Estado del proceso:

Activo

Estado del proceso en su entidad:

Activo

Valor económico inicial:

\$ 378.358.000,00

Valor económico indexado:

\$ 642.842.346,24

Datos del registro del proceso judicial

Número EKOGUI: 749006
Fecha del registro: 2015-11-26
Registrado por: MIGRACION EKOGUI (OPERACION EKOGUI)
Tipo de proceso: JUDICIAL
Código Único del Proceso: 76001233300820150109400
Jurisdicción: Contencioso administrativa
Acción, medio de control, procedimiento o subtipo de proceso: Nulidad y restablecimiento del derecho
Despacho inicial: Despacho 08 del tribunal administrativo oral de valle
Despacho actual: Despacho 00 del tribunal administrativo de valle
Fecha de admisión de la demanda: 2015-11-26

Partes procesales y estado del proceso

Tipo de documento	Identificación	Nombre	Dependencia especial	Calidad	Estado del proceso	Abogado Asignado	Abogado que terminó el proceso
Número de identificación tributaria	800197268	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN - DIRECCION SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI		DEMANDA DO	Activo	CARLOS ARTURO ORTEGA HIGUERA	
Número de identificación tributaria	860002400	LA PREVISORA S.A. COMPANIA DE SEGUROS		DEMANDA NTE	Activo	GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA	

Actos administrativos demandados

Tipo de acto	Número de acto	Fecha de expedición	Observación
RESOLUCIÓN	005098	2015-06-02	
LIQUIDACIÓN OFICIAL	1882410640484	2015-02-20	

Hechos relevantes

Descripción de los hechos:

LA SOCIEDAD CITITEX UAP S.A. PRESENTÓ EL 7 DE FEBRERO DE 2013 LAS DECLARACIONES DE IMPORTACIÓN NOS. 07829380004822, 07829380004815, 07829380004791, 07829380004808. POSTERIORMENTE, CON FUNDAMENTO EN LAS SUPUESTAS DIFERENCIAS ENTRE EL VALOR EN ADUANA DE LA MERCANCÍA REGISTRADO POR DICHA SOCIEDAD Y EL VALOR EN ADUANAS DETERMINADO POR LA AUTORIDAD ADUANERA A TRAVÉS DEL MÉTODO DE VALORACIÓN DEL ÚLTIMO RECURSO, SE DETERMINÓ LA EXISTENCIA DE UNA SUPUESTA DIFERENCIA ENTRE LOS TRIBUTOS CANCELADOS Y LOS QUE DEBÍAN SER EFECTIVAMENTE PAGADOS, HECHO QUE EN CRITERIO DE LA DIAN IMPLICABA ADEMÁS LA IMPOSICIÓN DE LA SANCIÓN ESTABLECIDA EN EL NUMERAL 3 DEL ART. 499 DEL DECRETO 2685 DE 1999 POR VALOR DE \$378.358.000.00.

POR LO EXPUESTO, LA DIAN PROFIRIÓ EL REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO NO. 077 DEL 12 DE DICIEMBRE DE 2014, MEDIANTE EL CUAL PROPONÍA MODIFICAR LAS MENCIONADAS DECLARACIONES DE IMPORTACIÓN. LA CITADA ACTUACIÓN FUE NOTIFICADA A LA COMPAÑÍA EL 22 DE DICIEMBRE DE 2014 DEBIDO A QUE LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS EXPIDIÓ LA PÓLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES NO. 3008871 MEDIANTE LA CUAL SE AMPARÓ EL PAGO DE LOS TRIBUTOS ADUANEROS Y DE LAS SANCIONES A QUE HUBIERE LUGAR POR EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES QUE SE DERIVAN DEL EJERCICIO DE LA ACTIVIDAD DE USUARIO ADUANERO PERMANENTE.

