	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaria De Hacienda</p> <p align="center">GESTIÓN DE LAS FINANZAS PÚBLICAS GESTIÓN DE INGRESOS Y FISCALIZACIÓN</p> <p align="center">PLIEGO DE CARGOS LICOR ADULTERADO</p>
<p>Versión: 0</p>	<p>Vigencia: 08- 2021</p>

Pliego de Cargos No. 78 de 2021

Fecha: Octubre 15 del 2021


Dependencia:	Dirección De Fiscalización Y Gestión De Ingresos
Acta de aprehensión:	No 0369 del 9 de octubre 2021
Establecimiento:	SALSAMENTARIA MISTER MANGO
Aprehendido a:	JOVANY ARTURO VALLEJO GAVIRIA c.c No 6.199.243
Propietario(a):	LUZ NEIDA MORALES ARIAS
Identifican o Nit	C.C. No 42.086.758
Dirección:	Mza 9 casa 21 –Parque Industrial
Ciudad:	Pereira- Risaralda

De conformidad con lo establecido en los artículos 22 y 32 de la Ordenanza 001 del 14 de febrero de 2019, *“Por la cual se derogan unos artículos, se modifica y adiciona parcialmente la ordenanza 015 del 2015, que actualiza el estatuto de rentas del departamento de risaralda y se dictan otras disposiciones”*; la Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos de la Secretaria de Hacienda Departamental, formula pliego de cargos por la aprehensión de las siguientes especies rentísticas presuntamente **adulterado**.

CANTIDAD	CAPACIDAD	MARCA Y REPRESENTACION	GRADO ALCOHOLIMETRICO
1	750 c.c	Aguardiente Antioqueño Sin Azucar	29º

ANTECEDENTES

Que, la aprehensión del anterior licor presuntamente adulterado, fue realizada por funcionarios de la Secretaria de Hacienda Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos, el día 9 de octubre de 2021, mediante Acta de Aprehensión No. **0369**, al señor **JOVANY ARTURO VALLEJO GAVIRIA**, Identificado con cédula de ciudadanía No 6.199.243, en calidad de tenedor(a) de la mercancía aprehendida

	<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 ADULTERADO</p>
<p>Versión: 0</p>	<p>Vigencia: 08- 2021</p>

en el establecimiento de comercio denominado **SALSAMENTARIA MISTER MANGO**, de propiedad de la señora **LUZ NEIDA MORALES ARIAS**, identificada con cédula de ciudadanía No 42.086.758, Ubicado en la manzana 9 casa 21, Parque Industrial, Pereira-Risaralda, siendo puestas a disposición de la Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos el día 9 de octubre de 2021.

Es importante aclarar que, en el Acta de Aprehensión No. **0369**, de fecha 9 de octubre de 2021, el funcionario de la Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos, por error involuntario colocaron el nombre del administrador como **Johan Vallejo Gaviria**, pero una vez revisado la copia de la cédula de ciudadanía la cual hace parte del expediente No 078-2021 el nombre correcto es "**JOVANY ARTURO VALLEJO GAVIRIA**".

PRUEBAS

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

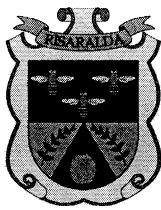
- Acta de aprehensión No. **0369**, de fecha **9 de octubre de 2021**.
- Las especies aprehendidas identificadas con el stiker No. **3487**
- Análisis fisicoquímico de fecha octubre 9 de 2021.

NORMAS 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 22°: *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*

	<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 ADULTERADO</p>
<p>Versión: 0</p>	<p>Vigencia: 08- 2021</p>

Risaralda que tengan 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:

(...)

f) Cuando los productos gravados con el impuesto al consumo o sujetos al monopolio rentístico de licores destilados hayan sido objeto de alteración y/o falsificación y/o fraudulencia.


(...)”.

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.*

FORMULA

Pliego de cargos contra el señor **JOVANY ARTURO VALLEJO GAVIRIA**, identificado con cédula de ciudadanía No 6.199.243, en calidad de tenedor(a) de la mercancía aprehendida en el establecimiento de comercio denominado **SALSAMENTARIA MISTER MANGO**, y la señora **LUZ NEIDA MORALES ARIAS**, identificada con cédula de ciudadanía No 42.086.758, en calidad de propeitaria, , Ubicado en la manzana 9 casa 21, Parque Industrial, Pereira-Risaralda, por la tenencia de licor **adulterado**.

