

RV: C22-5799RV: JUZGADO 10 ADMINSTRATIVO ORAL DE CALI- PROCESO 76001-33-33-010-2021-000103-00- CONTESTACION DE DEMANDA DIAN - DEMANDANTE: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA DEMANDADO: DIAN - MEDIO DE CONTROL NULIDAD Y RESTABLECIMIENT...

Andrés Mauricio Paque Cárdenas <apaquec@cendoj.ramajudicial.gov.co>

Jue 17/02/2022 4:54 PM

Para: Juzgado 10 Administrativo - Valle Del Cauca - Cali <adm10cali@cendoj.ramajudicial.gov.co>

CC: Luis Javier Caicedo Benavides <lcaicedob@dian.gov.co>

Cordial saludo,

Anexo constancia de radicación de documento allegado de manera digital.

Por favor no responda a este correo, este email solamente es para dar respuesta a radicación de correspondencia. Comuníquese con nosotros al email of02admcali@cendoj.ramajudicial.gov.co

No. Proceso: 76001 - 33 - 33 - 010 - 2021 - 00103 - 00

Buscar Proceso

> CALI (VALLE)> Juzgado Administrativo> Administrativo Oralidad

Información Principal

Sujetos

Secretaría

Despacho

Finalización

Demandante

ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA E.C

Cédula:

860524654-6

Demandado

DIRECCION DE IMP. Y ADUANAS NACIONALES

Cédula:

DIAN.

Area:

0001

> Administrativo

Tipo de Proceso:

0001

> Ordinario

Clase de Proceso:

0002

> ACCION DE NULIDAD Y

Subclase:

0012

> Otros

Tipo de Recurso:

0000

> Sin Tipo de Proceso

Despacho

10JUZGADO 10 ADMINISTRATIVO ORAL DE CALI

Fecha:

23/07/2021

Hora :

00:00

Ubicación:

Correspondencia OF AM

En:

0001

> Primera Instancia

No Ver Proceso:

☐

Blanquear todo

Actuación Desarrollo

Actuación a Registrar

17/02/2022

Correspondencia Of Apoyo

Fecha Actuación:

17/02/2022

(dd/mm/aaaa)

Registrado en

Folios:

Cuadernos:

Término

☒ Sin Término

☐ Término Legal

☐ Término Judicial

Calendario

☐ Ordinario

☐ Judicial

☐ Tiene Término

Días:

0

Inicial:

/ /

(dd/mm/aaaa)

Final:

/ /

(dd/mm/aaaa)

Anotación:

C22-5799- jueves, 17 de febrero de 2022 15:01-CONTESTACION DE DEMANDA-7 ANEXOS-LUIS JAVIER CAICEDO BENAVIDES-AMP

Ubicación:

0046

> Correspondencia OF AM

Aceptar

Cerrar

Atentamente,

ANDRES MAURICIO PAQUE CARDENAS
Oficina de Apoyo Juzgados Administrativos de Cali
Dirección Ejecutiva Seccional de Administración Judicial Cali-Valle del Cauca.



De: Oficina 02 Apoyo Juzgados Administrativos - Seccional Cali <of02admcali@cendoj.ramajudicial.gov.co>
Enviado: jueves, 17 de febrero de 2022 15:15

Para: Andrés Mauricio Paque Cárdenas <apaquec@cendoj.ramajudicial.gov.co>
Asunto: C22-5799RV: JUZGADO 10 ADMINSTRATIVO ORAL DE CALI- PROCESO 76001-33-33-010-2021-000103-00-CONTESTACION DE DEMANDA DIAN - DEMANDANTE: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA DEMANDADO: DIAN - MEDIO DE CONTROL NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL

DHORA STELLA RAMÍREZ
ÁREA DE CORRESPONDENCIA Y ARCHIVO
Oficina de Apoyo Juzgados Administrativos de Cali
Dirección Ejecutiva Seccional de Administración Judicial Cali-Valle del Cauca



De: Luis Javier Caicedo Benavides <lcaicedob@dian.gov.co>
Enviado: jueves, 17 de febrero de 2022 15:01
Para: Oficina 02 Apoyo Juzgados Administrativos - Seccional Cali <of02admcali@cendoj.ramajudicial.gov.co>
Cc: procjudadm59@procuraduria.gov.co <procjudadm59@procuraduria.gov.co>; procesosnacionales@defensajuridica.gov.co <procesosnacionales@defensajuridica.gov.co>; notificaciones@solidaria.com.co <notificaciones@solidaria.com.co>; notificaciones@gha.com.co <notificaciones@gha.com.co>
Asunto: JUZGADO 10 ADMINSTRATIVO ORAL DE CALI- PROCESO 76001-33-33-010-2021-000103-00-CONTESTACION DE DEMANDA DIAN - DEMANDANTE: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA DEMANDADO: DIAN - MEDIO DE CONTROL NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

Doctora
PAULA ANDREA BEJARANO VERGARA
Juez Décimo Administrativo de Oralidad del Circuito de Cali

Proceso: 76001-33-33-010-2021-000103-00
Demandante: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA
Demandado: DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN
Medio de control: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

LUIS JAVIER CAICEDO BENAVIDES, mayor de edad e identificado con cédula de ciudadanía número 87.717.604 de Ipiales- Nariño, Abogado Titulado con Tarjeta Profesional número 95.501 expedida por el Consejo Superior de la Judicatura, actuando como apoderado en representación de **LA NACION - UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES – DIAN – DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI**, conforme al poder que con sus correspondientes anexos se aportan, con la finalidad de que sea reconocida la personería para actuar, se entrega para su consideración con todo respeto, la **CONTESTACIÓN A LA DEMANDA**, dentro del término legal

DOCUMENTOS ADJUNTOS:

- 1.- Contestación a la demanda contenida en un (1) archivo pdf
- 2.- Poder para actuar contenido en cuatro (4) archivos pdf. .
- 3.- Los antecedentes administrativos contenidos en dos (2) archivos pdf.

Además, con el presente mensaje electrónico y en cumplimiento de lo establecido por el artículo 3 del Decreto 806 de 2020, se pone en conocimiento de los sujetos procesales la contestación a la demanda..

