

RES. EXENTA D.J. N°107-621-2013

ROL N° 028-2013

**RESUELVE ESCRITO QUE INDICA, PONE
TÉRMINO AL PROCESO SANCIONATORIO Y
APLICA SANCIÓN QUE INDICA.**

Santiago, 30 de agosto de 2013

VISTOS: Lo dispuesto en la Ley N° 19.913; los artículos 40 y 41 de la Ley N° 19.880; las Circulares Nos. 40, de 2008, N°49, de 2012, ambas de la Unidad de Análisis Financiero; el Decreto Supremo N° 422, de 2012, del Ministerio de Hacienda; las Resoluciones Exentas D.J. N° 107-233-2013 y 107-568-2013, el escrito de Comercial Kash Limitada de fecha 7 de agosto de 2013, y,

CONSIDERANDO:

1. Que, la Unidad de Análisis Financiero por Resolución Exenta N° 107-233-2013, de fecha 5 de marzo de 2013, formuló cargos e inició un proceso sancionatorio en contra del sujeto obligado **Comercial Kash Limitada**, representada legalmente por don **Imken Almeit Kausel Szepan y/o** doña **Bettina Elizabeth Schultz Kausel** por hechos que constituirían una infracción a lo dispuesto en el artículo 5° de la Ley N°19.913 y a las instrucciones impartidas por esta Unidad de Análisis Financiero en las Circulares UAF N°40, de 2008, N° 49, de 2012, en relación al no envío del Registro de Operaciones en Efectivo (ROE), correspondiente al segundo semestre del año 2012.

2. Que, con fecha 18 de marzo de 2013, se notificó personalmente la resolución individualizada en los vistos de la presente resolución, al representante legal del sujeto obligado.

3. Que, dentro del plazo legal, el sujeto obligado no ejerció su derecho a presentar descargos.

4. Que, por Resolución Exenta D.J. N°107-568-2013, de fecha 2 de agosto de 2013, se tuvieron por no presentados los descargos, se abrió un término probatorio y se fijaron puntos de prueba.

Esta resolución fue notificada al sujeto obligado por carta certificada expedida con fecha 2 de agosto de 2013, según consta en el respectivo proceso.

5. Que, con fecha 7 de agosto el sujeto obligado presentó un escrito señalando que, con fecha 2 de agosto de 2013, se regularizó las declaraciones del Registro de Operaciones en Efectivo (ROE), cuyo envío se había efectuado erróneamente con antelación.

6. Que, en la referida presentación, el sujeto obligado acompañó los siguientes documento:

- a. Declaración Negativa de Operaciones en Efectivo, de fecha 2 de agosto de 2013, correspondiente al primer semestre de 2013.
- b. Declaración Negativa de Operaciones en Efectivo, de fecha 2 de agosto de 2013, correspondiente al segundo semestre de 2012.
- c. Declaración Negativa de Operaciones en Efectivo, de fecha 2 de agosto de 2013, correspondiente al primer semestre de 2012.

7. Que, consultadas las bases de datos de esta Unidad de Análisis Financiero, se verifica que el sujeto obligado dio cumplimiento al

envío del Registro de Operaciones en Efectivo (ROE), correspondiente el segundo semestre de 2012, con fecha 2 de agosto del año en curso, es decir, fuera del plazo establecido en las Circulares señaladas, debiendo tener por acreditado el cargo en referencia.

8. Que, los hechos descritos en los considerandos precedentes son constitutivos de una infracción de carácter leve, de acuerdo a lo señalado en la letra a), del artículo 19 de la Ley N°19.913.

9. Que, la conducta descrita es de aquellas cuya sanción aplicable corresponde a amonestación por escrito y multa de hasta UF 800 (ochocientas Unidades de Fomento), de acuerdo a lo dispuesto en el número 1 del artículo 20 de la Ley N°19.913.

10. Que, en conformidad a lo señalado precedentemente y a lo dispuesto en el artículo 22 de la Ley N° 19.913:

RESUELVO:

1. **TÉNGASE PRESENTE** lo indicado por el escrito de fecha 7 de agosto y por acompañados los documentos adjuntos a dicha presentación.

2. **DECLÁRASE** que el sujeto obligado **Comercial Kash Limitada** ha incurrido en el incumplimiento señalado el Considerando Segundo de la Resolución Exenta D.J. N°107-233-2013 de formulación de cargos, por el razonamiento expuesto en el Considerando Séptimo de la presente Resolución Exenta D.J.

3. **SANCIÓNESE con amonestación escrita**, sirviendo como tal la presente resolución, al sujeto obligado **Comercial Kash Limitada**, ya individualizado en el presente proceso infraccional.

4. **INCORPÓRESE** al presente procedimiento los antecedentes que dan cuenta que el sujeto obligado **Comercial Kash Limitada** dio cumplimiento al envío del Registro de Operaciones en Efectivo (ROE), correspondiente al segundo semestre de 2012, con fecha 2 de agosto de 2013.

5. **SE HACE PRESENTE** que, de acuerdo a lo señalado por el número 8 del artículo 22, y en relación con lo señalado por el artículo 23, ambos de la Ley N°19.913, el sujeto obligado sancionado tiene el plazo de 5 (cinco) días, contado desde la notificación de la presente resolución, para interponer ante esta misma Unidad de Análisis Financiero el recurso de reposición establecido en el artículo 59 de la Ley N°19.880.

Así también, y conforme a lo señalado por el artículo 24 de la Ley N°19.913, el sujeto obligado sancionado tiene el plazo de 10 (diez) días, contado desde la notificación de la presente resolución, para deducir reclamo de ilegalidad ante la Corte de Apelaciones correspondiente al domicilio del sancionado.

Además, y de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 23 de la Ley N°19.913, la interposición del recurso de reposición, suspenderá el plazo para deducir el reclamo de ilegalidad señalado en el número 4 precedente.

6. **SE HACE PRESENTE** al sujeto obligado sancionado que esta Resolución será tomada en consideración como antecedente para los efectos de la comisión de infracciones reiteradas en conformidad al artículo 20, inciso final, de la Ley N° 19.913.

Anótese, notifíquese y archívese, en su oportunidad.

ALVARO TORREALBA GONZALEZ
Director (S)
Unidad de Análisis Financiero



MJC/MSZ