



340-17838

**DIRECCION DE FISCALIZACION Y GESTION DE  
INGRESOS**

Para responder este documento, favor citar este número 17838

Pereira, 21 de septiembre de 2020

Señor

**JORGE EDUARDO RENGIFO**  
BARRIO CAIMALITO CASA 295  
3214546316 - 3207031248  
PEREIRA, Risaralda

Asunto: Notificación Pliego de Cargos No: 06 de 17 septiembre 2020

Cordial saludo

De conformidad con el artículo 565 del Estatuto Tributario Nacional, modificado por el artículo 45 de la ley 1111 de 2006, y en concordancia con los artículos 23, y 44 de la Ordenanza 001 de 2019, último que modifica el Artículo 292 de la ordenanza 015 de 2015, respetuosamente le estamos notificando el Pliego de cargos No: 06 del 17 de septiembre 2020.

Se le advierte que dispone de un término de (20) días hábiles contados a partir del día siguiente del recibido de la presente notificación para dar respuesta al mismo y llegar a solicitar pruebas pertinentes y que pretenda hacerse valer.

Se anexa:

- Pliego de cargos en físico, con dos (2) folios.

Cualquier información adicional con gusto será sumi

Atentamente,

**CARMEN JULIA GUTIERREZ SUAREZ**

**E.S.M.**  
LOGISTICA  
NIT. 900.429.481 - 7  
Cra. 37 No. 583 - 49  
Tel. 354 9030 Cali - Valle  
www.esmlogistica.com  
Código Postal 760042

22/09/2020 4:53 PM

JORGE EDUARDO  
RENGIFO  
BARRIO CAIMALITO  
CASA 295  
PEREIRA

GOBERNACION DE  
RISARALDA

10027200922  
200000004041963

**E.S.M.**  
LOGISTICA  
NIT. 900.429.481 - 7  
Cra. 37 No. 583 - 49 Cali  
Código Postal 760042



200000004041963

JORGE EDUARDO RENGIFO  
BARRIO CAIMALITO CASA 295  
PEREIRA

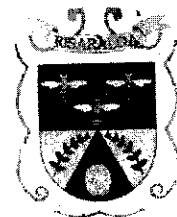
17838

REMITENTE  
200000004041963  
GOBERNACION DE RISARALDA

PESO VALOR FECHA ZONA  
125 gr. 672 22/09/2020 4:53 PM 10027200922

RECIBE

Desconocido ☒ Rehusado ☐ No Reside ☐ Dir. Errada ☐ Otros ☐ No Reclamado ☐




**DIRECCION DE FISCALIZACION Y GESTION DE  
INGRESOS**

340-17838

Director(a) Administrativo(a) Grado 07.  
DIRECCION DE FISCALIZACION Y GESTION DE  
INGRESOS

Proyectó: JOHANNA ANDREA OSPINA TABAREZ



	<b>DEPARTAMENTO DE RISARALDA</b> <b>Secretaria De Hacienda</b>
	<b>GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS</b> <b>GESTIÓN DE INGRESOS Y FISCALIZACIÓN</b> <b>PLIEGO DE CARGOS POR CONTRABANDO</b>
Versión: 04	Vigencia: 11-2016

**Pliego de cargos No. 06 de 2020**

Fecha 17 de Septiembre de 2020

Radicado: 006/2020  
 Dependencia: Dirección De Fiscalización Y Gestión De Ingresos  
 Acta de aprehensión: 2020/10 Fecha: 10 de Julio de 2020  
 Establecimiento: N/A  
 Aprehendido a: **JORGE EDUARDO RENGIFO**  
 Identificación: C.C. 18.608.604  
 Propietario(a): **LUIS FERNANDO ROMERO GUEVARA**  
 Identificación No. C.C. 10.197.283  
 Dirección: Barrio El Azufral casa No. 7-37 y Barrio Caimalito casa 295  
 Ciudad: PEREIRA RDA.