Finalmente, de acuerdo con lo establecido en el artículo 3 del Decreto 806 de 2020, se informa:

El correo electrónico para notificaciones judiciales es:

- notificacionesjudiciales@dian.gov.co

El correo electrónico del apoderado de la parte demandada es:

- lcaicedob@dian.gov.co

De la Señora Juez con atención y respeto,

LUIS JAVIER CAICEDO BENAVIDES
C.C. 87.717.604
T.P. 95.501 del C.S. de la J.
División de Gestión Jurídica.
Dirección Seccional de Aduanas de Cali
Teléfono 6818700 ext: 4801
Correo electrónico: lcaicedob@dian.gov.co
Carrera 3 No 10-60 Piso 8
Cali



“La Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN está comprometida con el Tratamiento legal, lícito, confidencial y seguro de sus datos personales. Consulte la Política de Tratamiento de Datos Personales en: www.dian.gov.co, donde puede conocer sus derechos constitucionales y legales, así como la forma de ejercerlos. Atenderemos todas las observaciones, consultas o reclamos en los canales de PQRS habilitados, contenidos en la Política de Tratamiento de Información de la DIAN. Si no desea recibir más comunicaciones por favor eleve su solicitud en los citados canales”

AVISO DE CONFIDENCIALIDAD: Este correo electrónico contiene información de la Rama Judicial de Colombia. Si no es el destinatario de este correo y lo recibió por error comuníquelo de inmediato, respondiendo al remitente y eliminando cualquier copia que pueda tener del mismo. Si no es el destinatario, no podrá usar su contenido, de hacerlo podría tener consecuencias legales como las contenidas en la Ley 1273 del 5 de enero de 2009 y todas las que le apliquen. Si es el destinatario, le corresponde mantener reserva en general sobre la información de este mensaje, sus documentos y/o archivos adjuntos, a no ser que exista una autorización explícita. Antes de imprimir este correo, considere si es realmente necesario hacerlo, recuerde que puede guardarlo como un archivo digital.

Doctora
PAULA ANDREA BEJARANO VERGARA
Juez Décimo Administrativo de Oralidad del Circuito de Cali

Proceso: 76001-33-33-010-2021-000103-00
Demandante: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA
Demandado: DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN
Medio de control: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

NOHORA PELÁEZ DELGADO, identificada con la Cédula de Ciudadanía No 51.558.286, actuando en calidad de Directora de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, de la U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, de conformidad con lo dispuesto en la Resolución No. 00091 de fecha 03 de septiembre de 2021, Resolución de Nombramiento No. 011823 de fecha 24 de diciembre de 2021, Actos Administrativos proferidos por el Director General de la DIAN; manifiesto que otorgo poder especial amplio y suficiente a **LUIS JAVIER CAICEDO BENAVIDES**, mayor de edad, identificado con C.C. No. 87.717.604 expedida en Ipiales (Nariño), abogado con T.P. No. 95.501 del Consejo Superior de la Judicatura, para que represente a la NACIÓN UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES, en el trámite del proceso que se referencia.

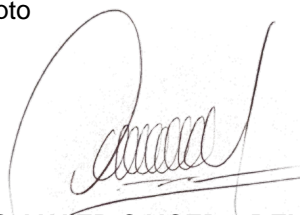
El apoderado queda facultado para intervenir en el proceso y defender los intereses de la NACIÓN UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES, solicitar pruebas, interponer recursos ordinarios y extraordinarios, sustentar los mismos, conciliar de conformidad con los lineamientos señalados por el Comité de Defensa Judicial y Conciliación de la U.A.E. DIAN, y en general, actuar en cuanto fuere necesario para la eficaz representación que se le encomienda y con todas las demás facultades establecidas en el artículo 77 del Código General del Proceso y el artículo 160 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

Atentamente

Acepto



NOHORA PELÁEZ DELGADO
Directora Seccional de Aduanas de Cali
C.C. 51.558.286.



LUIS JAVIER CAICEDO BENAVIDES
C.C. 87.717.604 de Ipiales (Nariño)
T.P. 95.501 del C.S.J.
Correo electrónico: lcaicedob@dian.gov.co



Vobo. **ELIZABETH GUERRERO ESCALANTE**
Jefe División Gestión Jurídica (A).

ACTA DE POSESION

No. 218

FECHA: 31 de Agosto 2021

CALI

APELLIDOS Y NOMBRES: CAICEDO BENAVIDES LUIS JAVIER

CEDULA DE CIUDADANIA: 87717604

RESOLUCIÓN: No 001114 del 31 de Agosto de 2021

CARGO: GESTOR IV 304 04

TIPO DE POSESIÓN: UBICACIÓN

UBICACIÓN: División Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Toma posesión ante la Directora Seccional de Aduanas de Cali y presta el siguiente juramento:

Juro, obrar de tal manera que mis actuaciones sean ejemplo para mi familia, para mi institución y para mi país.

Juro, cumplir las normas de conducta que la sociedad y la DIAN esperan que yo siga, de tal manera que cada uno de mis actos contribuya al fortalecimiento de mi institución.

Juro respetar y hacer respetar, cumplir y hacer cumplir, la Constitución Política de Colombia, sus leyes, las normas tributarias, aduaneras y cambiarias, y todos los deberes, obligaciones, principios y valores que me competen como servidor público y todas aquellas que me distinguen como funcionario de la Dian.

Juro ante el Dios de mis creencias, juro ante la sociedad que me acoge, juro ante mis jefes y compañeros de trabajo de la Dian, juro ante mi familia:

Que cumpliré con todas mis obligaciones éticas, y que lo haré, para asegurar la existencia de nuestra institución y hacerla cada día más fuerte y digna de respeto por parte de todos los colombianos.

Si así lo hiciere, que Dios y la Patria me lo premien y si no, que él y ella me lo demanden.

En constancia de lo anterior, firman



LUIS JAVIER CAICEDO BENAVIDES
Firma funcionario



ADRIANA MARCELA VELASQUEZ ECHEVERRY
Directora Seccional Aduanas Cali

RESOLUCIÓN NÚMERO 000091

(03 SEP 2021)

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN

**EL DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN**

En uso de las facultades legales y en especial las conferidas por los artículos 211 de la Constitución Política, 65B de la Ley 23 de 1991, adicionado por el artículo 75 de la Ley 446 de 1998; el inciso 2 del artículo 45 del Decreto 111 de 1996; 9, 10 (inciso 2), 78 y 82 de la Ley 489 de 1998; el artículo 2 del Decreto Ley 1071 de 1999; artículo 3 numeral 19, artículo 8 numerales, 1, 2, 20, 37 y 39 y artículo 80 del Decreto 1742 de 2020 y artículo 80 del Decreto 1742 de 2021,

CONSIDERANDO:

Que mediante la Resolución 204 de 24 de octubre de 2014, se adoptó el Modelo de Gestión Jurídica del Estado para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

Que en virtud de la expedición del Decreto 1742 de 2021 mediante el cual se modifica la estructura de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, es necesario ajustar el modelo de gestión jurídica de la entidad a la nueva organización administrativa.

