADIO MARCA		X		SIN FUNCIONAR	APARATOS LIMPIADORES		X		
FAROS DE NIEBLA			X		BOTONES DE RADIO			X		BALLONETAS		X		2
ESPEJO LATERAL		X		2	ENCENDEDOR			X		PURIFICADORES DE AIRE		X		1
FARO BUSCADOR			X		RELOJ			X		FILTRO DE GASOLINA		X		1
PARABRISAS		X		1	LUCES INTERIORES			X		TAPON DE ACEITE		X		1
CUARTOS DE LUZ		X		2	CONTROL DE LIMPIADORES		X		1	TAPON DE RADIAADOR		X		1
PORTA PLACAS			X	2	GUANTERA		X		1	MARCA DE BATERIA				LTH
LIMPIADORES		X		2	TAPON DE VOLANTE		X		1	MARCO DE BATERIA			X	
BRAZOS		X		2	VISERAS		X		2	TIPO DE GATO Y MARCA		SIN GATO HIDRAULICO		
PLUMAS		X		2	CODERAS		X		2	LLAVE DE CRUZ MARCA		SIN CRUZ		
MANIJAS		X		2	MANIJAS		X		2	LLAVE TIPO "L"			X	
CENTRO DE RHIN			X		CINTURON DE SEGURIDAD		X		2	NÚMERO DE LLANTAS				4
TAPON DE GAS		X		1	ALFOMBRA		X		MAL ESTADO	MARCA DE LLANTAS:		LEMANS A/T, MICHELIN, FIRESTONE Y GOOD YEAR		
CALAVERAS			X		TAPETES DE HULE			X		RHINES MARCA TIPO:		SIN MARCA		
TAPONES DE RHIN			X	3	OTROS EQUIPOS (DESCRIBA EN OBSERVACIONES)		OTRAS HERRAMIENTAS (DESCRIBA EN OBSERVACIONES)							

LA PINTURA DE LA CARROCERÍA Y EL ASIENTO DEL CONDUCTOR Y COPILOTO EN MAL ESTADO, EN LA CAJA DEL VEHICULO SE ENCUENTRA UN TINACO DE PLASTICO, COLOR NEGRO, SIN MARCA VISIBLE, DE CAPACIDAD DE 600 LITROS APROXIMADO. CON FUGA DE AGUA.

AUDITOR 1	COMPARECIENTE	TESTIGOS
FRANCISCO JAVIER RICARDO LEÓN	JUAN EDUARDO JORDAN CASTRO	SAIDA JAE LARCE ROMERO SERGIO ALEJANDRO NERY KAMETA

FRANCISCO JAVIER RICARDO LEÓN

SERGIO ALFONSO NERY KAMETA

Se hace constar que el Comproedor no firmó el inventario por haberse retirado respectivamente del lugar donde se realizó el acto de inspección inicial.