EI 15 DE ENERO DE 2015 SE DIO RESPUESTA AL REQUERIMIENTO ESPECIAL POR PARTE DE LA COMPAÑÍA, SIN EMBARGO, A PESAR DE LOS ARGUMENTOS EXPUESTOS, LA DIAN PROFIRIÓ LA RESOLUCIÓN DE LIQUIDACIÓN OFICIAL NO. 188 241 06-40-484 DEL 20 DE FEBRERO DE 2015, MEDIANTE LA CUAL SANCIONÓ A LA SOCIEDAD CITITEX UAP S.A. Y ORDENÓ LA EFECTIVIDAD DE LA PÓLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES NO. 3002918 EXPEDIDA POR LA COMPAÑÍA POR LA SUMA DE \$378.358.000.

EL 16 DE MARZO DE 2015 SE INTERPUSO RECURSO DE RECONSIDERACIÓN CONTRA LA RESOLUCIÓN DE LIQUIDACIÓN OFICIAL NO. 188 241 06-40-484 DEL 20 DE FEBRERO DE 2015, EL CUAL FUE RESUELTO POR LA DIVISIÓN DE GESTIÓN JURÍDICA DE LA DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI POR MEDIO DE LA RESOLUCIÓN SANCIÓN NO. 005098 DEL 2 DE JUNIO DE 2015 EN LA QUE CONFIRMÓ EN SU INTEGRIDAD LA DECISIÓN INICIAL.

Lugar de los hechos: VALLE DEL CAUCA, BUENAVENTURA
Fecha de los hechos: 2015-02-20
¿El proceso está relacionado con hechos de corrupción?: NO

Causas del proceso

Entidad: OPERACION EKOGUI
Causa: ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION POR FALTA ADUANERA DE LOS DECLARANTES EN EL REGIMEN DE IMPORTACION

Pretensiones declarativas

Las pretensiones declarativas no han sido reportadas para este proceso

Valor económico del proceso: "Determinado"

Genera erogación económica: No

Pretensiones:

Tipo de pretensión	Unidad monetaria	Valor	Valor económico inicial
Daño material - otros	Pesos	\$ 378.358.000,00	\$ 378.358.000,00

Valor total de las pretensiones: "Determinado"

Valor total inicial de las pretensiones materiales	Valor total inicial de las pretensiones inmateriales
\$ 378.358.000,00	\$ 0,00

Valor total indexado de las pretensiones materiales	Valor total indexado de las pretensiones inmateriales
\$ 642.842.346,24	\$ 0,00

"Juramento estimatorio o estimación razonada de la cuantía: "

\$ 378.358.000,00 PESOS, por un valor económico de \$ 378.358.000,00

Actuaciones del proceso

DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN - DIRECCION SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI

Fecha de actuación	Fecha de registro	Instancia	Etapas	Nombre de la actuación	Despacho	Observación	Usuario que registra la actuación
2015-11-26	2015-11-26	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AUTO QUE ADMITE DEMANDA	DESPACHO 08 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO ORAL DE VALLE	Ingresado Automaticamente por eKOGUI	GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA
2016-04-22	2023-03-23	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AUTO QUE ADMITE REFORMA DE LA DEMANDA	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE VALLE		MAGDA LUCIA BERMUDEZ RIOS
2016-06-07	2018-08-14	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AL DESPACHO	DESPACHO 08 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO ORAL DE VALLE	A DESPACHO POR SOLICITUD DEL LLAMADO EN GARANTÍA	SYSTEM_MIGRACION (OPERACION EKOGUI)
2016-08-24	2018-08-10	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	CONTESTACION DE LA DEMANDA	DESPACHO 01 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE VALLE		LUIS ALFREDO BONILLA QUIJANO