Que para garantizar la unidad de criterio, la seguridad y la certeza jurídica, se requiere fortalecer las instancias de coordinación jurídica al interior de la Dirección de Gestión Jurídica, la Subdirección Operativa Jurídica de la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes y de las Divisiones Jurídicas de las Direcciones Seccionales o quien haga sus veces, para la expedición de actos administrativos, la representación administrativa, judicial y extrajudicial, la expedición de la doctrina y la revisión de proyectos de normatividad.

Que resulta imperativo ajustar a la nueva estructura de la entidad la conformación de los comités jurídicos de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, con el fin de: (i) consolidar y unificar los criterios jurídicos y técnicos en la expedición y revisión de proyectos de actos administrativos, y en las políticas de defensa judicial, (ii) consolidar y unificar los criterios jurídicos y técnicos en la expedición de la doctrina de la entidad y en la revisión de proyectos de normativa.

Que se debe determinar la competencia para la elaboración de los proyectos de los actos administrativos que resuelven los recursos de reposición y apelación interpuestos, las solicitudes de revocatoria directa, los que deciden los impedimentos y recusaciones que

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

formulen los empleados públicos o que se propongan contra estos, para la firma del Director General de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

Que de conformidad con el artículo 2 del Decreto-Ley 1071 de 1999, por el cual se organizó la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, como una entidad con personería jurídica, autonomía administrativa y presupuestal y se dictan otras disposiciones y, en armonía con lo dispuesto en los artículos 9, 10, 78 y 82 de la Ley 489 de 1998 la representación legal de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, estará a cargo del Director General, quien podrá delegarla de conformidad con las normas legales vigentes.

Que el artículo 80 del Decreto 1742 del 22 de diciembre de 2021, establece la delegación de funciones del Director General en cabeza del empleado público que mediante resolución designe para tal efecto.

Que es función de la Dirección de Gestión Jurídica de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, según los numerales 13, 14 y 15 del artículo 55 del Decreto 1742 de 2021, garantizar la representación de la DIAN, de acuerdo con las delegaciones del Director General, en los procesos que se adelanten ante autoridades jurisdiccionales y administrativas con funciones jurisdiccionales y en los procesos instaurados en contra de la entidad ante autoridades administrativas y jurisdiccionales o promover en su representación los que sean de su interés en materia de competencia de la DIAN.

Que, el artículo 131 de la Ley 2010 de 2019 dispuso que, *“Los conceptos emitidos por la Dirección de Gestión Jurídica o la Subdirección de Gestión de Normativa y Doctrina de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, constituyen interpretación oficial para los empleados públicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales; por lo tanto, tendrán carácter obligatorio para los mismos. Los contribuyentes podrán sustentar sus actuaciones en la vía gubernativa y en la jurisdiccional con base en la Ley.”*

Que debido a lo anterior, se configuran cambios normativos en la fuente legal de los artículos 8 y 12 de la Resolución 204 del 23 de octubre de 2014, y por tanto, es necesario efectuar las modificaciones en la resolución interna, de tal forma que se adecuen a la normatividad vigente en cuanto a la obligatoriedad de los conceptos y a los mecanismos de publicidad.

Que es importante por tanto, modificar el Modelo de Gestión Jurídica para la entidad para ajustarlo a los cambios normativos señalados y que se constituya en materia de consulta para todos los funcionarios.

Que el Gobierno Nacional expidió el Decreto 1273 del 18 de septiembre de 2020, mediante el cual se modificó el Decreto 1081 de 2015 Único Reglamentario de la Presidencia de la República, en lo relacionado con las directrices generales de técnica normativa, por lo cual resulta pertinente efectuar las modificaciones a la Resolución 204 de 2014, en cuanto al trámite de revisión de los actos administrativos de competencia

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

del Director General de la entidad, cuya revisión se encuentre asignada a la Dirección de Gestión Jurídica.

Que en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 8, numeral 8 de la Ley 1437 de 2011, el presente proyecto de resolución fue publicado en la página Web de la DIAN del 12 al 21 de agosto de 2021 para comentarios y observaciones, las cuales fueron analizadas para determinar su pertinencia previa expedición del presente acto administrativo.

En mérito de lo expuesto,

RESUELVE:

CAPÍTULO I
ADOPCIÓN DEL MODELO DE GESTIÓN JURÍDICA DEL ESTADO

ARTÍCULO 1. MODELO DE GESTIÓN JURÍDICA DEL ESTADO. Adoptar el Modelo de Gestión Jurídica del Estado para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

ARTÍCULO 2. PRINCIPIOS RECTORES. Además de los principios que gobiernan la función administrativa previstos en la Constitución Política, artículos 1 a 10, y 209; en el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, Ley 1437 de 2011, artículos 2 y 3; en la Ley 489 de 1998, artículos 3, 4 y 6, el Modelo de Gestión Jurídica Pública de la entidad, tendrá como ejes rectores los siguientes principios orientadores de la gestión:

1. Seguridad y certeza jurídica.
2. Buena fe.
3. Legalidad o juridicidad.
4. Imparcialidad y objetividad.
5. Transparencia.
6. Protección del patrimonio e interés público.
7. Defensa integral de los intereses públicos.
8. Integridad ética del abogado del Estado.

ARTÍCULO 3. LIDERAZGO. Corresponde a la Dirección de Gestión Jurídica de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, liderar la formulación, la adopción, la implementación, el seguimiento, la ejecución y la

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

supervisión de las políticas públicas que adopte la entidad en materia de administración jurídica pública.

Las dependencias de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, de todos los niveles y órdenes, deberán implementar y dar cumplimiento a las directrices que en materia de administración jurídica pública adopte la Dirección General, la Dirección de Gestión Jurídica y las instancias de coordinación respectivas.

ARTÍCULO 4. OBJETIVOS. El Modelo de Gestión Jurídica del Estado de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, tiene los siguientes objetivos:

1. La imparcialidad y objetividad en la expedición de actos administrativos, y la representación judicial y extrajudicial.
2. La defensa judicial y extrajudicial de la entidad de manera integral, oportuna, técnica y con personal idóneo.
3. El respeto por el debido proceso en los términos previstos en nuestra Constitución Política y por los procedimientos internos para el cumplimiento de las funciones.
4. La unidad de criterio jurídico, riguroso, integral y efectivo.
5. La especialización en las temáticas tributarias, aduaneras, de control cambiario, jurídico penal y administrativas de competencia de la entidad.
6. La sistematización y promoción del uso de sistemas de información jurídica que permitan dar seguridad jurídica, efectividad y eficiencia a la gestión jurídica de la entidad.
7. El análisis integral de las fuentes normativas con el propósito de hacer una adecuada valoración y administración de los riesgos jurídicos, y
8. La coordinación y gestión institucional integral, para que las demás áreas de la entidad, diferentes de las jurídicas, participen de manera oportuna y decidida en la defensa judicial y en el modelo de Gestión Jurídica.