Que de conformidad con lo establecido en el litela d) del artículo 23 de la Ordenanza No. 001 del 14 de febrero de 2019 *“Por la cual se derogan unos artículos, se modifica y adiciona parcialmente la ordenanza 015 del 2015, que actualiza el estatuto de rentas del departamento de risaralda y se dictan otras disposiciones”* y en aplicación al principio del debido proceso, al derecho de defensa y de contradicción, el presunto infractor dispone de un termino de **veinte (20) días siguientes a la fecha de notificación del pliego de cargos**, en el cual podrá dar respuesta escrita al pliego, aportando y solicitando las pruebas que pretenda hacer valer dentro del presente proceso.

	<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 ADULTERADO</p>
<p>Versión: 0</p>	<p>Vigencia: 08- 2021</p>

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 y 45 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 y 566-1 del Estatuto Tributario.

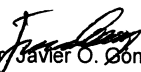
NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE



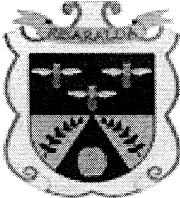
MARTHA LILIANA CHAVES LUCERO
Directora de Fiscalización y Gestión de Ingresos (E)



Proyecto: Esperanza Londoño O.
Abogada Contratista



Rev. Legal. Dr. Javier O. Gómez L.

	<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">ANÁLISIS FÍSICO-QUÍMICO BEBIDAS ALCOHÓLICAS</p>
Versión: 00	Vigencia: 08-2018

NÚMERO DEL DOCUMENTO: Acta 0369

NOMBRE DEL PROPIETARIO y/o RESPONSABLE: LUZ NEIDA MORALES ARIAS

NOMBRE DEL ESTABLECIMIENTO: SALSAMENTARIA MISTER MANGO

FECHA ANÁLISIS: 09/10 de 2021

FUNDAMENTO TÉCNICO
REQUISITOS PARA LOS PRODUCTOS

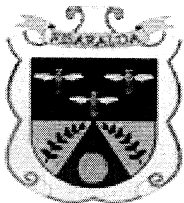
Producto	Grado Alcohólimetria	Color
Aguardiente Antioqueño	29,0% Vol. Alc. – 29,4 % Vol. Alc.	Transparente

DETERMINACION DEL GRADO ALCOHOLIMÉTRICO: Tiene como fundamento técnico, la determinación por el método de cuerpo vibrante utilizando un METTLER TOLEDO Densito 30 PX que es un instrumento de medida portátil destinado a determinar la densidad y concentración de los líquidos. Los resultados se convierten automáticamente a grado de alcohol % y se visualizan en el visor con retroiluminación.

DICTAMEN: Los resultados analíticos obtenidos se comparan con los requisitos y el no cumplimiento de por lo menos uno de éstos, sumado al concepto en donde se concluya que hubo uso de elementos falsificados, son la base para que la Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos de la Secretaría de Hacienda Departamental indique el no cumplimiento de la especificación del producto elaborado por la empresa **FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA** y que por consiguiente las muestras se cataloguen como alteradas y/o alteradas y/o fraudulentas.

TABLA RESUMEN
ENSAYOS FISICOQUIMICOS Y DE MATERIAL DE EMPAQUE

PRODUCTO	CONTENIDO	MATERIAL DE EMPAQUE
Clase: Aguardiente Marca: Antioqueño sin azúcar Capacidad: 750 c.c Muestra No. 0001 Sticker No.: 3487	Tipo de envase: Botella de vidrio. Llenado de la botella: Total Color: Transparente (turbio) Líquido: con partículas en suspensión Olor: Anís Grado aparente: 28,1 % v/v Temperatura: 23,9°C	Etiqueta: normal Sobre tapa: Caucho bi-inyectado con inconsistencias, no característico de la FLA. Precinto: con inconsistencias, no característico de la F.L.A, con un solo pre corte y los logos FLA en rompecabezas no coinciden Video Jet en tapa y botella: No coinciden son deferentes. La estampilla: es del departamento de Risaralda (reutilizada) al levantarla no deja trasto Syctrace. Con protuberancias y mal pegada.

	<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">ANÁLISIS FÍSICO-QUÍMICO BEBIDAS ALCOHÓLICAS</p>
Versión: 00	Vigencia:08-2018

Me permito informar que, realizados los análisis, tanto al contenido como al material de empaque a las muestras de la referencia, con base en los exámenes y los fundamentos técnicos arriba citados, se concluye que el todo el licor aprehendido (1 botella de aguardiente antioqueño de capacidad 750 c.c.) corresponde con bebida alcohólica **ADULTERADA - ALTERADA**, pues **NO** cumple con los requisitos de los productos importados y/o fabricados por FABRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA.

Nota importante: Se adhiere impresión del resultado arrojado por el laboratorio portátil DENSITO 30PX

Atentamente,


LUIS FERNANDO ORREGO LOIZA
Técnico Administrativo

Sample No. 0001
Date:2021/10/12 00:06
28.1 Alc(vol%)
23.9 C
ID:ACTA-0369