

	<p align="center"><b>DEPARTAMENTO DE RISARALDA</b>  <b>Secretaria 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 LICOR DE</b>  <b>CONTRABANDO</b></p>
Versión: 0	Vigencia: 08- 2021

### Pliego de cargos No. 84 de 2022

Fecha 19 agosto de 2022

**Radicado:** 84/ 2022  
**Dependencia:** DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN Y GESTIÓN DE INGRESOS  
**Acta de aprehensión:** 2022/94 DEL 16 DE AGOSTO DE 2022  
**Aprehendido a:** WILLIAM ANDRES MORA PIÑEROS  
**Identificación No** C.C. 80.817.364  
**Dirección:** AV DEL RIO CRA 2 # 13-76  
**Ciudad:** PEREIRA - RISARALDA

De conformidad con lo establecido en los artículos 22 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 de contrabando:

CANTIDAD	CAPACIDAD	MARCA	CLASE
1000	CAJETILLA CJ X 20	ELEGANCE	CIGARRILLOS
1000	CAJETILLA CJ X 20	DENVER	CIGARRILLOS

### ANTECEDENTES

La aprehensión del anterior cigarrillo presuntamente ingresado al departamento de contrabando fue realizada por la Policía Nacional, Departamento de Risaralda, Estación de Policía Santuario, bajo el acta de incautación del día 11 de agosto de 2022, dejándola a disposición de la Secretaria de Hacienda, Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos, el 16 de agosto de 2022 bajo el oficio radicado GS-2022-043815/DISPO2 – ESSAN – 29.25, suscrito por el intendente Aislander López Espinosa, Comandante de estación de Policía Santuario (E), el cual ingresa a nuestro sistema mediante acta digital No.2022/94 del 16 de agosto de 2022, donde se tiene como presunto infractor al señor **WILLIAM ANDRES MORA PIÑEROS**, identificado con cedula de ciudadanía No. 80.817.364, como consta en el acta de incautación.

1



	<p align="center"><b>DEPARTAMENTO DE RISARALDA</b>  <b>Secretaria 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 LICOR DE</b>  <b>CONTRABANDO</b></p>
<p>Versión: 0</p>	<p>Vigencia: 08- 2021</p>

Que en el acta de incautación del día 11 de agosto de 2022, se indica que el vehículo de Mazda de placas QAE917, el cual era conducido por el señor William Andrés Mora Piñeros, identificado con cedula de ciudadanía N° 80.817.364, se le encontró en el baúl de vehículo 2 cajas blancas con rojo marca elegance. Asimismo, se encontraron 4 bolsas negras, las cuales en su interior contenían 100 docenas de cigarrillos, equivalentes a 20 mil unidades marca Denver de color blanco y azul, para un total de 40 mil cigarrillos, sin el lleno de los requisitos, en este caso, la documentación que acredite su procedencia legal.

Que en el informe de la policía, se da claridad que el 11 de agosto de 2022, siendo las 16:30 horas, ingresa llamada a la estación de Policía de Santuario, en el cual una persona procede a informar la descripción de un vehículo el cual se identifica con placas QAE917, color negro, se movilizan cigarrillos de contrabando según lo estipulado en la Ordenanza 015 de 2015.

### **PRUEBAS**

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

- Guía Actuaciones de Competencia del Personal Uniformado de la Policía Nacional, frente al Código Nacional de Policía y Convivencia mediante acta de incautación de elementos varios, del 11 de agosto de 2022
- Oficio de remisión de la Policía Nacional, Departamento de Risaralda, Estación de Policía Santuario, a la Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos de la Secretaría de Hacienda del Departamento, bajo el radicado GS-2022-043815/DISPO2 – ESSAN – 29.25, suscrito por el intendente Aislander López Espinosa, Comandante de estación de Policía Santuario (E)
- Acta de aprehensión del sistema SAIA No 2022/94 del 16 de agosto de 2022, expedida por funcionario de la Dirección de Fiscalización y Gestión de Ingresos de la Secretaría de Hacienda del Departamento.
- Las especies aprehendidas identificadas en cajas con el contenido tal cual como fueron remitidas por la Policía Nacional y puestas a disposición de esta secretaria

### **NORMAS PRESUNTAMENTE VIOLENTADAS**

Se consideran presuntamente violentas, 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

	<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 LICOR DE</b>  <b>CONTRABANDO</b></p>
<p>Versión: 0</p>	<p>Vigencia: 08- 2021</p>

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 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.

### **FORMULA**

Pliego de cargos contra el señor **WILLIAM ANDRÉS MORA PIÑEROS**, identificado con cedula de ciudadanía N° 80.817.364, con residencia en la AV DEL RIO CRA 2 # 13-76, Municipio de Pereira - Risaralda, por la tenencia de cigarrillo de contrabando de conformidad con lo establecido en el numeral “D” del artículo 23 de la Ordenanza No. 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 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


	<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 LICOR DE</b>  <b>CONTRABANDO</b></p>
<p>Versión: 0</p>	<p>Vigencia: 08- 2021</p>


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 o al correo electrónico [fraudealasrentas@risaralda.gov.co](mailto: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

Estudio Análisis y Proyecto:  Javier Orlando Gómez Larrota