De conformidad con lo establecido en los artículos 22 Y 23 de la Ordenanza 001 de 2019 "Por medio de la cual se derogan unos artículos, se modifica y adiciona parcialmente la Ordenanza 015 de 2015, que actualiza el Estatuto de Rentas del Departamento de Risaralda y se dictan otras disposiciones", a través de los cuales se modificaron los artículos 104 y 105 de la Ordenanza 015 de 2015 "Estatuto de Rentas del Departamento de Risaralda", la Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos de la Secretaria de Hacienda Departamental, formula a ustedes Pliego de Cargos por la aprehensión de las siguientes especies rentísticas presuntamente fraudulentas:

CANTIDAD	CAPACIDAD	MARCA Y PRESENTACION	ESTADO
1040	Cajetilla CJ x 20	CIGARRILLO FARSTAR KINGSIZE	BUENO
2500	Cajetilla CJ x 20	CIGARRILLO SILVER ELEPHANT	BUENO

**1. Antecedentes**

La aprehensión de las especies rentísticas descritas anteriormente, por contrabando fue realizada por funcionarios de la Secretaria de Hacienda, Dirección de Investigación Criminal e Interpol, en operativo de carreteras efectuado el día 10 de Julio de 2020, mediante Acta de Aprehensión No. 2020/10 del sistema SAIA, al señor **JORGE EDUARDO RENGIFO**,

 1

	<p align="center"><b>DEPARTAMENTO DE RISARALDA</b>  <b>Secretaría De Hacienda</b></p> <p align="center"><b>GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS</b>  <b>GESTIÓN DE INGRESOS Y FISCALIZACIÓN</b></p> <p align="center"><b>PLIEGO DE CARGOS POR CONTRABANDO</b></p>
<p>Versión: 04</p>	<p>Vigencia: 11-2016</p>

identificado con cedula de ciudadanía número 18.608.604, en calidad de TENEDOR de la mercancía aprehendida, y al señor **LUIS FERNANDO ROMERO GUEVARA**, identificado con cedula de ciudadanía número 10.197.283, en calidad de PROPIETARIO; decomiso que fue realizado en el sector Mate Guadua vereda La Planta del Municipio de Belén de Umbria-Rda., siendo puestas a disposición de la Dirección de Fiscalización.

## 2. Pruebas

Se tiene como prueba para iniciar el presente proceso por presunto fraude a las rentas:

- Acta de aprehensión No 2020/10 del 10 de Julio de 2020, expedida por funcionario de la Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos de la Secretaría de Hacienda del Departamento.
- Oficio remisorio No. S-2020-034550-SUBIN-29.25.

## 3. Normas presuntamente violadas

Se consideran como normas violadas, la norma contemplada en el artículo 22 de la Ordenanza 001 de 2019 "por medio de la cual se derogan unos artículos, se modifica y se adiciona parcialmente la Ordenanza 015 de 2015, que actualiza el Estatuto de Rentas del Departamento de Risaralda y se dictan otras disposiciones" que establece:

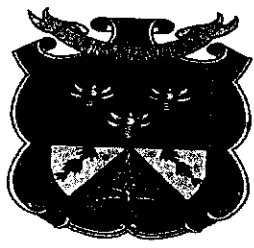
"Artículo 22° modifíquese el artículo 104 de la Ordenanza N° 015 DE 2015; el cual quedara así:

**"Artículo 104: CAUSALES DE APRHENSION:** De conformidad con lo establecido en el decreto 2141 de 196 y la Ley 1762 de 2015, sin perjuicios de las facultades que tiene los funcionarios de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, los funcionarios de la Dirección de Fiscalización y Gestión de ingresos de la Secretaría de Hacienda del Departamento de Risaralda que tengan la competencia funcional para ejercer el control Operativo de Rentas, podrá aprehender dentro del territorio de Departamento de Risaralda los productos Nacionales y Extranjeros en los siguientes casos:

(...)

e. Cuando no se demuestre el ingreso legal, de las mercancías a la respectiva entidad territorial.

(...)"

