

RES. EXENTA D.J. N° 109-496-2015

ROL N° 265-2014

PONE TÉRMINO AL PROCESO  
SANCIONATORIO Y APLICA SANCIONES QUE  
INDICA.

Santiago, 25 de agosto de 2015.

**VISTOS:** Lo dispuesto en la Ley N° 19.913; los artículos 8°, 40 y 41 de la Ley N° 19.880; el Decreto Supremo N° 16, de 2013, del Ministerio de Hacienda; las Circulares UAF Nos. 40, de 2008, y 49, de 2012, ambas de la Unidad de Análisis Financiero; las Resoluciones Exentas D.J. N° 108-776-2014, 108-820-2014 y 109-299-2015; la presentación del sujeto obligado **Importadora y Comercial NVL Ltda.**, de fecha 2 de junio de 2015; y,

**CONSIDERANDO:**

**Primero)** Que, la Unidad de Análisis Financiero por Resolución Exenta D.J. N° 108-776-2014, de 10 de noviembre de 2014, formuló cargos e inició un procedimiento administrativo sancionatorio en contra del sujeto obligado **Importadora y Comercial NVL Ltda.**, por hechos que constituirían una infracción al artículo 5° de la Ley N° 19.913 y a lo dispuesto en las instrucciones impartidas mediante las Circulares UAF Nos. 40, de 2008, y 49, de 2012, ambas de la Unidad de Análisis Financiero, en relación al no envío del Registro de Operaciones en Efectivo (ROE) al primer semestre de 2014.

**Segundo)** Que, con fecha 20 de noviembre de 2014, se notificó al sujeto obligado **Importadora y Comercial NVL Ltda.** en virtud del artículo 44 del Código de Procedimiento Civil la resolución exenta individualizada en el Considerando Primero, junto con la Resolución Exenta D.J. N° 108-820-2014 que ordenó esta forma de notificación subsidiaria.

**Tercero)** Que, el sujeto obligado **Importadora y Comercial NVL Ltda.**, no presentó sus descargos dentro del plazo legal.

**Cuarto)** Que, mediante la Resolución Exenta D.J. N° 109-299-2015, de fecha 18 de mayo de 2015, esta Unidad de Análisis Financiero tuvo por no presentados los descargos, abrió un término probatorio y fijó puntos de prueba.

Esta resolución se notificó al sujeto obligado, mediante carta certificada depositada en la oficina postal de destino con fecha 25 de mayo de 2015, según consta en el expediente administrativo.

**Quinto)** Que, con fecha 2 de junio de 2015, y estando dentro del término probatorio, el sujeto obligado **Importadora y Comercial NVL Ltda.**, realizó una presentación afirmando que "(...) *En su primera y segunda consideración indicamos que nuestra información fue enviada vía electrónica el día 28 de noviembre de 2014, con esto se cumplió con el envío de la información, pero faltamos a los plazos establecidos del Reporte de Operaciones en Efectivo (ROE) correspondientes al primer semestre de 2014.*"

**Sexto)** Que, en sus afirmaciones el sujeto obligado **Importadora y Comercial NVL Ltda.**, reconoce el cargo formulado, en cuanto a que a la fecha de la formulación del mismo, no había dado cumplimiento a la obligación de reporte de las operaciones en efectivo (ROE) correspondientes al primer semestre del 2014.

**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 derechamente el procedimiento iniciado con motivo de la Resolución Exenta D.J. N° 108-776-2014, de formulación de cargos.

**Octavo)** Que, revisadas las bases de datos de esta Unidad de Análisis Financiero, y como consta en copia del listado de reportes ROE que se adjunta, el sujeto obligado **Importadora y Comercial NVL Ltda.** realizó el envío del ROE correspondiente al primer semestre de 2014, con fecha 28 de noviembre de 2014, incumpliendo con lo dispuesto en las Circulares UAF N° 40, del 2008, y 49, del 2012, ambas de la Unidad de Análisis Financiero.

El referido incumplimiento de la remisión del reporte ROE por parte del sujeto obligado **Importadora y Comercial NVL Ltda.**, es relevante atendido a que el cumplimiento oportuno del reporte de operaciones en efectivo previstos en la Ley N° 19.913, constituye uno de los pilares esenciales del sistema preventivo previsto por la referida normativa.

**Noveno)** Que, los hechos descritos en los considerandos precedentes son constitutivos de una infracción de carácter leve, de acuerdo a lo señalado en la letras 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, en conformidad a lo señalado precedentemente y a lo dispuesto en el artículo 22 de la Ley N° 19.913:

#### RESUELVO:

1.- **TÉNGASE PRESENTE** la presentación realizada por el sujeto obligado **Importadora y Comercial NVL Ltda.**, de fecha 2 de junio de 2015.

2.- **INCORPÓRESE** al presente proceso el Listado de Reportes ROE del sujeto obligado **Importadora y Comercial NVL Ltda.**, extraído de las bases de datos de la Unidad de Análisis Financiero, señalado en el Considerando Séptimo de la presente resolución exenta.

3.- **ABSUÉLVASE** a **Importadora y Comercial NVL Ltda.** del cargo relativo a haber incurrido en el incumplimiento señalado en el Considerando Tercero de la Resolución Exenta D.J. N° 108-776-2014 de formulación de cargos, en cuanto a no haber remitido el ROE correspondiente al primer semestre de 2014, por los razonamientos expuestos en la presente resolución exenta.

4.- **DECLÁRASE** que **Importadora y Comercial NVL Ltda.**, ha incurrido en los hechos infraccionales señalados en el Considerando Tercero de la Resolución Exenta D.J. N° 108-776-2014 de formulación de cargos, en lo relativo a las instrucciones de esta Unidad de Análisis Financiero contenidas en las Circulares UAF N° 40, de 2008, y N° 49, de 2012, atendido el **envío fuera de plazo** del ROE correspondiente al primer Semestre del 2014, de acuerdo a los razonamientos contenidos en la presente Resolución Exenta D.J.

5.- **SANCIÓNESE** al sujeto obligado **Importadora y Comercial NVL Ltda.**, ya individualizado, con **amonestación escrita** sirviendo como tal la presente Resolución Exenta D.J. y **multa** a beneficio fiscal de **UF 10 (diez Unidades de Fomento)**.

6.- **SE HACE PRESENTE** que, de acuerdo a lo señalado por el número 8 del artículo 22, 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 23, inciso primero 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, inciso segundo 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.- 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](http://www.tesoreria.cl), o en las oficinas provinciales o regionales de dicho Servicio.

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

**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



MZC/AMT

