

RES. EXENTA D.J. N° 110-781-2016

ROL N° 155-2016

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

Santiago, 13 de diciembre de 2016

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, 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° 110-634-2016, de este origen; la presentación del sujeto obligado **Comercial e Industrial Carnes Sudamericana S.A.**, de fecha 25 de octubre de 2016; y

CONSIDERANDO:

Primero) Que, la Unidad de Análisis Financiero por Resolución Exenta D.J. N° 110-634-2016, de 3 de octubre de 2016, formuló cargos e inició un procedimiento sancionatorio en contra del sujeto obligado **Comercial e Industrial Carnes Sudamericana S.A.**, 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, la ministro de fe designada mediante Resolución Exenta D.J. N° 110-634-2016, notificó personalmente al representante legal del sujeto obligado **Comercial e Industrial Carnes Sudamericana S.A.**, la resolución individualizada en el Considerando Primero precedente.

Tercero) Que, con fecha 25 de octubre de 2016 y encontrándose dentro del plazo legal, el sujeto obligado **Comercial e Industrial Carnes Sudamericana S.A.** presentó un escrito de descargos y acompañó documentos consistentes en dos fotocopias de su "Declaración Negativa de Operaciones en Efectivo", emanados de la Unidad de Análisis Financiero, ambas de fecha 18 de octubre de 2016, correspondientes a los períodos del segundo semestre de 2015 y primer semestre de 2016, respectivamente.

Cuarto) Que, en su presentación individualizada en el considerando precedente, el sujeto obligado **Comercial e Industrial Carnes Sudamericana S.A.** señala que el incumplimiento de remitir oportunamente el Registro de Operaciones en Efectivo (ROE) correspondiente al primer semestre de 2016, se debió a problemas administrativos relacionados con el personal de la empresa, omisión que fue subsanada el 18 de octubre de 2016.

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° 110-634-2016.

Sexto) Que, analizados los descargos del sujeto obligado **Comercial e Industrial Carnes Sudamericana S.A.**, se advierte que éstos constituyen un reconocimiento expreso del cargo formulado en su contra, lo que se ve corroborado con el hecho que el incumplimiento reprochado en los presentes autos sancionatorios fue subsanado el 18 de octubre de 2016, con la remisión del Reporte de Operaciones en Efectivo correspondiente al primer semestre del presente año.

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 **Comercial e Industrial Carnes Sudamericana S.A.** 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° 110-634-2016.

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° 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 **Comercial e Industrial Carnes Sudamericana S.A.** de responsabilidad administrativa, sin perjuicio de poder ser considerada como una eventual circunstancia aminorante 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 ACOMPAÑADOS** los documentos incorporados 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 **Comercial e Industrial Carnes Sudamericana S.A.** del cargo relativo a haber incurrido en el

incumplimiento señalado en el Considerando Tercero de la Resolución Exenta D.J. N° 110-634-2016 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 Sexto, Séptimo y Octavo de la presente resolución exenta.

4. DECLÁRASE que el sujeto obligado **Comercial e Industrial Carnes Sudamericana S.A.** ha incurrido en el incumplimiento señalado en el Considerando Tercero de la Resolución Exenta D.J. N° 110-634-2016 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. SANCIÓNENSE 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 **Comercial e Industrial Carnes Sudamericana S.A.**, 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.

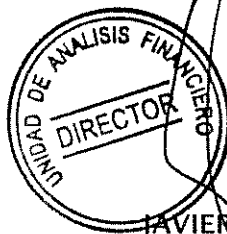
7. SE HACE PRESENTE asimismo al sujeto obligado sancionado, que esta Resolución será tomada en consideración como antecedente para los efectos de la comisión de infracciones reiteradas en conformidad al artículo 20, inciso final de la Ley N° 19.913.

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