	<p><b>DEPARTAMENTO DE RISARALDA</b>  <b>Secretaria De Hacienda</b></p> <p><b>GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS</b>  <b>GESTIÓN DE INGRESOS Y FISCALIZACIÓN</b></p> <p><b>PLIEGO DE CARGOS POR CONTRABANDO</b></p>
<p>Versión: 04</p>	<p>Vigencia: 11-2016</p>

Por lo anteriormente expuesto al tenor de lo dispuesto en el literal "c" del artículo 23 de la Ordenanza N° 01 de 2019, por medio de la cual se modificó la Ordenanza 015 del 10 de diciembre del 2015 "Estatuto de Rentas del Departamento de Risaralda" la Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos de la Secretaria de Hacienda Departamental:

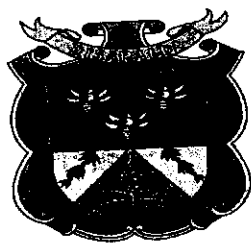
#### 4. FORMULA

Pliego de cargos contra **JORGE EDUARDO RENGIFO**, identificado con cedula de ciudadanía número 18.608.604, en calidad de TENEDOR de la mercancía aprehendida, y al señor **LUIS FERNANDO ROMERO GUEVARA**, identificado con cedula de ciudadanía número 10.197.283, en calidad de presuntos infractores por el decomiso de especies rentísticas de contrabando, realizado en operativo de carreteras efectuado el día 10 de Julio de 2020, mediante Acta de Aprehensión No. 2020/10 del sistema SAIA, en el sector Mate Guadua vereda La Planta del Municipio de Belén de Umbría-Rda.

De conformidad con lo establecido en el numeral "d" del artículo 23 de la Ordenanza No. 01 de 2019, "Por medio de la cual se derogan unos artículos, se modifica y adiciona parcialmente la Ordenanza 015 de 2015, que actualiza el Estatuto de Rentas del Departamento de Risaralda y se dictan otras disposiciones" y en aplicación a los principios de legalidad, debido proceso, al derecho de defensa y de contradicción, **disponen de un término de veinte (20) días hábiles** contados a partir de la notificación del presente pliego de cargos para dar respuesta escrita al presente pliego, aportando o solicitando las pruebas que estime conducentes y pretenda hacer valer dentro del presente proceso.

La respuesta deberá ser enviada a la Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos de la Secretaría de Hacienda del Departamento de Risaralda, ubicada en la calle 19 No. 13 - 47 cuarto (4) piso de la Gobernación de Risaralda.

Se notifica el presente pliego de cargos de conformidad con el artículo 44 de la Ordenanza 001° de 2019 "Por medio de la cual se derogan unos artículos, se modifica y adiciona parcialmente la Ordenanza 015 de 2015, que actualiza el Estatuto de Rentas del Departamento de Risaralda y se dictan otras disposiciones" y en concordancia con el artículo 565 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 45 de la Ley 1111 de 2006.



DEPARTAMENTO DE RISARALDA  
Secretaría De Hacienda

GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS  
GESTIÓN DE INGRESOS Y FISCALIZACIÓN


PLIEGO DE CARGOS POR CONTRABANDO

Versión: 04

Vigencia: 11-2016

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE

  
**CARMEN JULIA GUTIÉRREZ SUÁREZ**  
Directora de Fiscalización y Gestión de Ingresos

Estudio Análisis y Proyecto: Johana A. Ospina T.  
Revisó: Javier Orlando Gómez L. 


## CONSTANCIA

Pereira Risaralda, 14 de septiembre de 2020.

La Directora de Fiscalización y Gestión de Ingresos de la Secretaría de Hacienda del Departamento de Risaralda, HACE CONSTAR, que de conformidad a lo establecido en los Decretos 536 de mayo 11 de 2020, modificado por el Decreto 627 de junio 25 de 2020, y 812 de septiembre 11 de 2020, expedidos por el Gobernador del Departamento de Risaralda, los términos en los procesos y actuaciones administrativas en materia tributaria, estuvieron suspendidos entre el 18 de mayo y el 14 de septiembre de 2020.

Los términos suspendidos corren nuevamente teniendo en cuenta los días que al momento de suspensión, hacían falta para dar trámite o generar las actuaciones administrativas, así como para cumplir con las obligaciones correspondientes, incluidos aquellos establecidos en meses o años.

Durante el término de la suspensión y hasta el momento en que se reanudaron las actuaciones, no corrieron los términos de caducidad, prescripción o firmeza previstos en la legislación Tributaria.

  
**CARMEN JULIA GUTIÉRREZ SUÁREZ**  
Directora de la Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos  
Secretaría de Hacienda  
Departamento de Risaralda

Proyectó: Javier O. Gómez Larrota. 