ARTÍCULO 5. CRITERIOS DE LA GESTIÓN. La Dirección de Gestión Jurídica, las Subdirecciones que la integran, la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes, las Direcciones Seccionales, las Divisiones Jurídicas, los Grupos Internos de Trabajo y, en general, las áreas que tengan a su cargo la expedición de conceptos, proyección y expedición de actos administrativos, la representación judicial y extrajudicial, y en general, cualquier aspecto que grave en torno al Modelo de Gestión Jurídica del Estado tendrán en cuenta para el desarrollo de su gestión, los siguientes criterios de gestión:

1. La unidad de criterio y rigor técnico jurídico los cuales deberán estar presentes en todas las actuaciones administrativas, extrajudiciales y judiciales.

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

2. La conservación documental integral en el manejo de los expedientes y antecedentes administrativos conforme con las normas vigentes sobre la materia y los lineamientos en materia de protección y seguridad de la información.
3. La trazabilidad en la producción de actos administrativos y actuaciones extrajudiciales y judiciales y el registro de los productos en los sistemas de información jurídica.
4. El acompañamiento en el diseño, implementación, desarrollo y administración de sistemas de información jurídica que permitan optimizar la información.
5. La gerencia efectiva de la información jurídica para la toma de decisiones y el adecuado manejo de los riesgos jurídicos.
6. La coordinación y participación activa de las áreas jurídicas del Nivel Central y local, quienes deberán aportar sus conocimientos especializados, y participar en las instancias de coordinación jurídica.
7. El debido control y observancia de los términos legales para adelantar los procedimientos y adoptar las decisiones, conforme con las instrucciones de la Dirección de Gestión Jurídica, para precaver riesgos.
8. La formación y autoformación en materia jurídica.

CAPÍTULO II

POLÍTICA INSTITUCIONAL DE SEGURIDAD Y CERTEZA JURÍDICA

ARTÍCULO 6. POLÍTICA INSTITUCIONAL DE SEGURIDAD Y CERTEZA JURÍDICA.

Adoptar para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, la política institucional en materia de seguridad y certeza jurídica, la cual está orientada por los siguientes principios de gestión:

1. Competencia, obligatoriedad y vigencia de los conceptos.
2. Definición de esquemas normativos y valoración de riesgos jurídicos previa la adopción de decisiones y el desarrollo de procesos por parte de las áreas.
3. Vinculación de direcciones seccionales en el estudio y análisis de riesgos jurídicos, causas de demanda y de condena de la entidad.
4. Estandarización de procesos y procedimientos.
5. Publicidad de la información.
6. Adopción de sistemas informáticos para seguimiento y control de los procedimientos y procesos de la Gestión Jurídica, y
7. Cumplimiento, efectividad y seguimiento de las decisiones judiciales.

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

ARTÍCULO 7. COMPETENCIA PARA LA EXPEDICIÓN DE CONCEPTOS.

Corresponde a la Dirección de Gestión Jurídica y a la Subdirección de Normativa y Doctrina actuar como autoridad doctrinaria nacional en materia tributaria, aduanera y de fiscalización cambiaria, en lo de competencia de la entidad.

Corresponde a la Subdirección de Gestión Técnica Aduanera, la función de Interpretar las normas nacionales e internacionales en materia de clasificación arancelaria, origen y valoración aduanera. Así mismo, absolver las consultas que se eleven a esta Subdirección, en las mismas materias, por las demás dependencias de la entidad, otras entidades, personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras. (artículo 23, numeral 3 del Decreto 1742 de 2020).

ARTICULO 8. OBLIGATORIEDAD. De conformidad con el artículo 131 de la Ley 2010 de 2019, los conceptos sobre interpretación y aplicación de las leyes tributarias, de la legislación aduanera o en materia cambiaria, en asuntos de competencia de la entidad, emitidos por la Dirección de Gestión Jurídica y la Subdirección de Normativa y Doctrina, que sean publicados en la página Web de la entidad, constituyen interpretación oficial para los empleados públicos de la DIAN y tendrán carácter obligatorio para los mismos. Los contribuyentes podrán sustentar sus actuaciones en sede administrativa y jurisdiccional con base en la Ley, en los términos de la sentencia C-514 de 2019 de la Corte Constitucional.

Los conceptos técnicos que expida la Subdirección Técnica Aduanera, en los temas de su competencia, son de obligatorio cumplimiento para los empleados de la DIAN y tienen carácter prevalente sobre los que emitan las direcciones seccionales de Aduanas y/o las direcciones seccionales de Impuestos y Aduanas. (parágrafo del artículo 23 del Decreto 1742 de 2020).

PARÁGRAFO. La Dirección de Gestión Jurídica y la Dirección de Gestión de Aduanas, en coordinación con la Oficina de Comunicaciones, adoptarán los mecanismos de difusión de la doctrina al interior de la entidad y supervisarán su aplicación.

ARTÍCULO 9. DEFINICIÓN DE ESQUEMAS NORMATIVOS Y VALORACIÓN DE RIESGOS JURÍDICOS PREVIA LA ADOPCIÓN DE DECISIONES Y EL DESARROLLO DE PROCESOS POR PARTE DE LAS ÁREAS.

Las dependencias de la entidad, previamente a la adopción de las decisiones, deberán efectuar un riguroso análisis de los presupuestos de hecho y de derecho en cada caso en particular, con el fin de sustentar los respectivos actos administrativos conforme con la normatividad vigente y aplicable, la doctrina vigente y aplicable, y la jurisprudencia cuando tenga efectos erga omnes o se encuentre unificada por las autoridades judiciales.

ARTÍCULO 10. INFORME DE LITIGIOSIDAD

La Subdirección de Representación Externa realizará anualmente un informe de litigiosidad con base en las sentencias judiciales ejecutoriadas, del estudio y análisis de riesgos jurídicos, causas de demanda y de condena de la entidad en el que se evidencie la gestión de los asuntos de su competencia, en materia de representación judicial de la entidad.

