 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaría De Hacienda</p> <p>GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS GESTIÓN DE INGRESOS Y FISCALIZACIÓN</p> <p>PLIEGO DE CARGOS LICOR DE CONTRABANDO</p>
<p>Versión: 04</p>	<p>Vigencia: 11-2016</p>


PLIEGO DE CARGOS No. 44 DE 2020

Fecha 28 de diciembre de 2020

Radicado: 044/ 2020 ✓
 Dependencia: Dirección De Fiscalización Y Gestión De Ingresos
 Acta De Aprehensión: N° 545 - Fecha: 21 de diciembre de 2020 ✓
 Establecimiento: **ERIKA JAMIN SILVA** ✓
 Aprehendido A: **ERIKA JAMIN SILVA** ✓
 Propietario(a):
 Identificación No: C.C # 1.112.773.511 ✓
 Dirección: Carrera 4 # 20-122 -Puerto Caldas ✓
 Ciudad: Pereira - Risaralda

La Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos de la Secretaría de Hacienda del Departamento, 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", formula a ustedes Pliego de Cargos por la aprehensión de las siguientes especies rentísticas presuntamente ingresadas al departamento de contrabando: ✓

CANTIDAD	CAPACIDAD C.C	MARCA Y REPRESENTACION	GRADOS ALC.
4 ✓	375 ✓	RON VIEJO DE CALDAS ✓	35%
1 ✓	750 ✓	RON VIEJO DE CALDAS ✓	35%
4 ✓	375 ✓	AGUARDIENTE BLANCO DEL VALLE ✓	24%
1 ✓	750 ✓	AGUARDIENTE BLANCO DEL VALLE ✓	24%

 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaría De Hacienda</p> <p>GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS GESTIÓN DE INGRESOS Y FISCALIZACIÓN</p> <p>PLIEGO DE CARGOS LICOR DE CONTRABANDO</p>
<p>Versión: 04</p>	<p>Vigencia: 11-2016</p>

1. Antecedentes

La aprehensión del anterior licor presuntamente de contrabando fue realizada por funcionarios de la Secretaría de Hacienda, Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos, el día 21 de diciembre de 2020, mediante Acta de Aprehensión No. 0545, aprehendida a la señora **ERIKA JAZMÍN SILVA**, identificada con cedula de ciudadanía N° 1.112.773.511, en calidad de PROPIETARIA de la mercancía aprehendida en el establecimiento de comercio denominado **ERIKA JAZMÍN SILVA**, ubicado en el Carrera 4 #20-52 -Puerto Caldas Pereira – Risaralda, siendo puesta la mercancía aprehendida 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 física No 0545 de diciembre 21 de 2020, expedida por funcionario de la Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos de la Secretaría de Hacienda del Departamento.
- Las especies aprehendidas identificadas con el sticker No. 2655 – 4980 – 1996 – 2578 – 1931- 2650- 1932- 1934- 4982- 1930.


3. Normas presuntamente violadas

Se consideran presuntamente 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 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 22º: Modifíquese el artículo 104 de la Ordenanza No. 015 de 2015 el cual quedará así:

ARTÍCULO 104: CAUSALES DE APREHENSIÓN. De conformidad con lo establecido en el decreto 2141 de 1996 y la Ley 1762 de 2015, sin perjuicio de las facultades que tienen 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

Parque Olaya Herrera Calle 19 No. 13-17 · Código Postal 660004 · PBX: 3398300 Fax: 3398301 www.risaralda.gov.co

 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaría De Hacienda</p> <p>GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS GESTIÓN DE INGRESOS Y FISCALIZACIÓN</p> <p>PLIEGO DE CARGOS LICOR DE CONTRABANDO</p>
<p>Versión: 04</p>	<p>Vigencia: 11-2016</p>

la competencia funcional para ejercer el control operativo de rentas, podrán aprehender dentro del territorio del 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

(...)"

Por lo anteriormente expuesto y al tenor de lo dispuesto en el literal "c" del numeral 1 artículo 23 de la Ordenanza No. 001 de 2019, por medio de la cual se modificó la Ordenanza 015 del 10 de diciembre de 2015 "Estatuto de Rentas del Departamento de Risaralda", la Directora de Fiscalización y Gestión de Ingresos de la Secretaría de Hacienda Departamental.

4. formula


Pliego de cargos contra de la señora **ERIKA JAZMÍN SILVA**, identificada con cedula de ciudadanía N° 1.112.773.511, en calidad de PROPIETARIA de la mercancía aprehendida en el establecimiento de comercio denominado **ERIKA JAZMÍN SILVA**, ubicado en el Carrera 4 # 20-122 -Puerto Caldas Pereira - Risaralda, por la tenencia de licor de contrabando.

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.

De conformidad con el **Del Artículo 27 de la ordenanza 001 de 2019, modifíquese el artículo 108 de la Ordenanza No 015, el cual quedará así: parágrafo 2: beneficios por aceptación de responsabilidad:** En los casos de aprehensión y decomisos por causales de contrabando la aceptación de responsabilidad en la comisión de la infracción y el pago

Parque Olaya Herrera Calle 19 No. 13-17 · Código Postal 660004 · PBX: 3398300 Fax:

3398301 www.risaralda.gov.co


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

de la multa dentro de los cinco (5) días siguientes a la notificación del pliego de cargos, beneficiará al infractor con el archivo del proceso, sin que proceda el cierre definitivo del establecimiento salvo que se trate de un infractor reincidente.

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 o al correo electrónico fraudealasrentas@risaralda.gov.co

El presente pliego de cargos se notifica 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 566-1 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 10 de la Ley 2010 de 2019.

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE.


CARMEN JULIA GUTIERREZ SUÁREZ
 Directora de Fiscalización y Gestión de Ingresos

Rev. Legal. Dr. Javier O. Gómez L.

Proyecto: Esperanza Londono Ocampo
Abogada Contratista

Parque Olaya Herrera Calle 19 No. 13-17 · Código Postal 660004 · PBX: 3398300 Fax: 3398301 www.risaralda.gov.co