

RES. EXENTA D.J. N° 113-099-2019

ROL N° 090-2018

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

Santiago, 15 de febrero de 2019.

VISTOS: Lo dispuesto en la Ley N° 19.913, que crea la Unidad de Análisis Financiero; los artículos 8, 40 y 41, de la Ley N° 19.880, que establece Bases de los Procedimientos Administrativos que Rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado; el Decreto Supremo N° 1.937, de 2018, del Ministerio de Hacienda; las Circulares 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° 112-285-2018, de esta procedencia, y;

CONSIDERANDO:

Primero) Que, la Unidad de Análisis Financiero por Resolución Exenta N° 112-285-2018, de 17 de mayo de 2018, formuló cargos e inició un procedimiento sancionatorio en contra del sujeto obligado **Darshan Import Export Ltda.**, por hechos que constituirían una infracción a lo dispuesto en el artículo 5° de la Ley N° 19.913, complementado por las instrucciones impartidas por esta Unidad de Análisis Financiero en las Circulares UAF N°s 40, de 2008, 49, de 2012, y 52, de 2015, en relación al no envío del Registro de Operaciones en Efectivo correspondiente al segundo semestre del año 2017.

Segundo) Que, con fecha 4 de junio de 2018, se notificó personalmente al representante legal de **Darshan Import Export Ltda.**, la resolución individualizada en el considerando primero precedente.

Tercero) Que, transcurrido el término previsto en la ley, **Darshan Import Export Ltda.**, no presentó descargos, ni acompañó documentos al presente procedimiento sancionatorio.

Cuarto) Que, mediante la Resolución Exenta D.J. N° 112-756-2018, de fecha 20 de noviembre de 2018, se tuvieron por no presentados los descargos y se abrió un término probatorio de 8 días hábiles.

Esta resolución se notificó mediante carta certificada depositada en la oficina postal de destino con fecha 26 de noviembre de 2018, según da cuenta el expediente administrativo.

Quinto) Que, con fecha 28 de noviembre de 2018, el sujeto obligado **Darshan Import Export Ltda.**, acompañó un escrito, en el que sostiene *"El registro se hizo efectivamente fuera de plazo, ya que la empresa antes nombrada no contó con una administración apropiada desde mayo 2017 hasta fines del primer semestre del 2018.*

La nueva administración realizó LA DECLARACIÓN DE ROE NEGATIVO, teniendo en cuenta que la importadora exportadora darshan, distribuye hacia sus mismos módulos y por general tiene inexistencia de este tipo de operaciones".

Más adelante en su presentación sostiene que remitió ROE negativo, el que fue aprobado fuera de plazo el 6 de junio de 2018.

Sexto) Que, revisadas las bases de datos de esta Unidad de Análisis Financiero, y como consta en copia del listado de reportes ROE denominado "SGES- Información Entidad Supervisada", que se incorpora a este proceso sancionatorio mediante la presente resolución exenta, el sujeto obligado en referencia ha remitido el Registro de Operaciones en Efectivo (ROE) correspondiente al segundo semestre del año 2017, con fecha 6 de junio de 2018.

Séptimo) Que, en conformidad al principio conclusivo dispuesto en el artículo 8° de la Ley N° 19.880, de Bases de los Procedimientos Administrativos, la Unidad de Análisis Financiero debe emitir un pronunciamiento resolviendo el procedimiento iniciado con motivo de la Resolución Exenta D.J. N° 112-285-2018.

Octavo) Que, los hechos descritos en los considerandos precedentes son constitutivos de infracciones de carácter menos grave, de acuerdo a lo señalado en la letra b) del artículo 19 de la Ley N° 19.913.

Noveno) Que, la conducta acreditada puede ser sancionada, de acuerdo a lo dispuesto en el numeral 2 del artículo 20 de la Ley N° 19.913, desde una amonestación por escrito a una multa total de hasta UF 3.000 (tres mil Unidades de Fomento).

Décimo) Que, conforme lo dispone el artículo 19 inciso primero de la Ley N° 19.913, para la determinación de la sanción dispuesta por la presente resolución exenta, se ha tomado en especial y estricta consideración, en primer lugar la gravedad y consecuencias de los hechos y omisiones en los que se ha fundado el cargo materia de estos autos infraccionales que finalmente ha sido acreditado, teniendo presente en particular el impacto que dichas deficiencias pueden tener en atención a la actividad económica de usuario de zona franca que realiza.

En este sentido, el hecho de haber dado cumplimiento a la obligación de remisión del reporte ROE correspondiente al segundo semestre del año 2018, con posterioridad al vencimiento del plazo, no eximen al sujeto obligado **Darshan Import Export Ltda.**, de responsabilidad administrativa, sin perjuicio de considerarse un atenuante de la misma.

Decimoprimer) 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 INCORPORADO** al presente proceso el Listado de Reportes ROE del sujeto obligado **Darshan Import Export Ltda.**, extraído de las bases de datos de la Unidad de Análisis Financiero.

2.- **DECLÁRASE** que **Darshan Import Export Ltda.**, ha incurrido en los hechos infraccionales señalados en el Considerando Tercero de la Resolución Exenta D.J. N° 112-285-2018, de formulación de cargos, en lo relativo a lo

dispuesto en el artículo 5° de la Ley N° 19.913, complementado con las instrucciones de esta Unidad de Análisis Financiera, en atención al no envío y remisión del ROE oportuno correspondiente al segundo semestre de 2017, de acuerdo a los razonamientos contenidos en la presente resolución exenta.

3.- **SANCIÓNESE** al sujeto obligado doña **Darshan Import Export Ltda.**, con una amonestación escrita, sirviendo como tal la presente resolución exenta y multa a beneficio fiscal de **UF 10** (diez Unidades de Fomento).

4.- **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 inciso precedente.

5- **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.

6- **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.

7.- **DÉSE** cumplimiento en su oportunidad, a lo dispuesto en el artículo 25 de la Ley N° 19.913, si procediere.

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

Anotese, notifíquese y archívese en su oportunidad.

RND/AME

Anotese, notifíquese y archívese en su oportunidad.



JAVIER CRUZ TAMBURRINO
Director
Unidad de Análisis Financiero