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

El informe de litigiosidad deberá ser presentado al Comité de Conciliación y Defensa Judicial de la entidad y será el insumo para: (i) la formulación de las políticas de prevención del daño antijurídico, (ii) adopción de medidas tendientes a mejorar actuaciones y actos administrativos con el objeto de mitigar los riesgos jurídicos, (iii) adopción de líneas de defensa, y (iv) la presentación a la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado de los indicadores de seguimiento y evaluación de la política de prevención.

ARTÍCULO 11. ESTANDARIZACIÓN DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS. Los servidores públicos de la entidad deberán adelantar sus actuaciones conforme con los procesos y procedimientos diseñados y adoptados por la entidad.

ARTICULO 12. PUBLICIDAD DE LA DOCTRINA OFICIAL. Los conceptos sobre interpretación y aplicación de las leyes tributarias, de la legislación aduanera o en materia cambiaria, en asuntos de competencia de la entidad, que constituyan doctrina oficial, emitidos por la Dirección de Gestión Jurídica y la Subdirección de Normativa y Doctrina, así como de los conceptos técnicos proferidos por la Subdirección Técnica Aduanera, deberán ser remitidos a la Oficina de Comunicaciones Institucionales, dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su expedición, para su publicación en la página Web de la entidad, la cual deberá surtirse dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su envío.

PARÁGRAFO 1. Los conceptos emitidos por la Dirección de Gestión Jurídica y la Subdirección de Normativa y Doctrina que constituyen la doctrina oficial, deberán contener: a) problema jurídico, b) tesis jurídica y c) fundamentación; en esta última se expresarán las razones de hecho y de derecho que llevan a formular la tesis jurídica, así como la normatividad y la jurisprudencia que sea pertinente para su formulación

Cuando el concepto modifique o revoque una doctrina oficial anterior, el escrito deberá contener como mínimo: a) la mención expresa de la doctrina anterior, b) razones suficientes y válidas a la luz del ordenamiento jurídico y los supuestos de hecho y de derecho que justifiquen el cambio doctrinal.

Los conceptos generales o unificados no estarán sujetos al anterior formato, pero deberán ser elaborados con una técnica de redacción clara y didáctica que permita identificar plenamente en su contenido las tesis jurídicas.

Las demás respuestas en donde se remite a la doctrina oficial vigente o simplemente constituyen una reiteración de la normatividad, se expedirán mediante oficio y no serán objeto de publicación en la página WEB de la Entidad.

PARÁGRAFO 2. La doctrina emitida por la Dirección de Gestión Jurídica y por la Subdirección de Normativa y Doctrina será de carácter general, no constituye asesoría, ni se referirá a asuntos particulares y se someterá a lo dispuesto en el artículo 131 de la Ley 2010 de 2019 o las normas que la modifiquen o sustituyan.

ARTÍCULO 13. ADOPCIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN PARA EL SEGUIMIENTO DEL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA. La Dirección de Gestión Jurídica, en coordinación con la Dirección de Gestión de Innovación y Tecnología y la

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

Oficina de Comunicaciones Institucionales, evaluarán y recomendarán los sistemas informáticos que deban ser adoptados para la administración de la información del proceso de Gestión Jurídica.

ARTÍCULO 14. CUMPLIMIENTO, EFECTIVIDAD Y SEGUIMIENTO A LAS DECISIONES JUDICIALES, ARBITRALES Y ACUERDOS EXTRAJUDICIALES. Las Direcciones de Gestión Jurídica y de Gestión Corporativa, la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes, las Subdirecciones Financiera, de Representación Externa, de Asuntos Penales y la Subdirección Operativa Jurídica, las Direcciones Seccionales, los jefes de las divisiones y áreas jurídicas, y los abogados que tengan a su cargo la representación judicial y extrajudicial de la entidad, deberán realizar todas las actividades tendientes al efectivo y pronto cumplimiento de las decisiones judiciales, de los laudos arbitrales, y los acuerdos extrajudiciales.

El Subdirector de Representación Externa, el Subdirector de Asuntos Penales, el Director Operativo de Grandes Contribuyentes y los Directores Seccionales, en virtud de las delegaciones que más adelante se efectúan, deberán hacer un estricto seguimiento de los fallos judiciales que se profieran en los procesos a su cargo y rendir los informes que se requiera sobre los mismos.

CAPÍTULO III COMITÉS JURÍDICOS

ARTÍCULO 15. COMITÉS JURÍDICOS. En la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, funcionarán los siguientes Comités Jurídicos:

1. Comité Jurídico Nacional
2. Comité de Conciliación y Defensa Judicial (CCDJ)
3. Comité de Dirección de Gestión Jurídica
4. Comité Jurídico de Dirección Operativa o Seccional
5. Comité de Normatividad y Doctrina

Las subdirecciones de la Dirección de Gestión Jurídica podrán realizar reuniones de unificación de criterios en cada una de sus dependencias con los abogados o funcionarios de las mismas, a efectos de realizar el análisis, estudio y decisión para la atención de asuntos propios de sus funciones. Del desarrollo de las reuniones de unificación se dejará constancia en ayudas de memoria suscritas por todos sus participantes.

ARTÍCULO 16. COMITÉ JURÍDICO NACIONAL. Créase el Comité Jurídico Nacional, que tendrá a su cargo la socialización del conocimiento y el análisis de temáticas de impacto o de especial importancia para la entidad en materia de gerencia jurídica pública

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

para la producción de políticas, estrategias y directrices, el cual está integrado por los siguientes funcionarios:

1. El Director General o su delegado.
2. El Director de Gestión Jurídica, quien lo presidirá.
3. El Subdirector de Normativa y Doctrina.
4. El Subdirector de Representación Externa.
5. El Subdirector de Asuntos Penales
6. El Subdirector de Recursos Jurídicos
7. El Subdirector Operativo Jurídico de la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes
8. Los Jefes de las Divisiones Jurídicas de las Direcciones Seccionales o quien haga sus veces.
9. El Coordinador de Relatoría de la Subdirección de Normativa y Doctrina, quien ejercerá la Secretaría Técnica.

PARÁGRAFO. El Comité Jurídico Nacional sesionará cuando las circunstancias lo exijan y dispondrá de equipos de comunicaciones que le permitan sesionar en simultáneo con la participación de todos los jefes de la Subdirección Operativa Jurídica de la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes, las Divisiones Jurídicas de las Direcciones Seccionales o quien haga sus veces, cuando el Comité así lo estime pertinente.

ARTÍCULO 17. COMITÉ DE CONCILIACIÓN Y DEFENSA JUDICIAL (CCDJ). El Comité de Conciliación y Defensa Judicial de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, es una instancia administrativa y organizacional que actúa como sede de estudio, análisis, decisión y formulación de políticas sobre prevención del daño antijurídico y la defensa de los intereses públicos de la entidad.