Fecha de actuación	Fecha de registro	Instancia	Etapa	Nombre de la actuación	Despacho	Observación	Usuario que registra la actuación
2020-08-20	2020-10-07	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AUTO QUE REMITE PROCESO A OTRO DESPACHO	DESPACHO 00 DE LA SECCION CUARTA DEL CONSEJO DE ESTADO	el recurso de apelación interpuesto por la parte demandada, contra la decisión adoptada por el Tribunal Administrativo del Valle del Cauca en la audiencia inicial de 15 de octubre de 2019, en la que negó la excepción previa de falta de legitimación en la causa por activa de La Previsora S.A. Compañía de Seguros	SANDRA MILENA EUSSE RODRIGUEZ
2020-08-20	2020-11-03	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AUTO QUE RESUELVE DE FONDO EL RECURSO ORDINARIO	DESPACHO 02 DE LA SECCION CUARTA DEL CONSEJO DE ESTADO		SANDRA MILENA EUSSE RODRIGUEZ
2021-08-12	2021-08-20	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AUTO QUE FIJA FECHA PARA DILIGENCIA Y/O AUDIENCIA	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE VALLE	Auto que confirma decisión adoptada en audiencia inicial No. 71 del 15/10/2019, declarando no probada la excepción de falta de legitimación en la causa por activa propuesta por la DIAN. FIJA FECHA para continuar audiencia del artículo 180 CPACA	MAGDA LUCIA BERMUDEZ RIOS

Fecha de actuación	Fecha de registro	Instancia	Etapas	Nombre de la actuación	Despacho	Observación	Usuario que registra la actuación
2021-08-12	2021-11-02	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AUTO QUE FIJA FECHA PARA DILIGENCIA Y/O AUDIENCIA	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO O DE VALLE	FIJA FECHA PARA CONTINUAR CON AUDIENCIA INICIAL	MAGDA LUCIA BERMUDEZ RIOS
2021-12-02	2025-02-14	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AUDIENCIA INICIAL	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO O DE VALLE	REALIZADA Y SE CORRIÓ TRASLADO PARA ALEGATOS	CARLOS ARTURO ORTEGA HIGUERA
2021-12-16	2021-12-20	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	PRESENTACION DE ALEGATOS DE CONCLUSION	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO O DE VALLE		MAGDA LUCIA BERMUDEZ RIOS
2022-04-26	2023-03-15	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AL DESPACHO	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO O DE VALLE	Paso a despacho para fallo	MAGDA LUCIA BERMUDEZ RIOS
2025-04-04	2025-04-10	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	FALLO	SENTENCIA	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO O DE VALLE		CARLOS ARTURO ORTEGA HIGUERA
2025-04-10	2025-04-10	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	FALLO	NOTIFICACION	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO O DE VALLE	NOTIFICACIÓN SENTENCIA FAVORABLE PRIMERA INSTANCIA	CARLOS ARTURO ORTEGA HIGUERA

LA PREVISORA S.A. COMPANIA DE SEGUROS

Fecha de actuación	Fecha de registro	Instancia	Etapas	Nombre de la actuación	Despacho	Observación	Usuario que registra la actuación
2015-11-26	2015-11-26	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AUTO QUE ADMITE DEMANDA	DESPACHO 08 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO O ORAL DE VALLE	Ingresado Automaticamente por eKOGUI	GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA

Fecha de actuación	Fecha de registro	Instancia	Etapas	Nombre de la actuación	Despacho	Observación	Usuario que registra la actuación
2019-10-15	2019-11-06	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AUDIENCIA INICIAL	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE VALLE	<p>el 15 de octubre de 2019 se llevó a cabo la audiencia inicial de que trata el artículo 180 del CPACA dentro del proceso de nulidad y restablecimiento del Derecho con radicación 015-1094 que cursa en el TCA del Valle, diligencia en la que se agotó solo una etapa procesal: Decisión de excepciones previas: Se declaró no probada la excepción previa de falta de legitimación en la causa propuesta por la DIAN y en la que se buscaba desvincular del trámite procesal a LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS. La excepción fue negada por el Despacho y la apoderada judicial de la DIAN interpuso y sustentó el recurso de apelación, razón por la cual la decisión queda en</p>	GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA

