

RES. EXENTA D.J. N°107-073-2013

ROL N° 290-2012

MAT.: RECIBE DESCARGOS, PONE TÉRMINO AL PROCESO SANCIONATORIO Y APLICA SANCIÓN QUE INDICA.

Santiago, 07 de febrero de 2013.

VISTOS: Lo dispuesto en la Ley N° 19.913; los artículos 40 y 41 de la Ley N° 19.880; el Decreto Supremo (E) 422 de 2012 de Ministerio de Hacienda; las Circulares N° 11, de 2006, y N°34, de 2007, de la Unidad de Análisis Financiero; la Resolución Exenta D.J. N°106-918-2012; la presentación del sujeto obligado **Servicios y Comercial Nikolas Limitada**, de fecha 21 de diciembre de 2012; y;

CONSIDERANDO:

1. Que, la Unidad de Análisis Financiero por Resolución Exenta DJ N° 106-918-2012, de fecha 13 de noviembre de 2012, formuló cargos e inició un proceso sancionatorio en contra del sujeto obligado **Servicios y Comercial Nikolas Limitada**, ya individualizado en autos, 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°11, de 2006, y N°34, de 2007, en relación al envío fuera de plazo del Registro de Operaciones en Efectivo (ROE), correspondiente al primer semestre del año 2012.

2. Que, con fecha 23 de noviembre de 2012, se notificó personalmente la resolución individualizada en los vistos de la presente resolución al representante legal de la sociedad.

3. Que, con fecha 21 de diciembre de 2012, y encontrándose vencido el plazo establecido en la ley, el sujeto obligado **Servicios y Comercial Nikolas Limitada**, presentó un escrito de descargos.

4. Que, sin perjuicio de lo indicado en el Considerando anterior, en la presentación referida el sujeto obligado realiza un reconocimiento expreso de haber incurrido en el incumplimiento referido en el Considerando Segundo de la Resolución Exenta DJ N° 106-918-2012, de fecha 13 de noviembre de 2012, razón por la cual debe tenerse por acreditado el hecho en que se funda el cargo formulado en referencia. Asimismo, señaló que con fecha 20 de diciembre de 2012, dio cumplimiento al envío del Registro de Operaciones en Efectivo (ROE), correspondiente al primer semestre del año 2012.

5. Que, en su escrito de descargos el sujeto obligado acompañó los siguientes documentos:

a. Copia de de Declaración Negativa de Operaciones en Efectivo, correspondiente al primer semestre de 2012, de fecha 20 de diciembre del mismo año.

b. Aviso de Cambio de Giro solicitado al Servicio de Impuestos Internos, con fecha 19 de diciembre de 2012.

6. 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 primer semestre de 2012, con fecha 20 de diciembre del mismo año.

7. 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.

8. Que, la conducta acreditada puede ser sancionada, de acuerdo a lo dispuesto en el número 1, del artículo 20 de la Ley N°19.913,

desde una amonestación por escrito a una multa de hasta UF 800 (ochocientas) Unidades de Fomento).

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

RESUELVO:

1. **TÉNGASE** por no presentado el escrito de descargos señalado en el Considerando Tercero de la presente Resolución Exenta D.J y por no acompañados los documentos presentados por el sujeto obligado

2. **DECLÁRASE** que **Servicios y Comercial Nikolas Limitada** ha incurrido en el incumplimiento señalado en el Considerando Segundo de la Resolución Exenta D.J N° 106-918-2012, por el razonamiento expuesto en el Considerando Cuarto de la presente Resolución Exenta D.J.

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

4. **OFÍCIESE A LA DIVISIÓN DE FISCALIZACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE ESTE SERVICIO**, atendido el documento acompañado por el sujeto obligado, a objeto de que actualice su base de datos de direcciones de sujetos obligados.

5. **INCORPÓRESE** al presente proceso infraccional los antecedentes recabados de las bases de datos de esta Unidad de Análisis Financiero, que acreditan que el sujeto obligado **Servicios y Comercial Nikolas Limitada** dio cumplimiento al envío del Registro de Operaciones en Efectivo (ROE), correspondiente al primer semestre del año 2012, con fecha 20 de diciembre del mismo año.

6. **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 3 precedente.

7. **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.

8. **NOTIFÍQUESE** la presente Resolución de acuerdo a lo señalado en el número 3, del artículo 22 de la Ley N° 19.913.

Anótese, agréguese al expediente y archívese.

AFC/MSZ


ALVARO TORREALBA GONZÁLEZ
Director (S)
Unidad de Análisis Financiero