De igual forma y de acuerdo con la legislación vigente, le corresponde decidir, en cada caso específico, sobre la procedencia de la acción de repetición, del llamamiento en garantía con fines de repetición, la conciliación o cualquier otro medio alternativo de solución de conflictos, con sujeción estricta a las normas jurídicas sustantivas, procedimentales y de control vigentes, evitando lesionar el patrimonio público.

ARTÍCULO 18. INTEGRACIÓN DEL COMITÉ DE CONCILIACIÓN Y DEFENSA JUDICIAL (CCDJ). De conformidad con el Decreto No. 1069 de 2015, los integrantes del Comité serán los siguientes:

1. Integrantes con voz y voto

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

- a) El Director General de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, o su delegado, quien será el Director de Gestión Jurídica;
- b) El Director de Gestión Corporativa, en su calidad de ordenador del gasto, de conformidad con las delegaciones efectuadas por el Director General;
- c) El Subdirector de Representación Externa o el Subdirector de Asuntos Penales, según la naturaleza del asunto y su competencia, en calidad de funcionarios que tienen a cargo la defensa de los intereses litigiosos de la entidad;
- d) El Director de Gestión de Fiscalización, en su calidad de funcionario de confianza del jefe de la entidad;
- e) El Subdirector de Normativa y Doctrina, en su calidad de funcionario de confianza del jefe de la entidad.

La asistencia al Comité de Conciliación es obligatoria e indelegable para los integrantes del comité, excepto para el Director General.

2. Invitados permanentes, con voz

- a) El jefe de la Oficina de Control Interno;
- b) Los funcionarios que por su condición jerárquica y funcional y su conocimiento sobre el tema deban asistir según el caso concreto y previa convocatoria que a ellos realice el comité, a través de su secretaría técnica.
- c) El apoderado que tenga a su cargo la representación judicial o extrajudicial de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, o en su defecto, el funcionario que haya sido designado para analizar el asunto en el Nivel Central;
- d) El secretario técnico del Comité.

La asistencia al Comité de Conciliación y Defensa Judicial es obligatoria e indelegable.

3. Invitado especial con voz y sin voto

El Jefe de la Coordinación de Defensa Jurídica de la Subdirección de Representación Externa, quien asistirá con voz, pero sin voto, cuando se trate de asuntos relacionados con acciones de repetición, conciliaciones judiciales y creación de líneas de defensa.

PARÁGRAFO. El comité podrá invitar a sus sesiones a un funcionario de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, quien tendrá la facultad de asistir a sus sesiones con derecho a voz.

ARTÍCULO 19. PERIODICIDAD DE REUNIONES DEL COMITÉ DE CONCILIACIÓN Y

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

DEFENSA JUDICIAL (CCDJ). El Comité de Conciliación y Defensa Judicial se reunirá no menos de dos (2) veces al mes y cuando las circunstancias lo exijan.

Los asuntos se conocerán y decidirán conforme con lo dispuesto en el Decreto 1069 de 2015, o la norma que lo modifique o sustituya.

ARTÍCULO 20. QUÓRUM DELIBERATORIO Y ADOPCIÓN DE DECISIONES POR PARTE DEL COMITÉ DE CONCILIACIÓN Y DEFENSA JUDICIAL (CCDJ). El Comité de Conciliación y Defensa Judicial (CCDJ), deliberará y decidirá con mínimo tres (3) de sus miembros permanentes y sus decisiones se tramitarán mediante proposiciones que deberán ser aprobadas por la mayoría simple de los miembros asistentes a la respectiva sesión.

La asistencia al Comité de Conciliación es obligatoria e indelegable para todo funcionario de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN a quien, a través de la Secretaría Técnica, se hubiere extendido invitación para participar en la respectiva sesión de la citada instancia administrativa.

Las conclusiones referentes a la decisión sobre la procedencia de la conciliación o de cualquier otro mecanismo alternativo de solución de conflictos, de pacto de cumplimiento, de la acción de repetición, o del llamamiento en garantía con fines de repetición, se consignarán en las respectivas actas de las sesiones del Comité de Conciliación y Defensa Judicial y se certificarán conforme con el procedimiento que adopte el Comité de Conciliación y Defensa Judicial a su interior.

La Secretaría Técnica del Comité de Conciliación de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN llevará el archivo, el registro y el consecutivo de las actas y decisiones del Comité de Conciliación.

ARTÍCULO 21. FUNCIONES DEL COMITÉ DE CONCILIACIÓN Y DEFENSA JUDICIAL (CCDJ). El Comité de Conciliación y Defensa Judicial de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, ejercerá las atribuciones y funciones previstas en las disposiciones legales vigentes, en especial las contenidas en el Decreto 1069 de 2015 y la norma que lo modifique, adicione o sustituya.

Adicionalmente, como fortalecimiento de la política institucional para la prevención del daño antijurídico, el Comité de Conciliación y Defensa Judicial, podrá efectuar control preventivo de daño antijurídico a las dependencias de la entidad, las cuales deberán atender estos requerimientos, en desarrollo del deber de diligencia.

ARTÍCULO 22. COMITÉ DE DIRECCIÓN DE GESTIÓN JURÍDICA. El Comité de Dirección de Gestión Jurídica de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, es la instancia administrativa y organizacional que actúa como sede de estudio, análisis, decisión y unificación de criterios para la adopción de líneas decisionales de defensa judicial y administrativa.

Las solicitudes que se analizarán en el Comité de Dirección de Gestión Jurídica serán:

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

a) Las que el Director General, el Director de Gestión Jurídica, el Subdirector de Normativa y Doctrina, el Subdirector de Recursos Jurídicos, el Subdirector de Representación Externa, y el Subdirector de Asuntos Penales, consideren de alto impacto en la gestión de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas - DIAN.

b) Las que impartan directrices a los procesos misionales de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

c) Las que los Comités de Dirección Jurídica Seccional remitan para su estudio.

ARTÍCULO 23. INTEGRACIÓN DEL COMITÉ DE GESTIÓN JURÍDICA. El Comité de Gestión Jurídica de la Dirección de Gestión Jurídica de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, estará integrado por los siguientes funcionarios:

1. Integrantes Permanentes con voz y voto

a) El Director de Gestión Jurídica o su delegado quien lo presidirá.

b) El Subdirector de Normativa y Doctrina.

c) El Subdirector de Recursos Jurídicos

d) El Subdirector de Representación Externa

e) El Subdirector de Asuntos Penales

2. Invitados

a) El Director General o su delegado

b) Los demás funcionarios de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN cuya participación se considere conveniente.

