

RES. EXENTA D.J. N° 110-749-2016

ROL N° 168-2016

TIENE POR PRESENTADOS DESCARGOS, POR
ACOMPañADO DOCUMENTO, PONE
TÉRMINO AL PROCESO SANCIONATORIO Y
APLICA SANCIÓN QUE INDICA.

Santiago, 29 de noviembre de 2016

VISTOS: Lo dispuesto en la Ley N° 19.913; los artículos 8, 40 y 41 de la Ley N° 19.880, de Bases de los Procedimientos Administrativos que Rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado; el Decreto Supremo N° 1.762, de 2015, del Ministerio de Hacienda, que renueva el nombramiento del Director de la Unidad de Análisis Financiero; las Circulares UAF N°s 40, de 2008, 49, de 2012, y 52, de 2015, todas de la Unidad de Análisis Financiero; la Resolución Exenta D.J. N° 110-647-2016; la presentación de **Importadora Exportadora Dignity Limitada**, de fecha 3 de noviembre de 2016; y

CONSIDERANDO:

Primero) Que, la Unidad de Análisis Financiero por Resolución Exenta D.J. N° 110-647-2016, de 3 de octubre de 2016, formuló cargos e inició un procedimiento sancionatorio en contra del sujeto obligado **Importadora Exportadora Dignity Limitada**, por hechos que constituirían una infracción a lo dispuesto en el artículo 5° de la Ley N° 19.913 y en las instrucciones impartidas mediante las Circulares UAF N°s 40, de 2008, 49, de 2012, y 52, de 2015, todas de la Unidad de Análisis Financiero, en relación al no envío del Registro de Operaciones en Efectivo (ROE) correspondiente al primer semestre de 2016.

Segundo) Que, con fecha 18 de octubre de 2016, el ministro de fe designado mediante Resolución Exenta D.J. N° 110-647-2016, notificó personalmente al representante legal del sujeto obligado **Importadora Exportadora Dignity Limitada**, la resolución individualizada en el Considerando Primero precedente.

Tercero) Que, con fecha 3 de noviembre de 2016 y encontrándose dentro del plazo legal, el sujeto obligado **Importadora Exportadora Dignity Limitada**, presentó un escrito de descargos y acompañó un documento consistente en una fotocopia de su "Declaración Negativa de Operaciones en Efectivo", emanado de la Unidad de Análisis Financiero, de fecha 18 de octubre de 2016, correspondiente al período del primer semestre de 2016.

Cuarto) Que, en su presentación individualizada en el considerando precedente, el sujeto obligado **Importadora Exportadora Dignity Limitada** señala que la omisión de remitir oportunamente el Registro de Operaciones en Efectivo (ROE) correspondiente al primer semestre de 2016, se debió a que en dicho período no realizó transacciones en efectivo por montos superiores a US\$ 10.000, desconociendo que en estos casos también procede dar cumplimiento con la obligación de enviar una declaración negativa de operaciones, agregando que el referido incumplimiento fue subsanado una vez recepcionada la formulación de cargos del proceso sancionatorio de marras.

Quinto) Que, en conformidad al principio conclusivo dispuesto en el artículo 8° de la Ley N° 19.880, de Bases de los Procedimientos Administrativos que Rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado, la Unidad de Análisis Financiero debe emitir un pronunciamiento resolviendo el procedimiento iniciado con motivo de la Resolución Exenta D.J. N° 110-647-2016.

Sexto) Que, analizados los descargos del sujeto obligado **Importadora Exportadora Dignity Limitada**, éstos constituyen un reconocimiento expreso del cargo formulado en su contra, lo que se ve corroborado con el hecho que a partir de la notificación de la Resolución Exenta N° 110-647-2016, remitió a esta Unidad de Análisis Financiero el ROE correspondiente al primer semestre de 2016.

Séptimo) Que, en armonía con lo expuesto en el considerando precedente, revisadas las bases de datos de esta Unidad de Análisis Financiero, y como consta en copia del listado de reportes ROE que se incorpora a este proceso sancionatorio mediante la presente resolución exenta, el sujeto obligado **Importadora Exportadora Dignity Limitada**, dio cumplimiento al envío del Registro de Operaciones en Efectivo correspondiente al primer semestre del año 2016, sólo con fecha 18 de octubre de 2016, habiendo transcurrido con creces el plazo establecido para tal efecto por este Servicio.