Fecha de actuación	Fecha de registro	Instancia	Etapas	Nombre de la actuación	Despacho	Observación	Usuario que registra la actuación
2020-09-04	2020-10-14	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AUTO QUE RESUELVE DE FONDO EL RECURSO ORDINARIO	DESPACHO 00 DE LA SECCION CUARTA DEL CONSEJO DE ESTADO	manos del Consejo de Estado. El Consejo de Estado, resolvió: CONFIRMAR la decisión adoptada por el Tribunal Administrativo del Valle del Cauca en la audiencia inicial de 15 de octubre de 2019, en la que negó -entiéndase declaró no probada-, la excepción previa de falta de legitimación en la causa por activa de La Previsora S.A. Compañía de Seguros.	GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA

Fecha de actuación	Fecha de registro	Instancia	Etapas	Nombre de la actuación	Despacho	Observación	Usuario que registra la actuación
2021-09-02	2021-09-25	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	INICIO Y FIJACION DEL LITIGIO	AUDIENCIA INICIAL	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE VALLE	EN LA AUDIENCIA LLEVADA A CABO EL DIA SE PRECISO QUE EN AUDIENCIA INICIAL CELEBRADA EL 15 DE OCTUBRE DE 2019, EL DESPACHO AGOTÓ LA FASE DE SANEAMIENTO Y DECISIÓN DE EXCEPCIONES PREVIAS, EN ESTA ULTIMA SE DECLARÓ NO PROBADA LA FALTA DE LEGITIMACIÓN EN LA CAUSA POR ACTIVA PROPUESTA POR LA DIAN RESPECTO DE LA PREVISORA, DECISION QUE FUE APELADA, EMPERO CONFIRMADA POR EL CONSEJO DE ESTADO MEDIANTE PROVIDENCIA DEL 20 DE AGOSTO DE 2020, POR LO ANTERIOR, SE LLEVARON A CABO LA SIGUIENTES ACTUACIONES: 1. ASISTENCIA. 2.	GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA

Fecha de actuación	Fecha de registro	Instancia	Etapas	Nombre de la actuación	Despacho	Observación	Usuario que registra la actuación
						FIJACIÓN DEL LITIGIO. 3. CONCILIACION: LA DIAN MANIFIESTA NO TENER ANIMO CONCILIATORIO Y SE DECLARA FRACASADA LA CONCILIACION. 4. MEDIDAS CAUTELARES. 5. AUTO DE PRUEBAS. Y SE FIJA EL DIA 04 DE NOVIEMBRE DE 2021 A LAS 8.30 PARA LLEVARSE A CABO LA AUDIENCIA DE PRUEBAS.	
2021-12-02	2021-12-14	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	PRUEBAS	AUDIENCIA DE PRUEBAS	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE VALLE	corre traslado para alegar de conclusion	GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA
2021-12-22	2022-01-13	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	FALLO	PRESENTACION DE ALEGATOS DE CONCLUSION	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE VALLE		GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA

Fecha de actuación	Fecha de registro	Instancia	Etapas	Nombre de la actuación	Despacho	Observación	Usuario que registra la actuación
2025-04-10	2025-04-19	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	FALLO	SENTENCIA	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE VALLE	Sentencia del día 04 de abril de 2025 , notificada el 10 de abril de 2025 la cual resuelve; PRIMERO: Negar las pretensiones de la demanda. SEGUNDO: Sin costas en esta instancia. TERCERO: ejecutoriada la presente providencia cáncélese su radicación previa anotación en el aplicativo SAMAI.	GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA
2025-05-02	2025-05-10	PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	FALLO	PRESENTACION DEL RECURSO ORDINARIO	DESPACHO 00 DEL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE VALLE	El pasado 2 de mayo de 2025 se radicó en representación de LA PREVISORA, el recurso de apelación en contra de la sentencia de primera instancia	GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA

Sentido del fallo

Instancia	Sentido Fallo	Entidad
PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	FAVORABLE	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN - DIRECCION SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI
PRIMERA INSTANCIA O UNICA INSTANCIA	DESFAVORABLE	LA PREVISORA S.A. COMPANIA DE SEGUROS