Los integrantes del Comité de Gestión Jurídica elegirán el Secretario Técnico del Comité.

PARÁGRAFO. Quórum deliberatorio y adopción de decisiones. Previa citación a todos sus integrantes, el Comité podrá deliberar y decidir válidamente con al menos tres (3) de sus integrantes con voz y voto. Las proposiciones deberán ser aprobadas por la mayoría simple de los integrantes asistentes

En caso de empate, el Presidente someterá el asunto a una votación, de persistir la paridad, el Presidente del Comité o quien haga sus veces decidirá el empate, emitiendo para el efecto un voto adicional, que se denominará voto de desempate.

ARTÍCULO 24. PERIODICIDAD DE REUNIONES DEL COMITÉ DE GESTIÓN

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

JURÍDICA. El Comité de Gestión Jurídica se reunirá mínimo una (1) vez al mes o cuando las circunstancias lo exijan.

ARTÍCULO 25. COMITÉ JURÍDICO DE DIRECCIÓN OPERATIVA O SECCIONAL.

Créase en la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes y en las Direcciones Seccionales un Comité Jurídico que tendrá a su cargo las siguientes funciones, en relación con los actos administrativos, procesos judiciales, administrativos y trámites extrajudiciales de competencia de la respectiva Dirección Operativa o Seccional:

1. El estudio, análisis, y decisión para la atención de las actuaciones judiciales y extrajudiciales que se consideren de relevancia.
2. El estudio, análisis, y decisión de los casos sobre la procedencia de llamamiento en Garantía con fines de repetición y ofertas de revocatoria para ser presentados ante el Comité de Conciliación y Defensa Judicial (CCDJ), decisión que deberá ser incorporada en la ficha elaborada por el abogado ponente de la Seccional y remitida por el Jefe de la Dirección de Gestión Jurídica o quien haga sus veces al buzón comitedeconciliacion@bian.gov.co.
3. El estudio de proyectos de fallo de recursos jurídicos, revocatorias directas y demás actos administrativos de competencia de la respectiva Dirección Seccional, que se consideren de relevancia.

PARÁGRAFO. La Dirección Seccional de Impuestos Bogotá, Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá y Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes, tendrán a su cargo el estudio, análisis, y decisión de los casos de conciliación y ofertas de revocatoria para ser presentados por un abogado de la respectiva dirección, así como cualquier otra solicitud que deba ser presentada ante el Comité de Conciliación y Defensa Judicial (CCDJ). Para el efecto, la decisión unificada por parte de la Dirección Operativa o Seccional que corresponda deberá ser incorporada en la ficha elaborada por el abogado ponente de la misma y debe ser remitida por el Jefe de la División Jurídica o de la Subdirección Operativa Jurídica o quien haga sus veces al buzón comitedeconciliacion@bian.gov.co.

ARTÍCULO 26. INTEGRACIÓN DEL COMITÉ JURÍDICO DE DIRECCIÓN OPERATIVA O SECCIONAL.

El Comité Jurídico de la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes y de las direcciones seccionales de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, estará integrado por los siguientes funcionarios:

Integrantes Permanentes:

El Director Operativo o Director Seccional o su delegado quien lo presidirá.

El Jefe de la Subdirección Operativa Jurídica o División Jurídica o quien haga sus veces.

El abogado que tiene a su cargo la representación de la entidad.

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

Los profesionales de la Subdirección Operativa Jurídica, División Jurídica o Grupo Interno de Trabajo de Gestión Jurídica.

El Secretario Técnico del Comité, que será designado por el Director Operativo o Seccional.

Invitados:

Los demás funcionarios de la Dirección Operativa o Seccional que se considere pertinente.

ARTÍCULO 27. PERIODICIDAD DE REUNIONES DEL COMITÉ SECCIONAL DE LA DIRECCIÓN JURÍDICA. El Comité Seccional de la Dirección Jurídica se reunirá por lo menos una (1) vez al mes y cuando las circunstancias lo exijan para garantizar la oportunidad de las actuaciones judiciales y extrajudiciales.

ARTÍCULO 28. COMITÉ DE NORMATIVIDAD Y DOCTRINA. Créase el Comité de Normatividad y Doctrina de la Dirección de Gestión Jurídica de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN como la instancia administrativa y organizacional que actúa como sede de estudio, análisis, decisión y unificación de criterios para la adopción de la normatividad y la doctrina institucional por parte de los funcionarios competentes.

Las solicitudes de conceptos que se analizarán en el Comité de Normatividad y Doctrina de la Dirección de Gestión Jurídica serán:

- 1) Las que el Subdirector de Normativa y Doctrina considere de alto impacto en la gestión de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN
- 2) Las que modifiquen, aclaren o revoquen la doctrina precedente de la entidad.

ARTÍCULO 29. INTEGRACIÓN DEL COMITÉ DE NORMATIVIDAD Y DOCTRINA. El Comité de Normatividad y Doctrina de la Dirección de Gestión Jurídica de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, estará integrado por los siguientes funcionarios:

Integrantes Permanentes con voz y voto

El Director de Gestión Jurídica o su delegado.

El Subdirector de Normativa y Doctrina quien lo presidirá.

El Coordinador de Relatoría de la Subdirección de Normativa y Doctrina.

Integrantes especiales permanentes, en atención a las funciones que ejercen frente al Comité de Normatividad y Doctrina con voz:

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

El profesional ponente del proyecto.

Invitados:

El Director General o su delegado

Los demás funcionarios de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN cuya participación se considere conveniente.

PARÁGRAFO. *Quórum deliberatorio y adopción de decisiones.* Previa citación a todos sus integrantes, el Comité podrá deliberar y decidir válidamente con al menos tres (3) de sus integrantes con voz y voto. Las proposiciones deberán ser aprobadas por la mayoría simple de los integrantes asistentes.

En caso de empate, el Presidente someterá el asunto a una votación, de persistir la paridad, el Presidente del Comité o quien haga sus veces decidirá el empate, emitiendo para el efecto un voto adicional, que se denominará voto de desempate.

ARTÍCULO 30. PERIODICIDAD DE REUNIONES DEL COMITÉ DE NORMATIVIDAD Y DOCTRINA. El Comité de Normatividad y Doctrina se reunirá mínimo una (1) vez a la semana y cuando las circunstancias lo exijan.