De los hechos verificados en el presente considerando, se corrobora lo señalado por el sujeto obligado en cuanto a reconocer haber incurrido en el incumplimiento materia de los cargos formulado mediante la Resolución Exenta D.J. N° 110-647-20156

Octavo) Que, de acuerdo a las circunstancias descritas, en especial el hecho constatado en el considerando anterior, permite concluir que se configura sólo un incumplimiento a lo dispuesto en las Circulares UAF N°s 40, de 2008, 49, de 2012, y 52, de 2015, debiendo desestimarse el cargo relativo al incumplimiento de lo dispuesto en el artículo 5° de la Ley N° 19.913.

Noveno) 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.

Décimo) 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 total de hasta UF 800 (ochocientas Unidades de Fomento).

Décimo Primero) Que, para la determinación de la sanción que se aplica para el caso concreto, se han considerado especialmente la gravedad y consecuencias de la infracción en la que incurrió el sujeto obligado.

En este sentido, el hecho de haber dado cumplimiento a la obligación de remisión del reporte ROE correspondiente al primer semestre del año 2016, con posterioridad al vencimiento del plazo dispuesto para tales efectos en las instrucciones impartidas por este Servicio, no exime al sujeto obligado **Importadora Exportadora Dignity Limitada** de responsabilidad administrativa, sin perjuicio de poder ser considerada como una eventual circunstancia atenuante de la misma.

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

RESUELVO:

- 1. TÉNGASE POR PRESENTADOS** dentro de plazo el escrito de descargos, y **POR ACOMPAÑADO** el documento incorporado a dicha presentación, individualizados ambos en el Considerando Tercero de la presente resolución exenta.
- 2. TÉNGASE POR INCORPORADO** al presente proceso el Listado de Reportes ROE referido en el Considerando Séptimo de la presente resolución exenta.
- 3. ABSUÉLVASE** al sujeto obligado **Importadora Exportadora Dignity Limitada**, del cargo relativo a haber incurrido en el incumplimiento señalado en el Considerando Tercero de la Resolución Exenta D.J. N° 110-647-2016 de formulación de cargos, relativo a no haber remitido el reporte del Registro

de Operaciones en Efectivo correspondiente al primer semestre de 2016, por los razonamientos expuestos en los Considerandos Séptimo y Octavo de la presente resolución exenta.

4. DECLÁRASE que el sujeto obligado **Importadora Exportadora Dignity Limitada** ha incurrido en el incumplimiento señalado en el Considerando Tercero de la Resolución Exenta D.J. N° 110-647-2016 de formulación de cargos, relativo a haber remitido fuera de plazo el ROE correspondiente al primer semestre de 2016, por los razonamientos expuestos en los Considerandos Sexto a Octavo de la presente resolución exenta.

5. SANCIÓNESE con amonestación escrita, sirviendo como tal la presente resolución, y una multa a beneficio fiscal de UF 10 (diez Unidades de Fomento) al sujeto obligado **Importadora Exportadora Dignity Limitada** ya individualizado.

6. SE HACE PRESENTE, de acuerdo a lo señalado por el número 8 del artículo 22 de la Ley N° 19.913, que 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 referido en el artículo 23, de la Ley N° 19.913.

Así también, y conforme a lo señalado por el artículo 24 de la citada 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.

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 párrafo precedente.

7. SE HACE PRESENTE asimismo 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. DÉSE cumplimiento, una vez que se encuentre ejecutoriada la presente Resolución, con lo dispuesto en el artículo 25 de la Ley N° 19.913.

9. SE HACE PRESENTE, que sólo una vez que se encuentre ejecutoriada la presente resolución sancionatoria, se procederá a la comunicación a la Tesorería General de la República de la multa impuesta por la misma, encontrándose a partir de dicho momento disponible para su pago en línea en el sitio web de la Tesorería General de la República, www.tesoreria.cl, o en las oficinas provinciales o regionales de dicho Servicio.

10. NOTIFÍQUESE la presente Resolución de acuerdo a lo señalado en el Artículo 22, N° 3 de la Ley N° 19.913.

Anótese y archívese en su oportunidad.



JAVIER CRUZ TAMBURRINO
Director
Unidad de Análisis Financiero

JLD/JPC/MZC