CAPÍTULO IV EXPEDICIÓN DE ACTOS ADMINISTRATIVOS

ARTÍCULO 31. PRINCIPIOS RECTORES. En la elaboración de los actos administrativos que se preparen para la firma de las diferentes dependencias de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN deberá observarse el respeto por la legalidad, los principios que rigen la función pública y la protección del patrimonio público.

Los responsables de la elaboración, revisión y suscripción de los actos administrativos deberán tener presente que sus decisiones deberán estar fundamentadas en la normatividad vigente y aplicable al caso particular y concreto.

La revisión técnica y legal deberá asegurar la solidez y suficiencia de los fundamentos fácticos y jurídicos que se invoquen para la expedición de la respectiva decisión, la cual deberá además guardar unidad de materia y de criterio.

Los actos administrativos, no podrán regular materias reservadas por la Constitución o la ley, o por estas normas a otras autoridades de la República; tampoco podrán infringir preceptos de rango superior, ni fundamentarse en normas que no sean aplicables al caso.

En todo proyecto de acto administrativo de carácter general, deberá adelantarse una especial revisión de las normas que son modificadas y derogadas con ocasión de la

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

expedición de la nueva normatividad y deberá consignarse expresamente en el artículo de vigencias y derogatorias.

En todos los análisis que se efectúen para la expedición de actos de carácter general y de carácter particular y concreto, deberá verificarse que las disposiciones en que se fundamentan no han sido anuladas, suspendidas o declaradas inexecutable por las autoridades judiciales.

PARÁGRAFO. Para la expedición de resoluciones de carácter general, se deberá dar cumplimiento a las directrices de técnica legislativa que señala el Decreto 1345 de 2010 o la norma que lo modifique, adicione o sustituya, incorporado en el Decreto 1081 de 2015 Único Reglamentario de la Presidencia de la República y a las disposiciones generales de la Ley 1437 de 2011, en especial al numeral 8 del artículo 8 o las normas que lo modifiquen, adicionen o sustituyan y que establece el deber de información al público de los proyectos específicos de regulación y la información en que se fundamenten, con el objeto de recibir opiniones, sugerencias o propuestas alternativas.

Para el efecto se deberá señalar el plazo dentro del cual se podrán presentar observaciones, de las cuales se dejará registro público, sin perjuicio de que la autoridad adopte autónomamente la decisión que a su juicio sirva mejor al interés general.

ARTÍCULO 32. ACTOS GENERALES DEL DIRECTOR GENERAL. Los proyectos de acto administrativo de contenido general que deban ser suscritos por el Director General de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN deberán ser radicados para su revisión ante la Dirección de Gestión Jurídica, con un mínimo de ocho (8) días hábiles de antelación a la fecha en que deban ser publicados para comentarios.

Cuando el respectivo proyecto tenga impacto o comprenda materias propias de otras dependencias diferentes a la que ha tomado la iniciativa de elaboración, ésta deberá ponerlo en conocimiento de aquellas y coordinar lo pertinente para que el texto remitido a la firma del Director General se encuentre debidamente conciliado y refleje una visión integral y coherente del asunto.

En virtud del deber de calidad formal, establecido en el artículo 2.1.2.1.15. del Decreto 1081 de 2015, la redacción de los proyectos normativos deberá caracterizarse por su claridad, precisión, sencillez y coherencia, en forma tal que el texto no presente ambigüedad ni contradicciones.

1. Etapa previa a la publicación para comentarios

Los proyectos de acto administrativo se deberán remitir junto con los siguientes documentos:

- a) Oficio remisorio suscrito por el Director de Gestión del área autora de la iniciativa.
- b) Proyecto de acto administrativo, que incluya firmas y cargo de quien proyectó y revisó en las áreas involucradas en su elaboración.

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

c) Versión preliminar de la Memoria Justificativa.

d) Si el proyecto requiere desarrollos tecnológicos se deberá anexar el visto bueno de la Dirección de Gestión de Innovación y Tecnología, en relación con la viabilidad técnica y tiempo requerido para su implementación.

e) Si el proyecto requiere disponibilidad presupuestal se deberá contar con el visto bueno de la Dirección de Gestión Corporativa.

f) Si el proyecto incluye temas relacionados con tratamiento de datos personales, como entrega, transferencia, transmisión o intercambio de información pública clasificada o pública reservada, deberá contar con el visto bueno de la Oficina de Seguridad de la Información.

Corresponde al Director de Gestión Jurídica, directamente o a través de la Subdirección de Normativa y Doctrina, revisar los proyectos, así como autorizar su publicación.

La Dirección y/o Subdirector del área autora del proyecto será responsable de ordenar la realización de los ajustes solicitados por la Dirección de Gestión Jurídica y remitirá el proyecto para su publicación para comentarios, indicando el plazo de la misma, el cual no podrá ser inferior al plazo mínimo establecido en el punto 2 del presente artículo.

Contenido de la Memoria Justificativa

La memoria justificativa deberá contener un pronunciamiento sobre los siguientes aspectos:

a) Los antecedentes y las razones de oportunidad y conveniencia que justifican la expedición de la norma, en donde se explique de manera amplia y detallada la necesidad de la regulación, su alcance, el fin que se pretende y sus implicaciones con otras disposiciones. Esta obligación no se sule con la simple transcripción de los considerandos del proyecto;

b) El ámbito de aplicación del respectivo acto y los sujetos a quienes va dirigido;

c) La viabilidad jurídica, que deberá contar con el visto bueno de la Dirección de Gestión Jurídica;

d) El impacto económico, si es el caso, el cual deberá señalar el costo o ahorro de implementación del respectivo acto, con el visto bueno de la Dirección de Gestión Corporativa.

e) La disponibilidad presupuestal, si fuere el caso;

f) El impacto medioambiental o sobre el patrimonio cultural de la Nación, de ser necesario;

Cfe

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

g) El cumplimiento de los requisitos de consulta y publicidad previstos en los artículos 2.1.2.1.13 y 2.1.2.1.14 del Decreto número 1081 de 2015, y cualquier otro aspecto que el área remitente considere relevante o de importancia para la adopción de la decisión.

Cuando el proyecto no requiera alguno de los aspectos antes señalados, se deberá explicar tal circunstancia en la respectiva memoria. Si por disposición de la Constitución o la ley existieren documentos sometidos a reserva, esta se deberá mantener en los términos de las leyes estatutarias u ordinarias que regulen la materia.

2. Etapa de publicación del acto administrativo.

Con el fin de que los ciudadanos o grupos de interés participen en el proceso de producción normativa a través de opiniones, sugerencias o propuestas alternativas, los proyectos específicos de regulación, elaborados para la firma del Director General, junto con la versión preliminar de la memoria justificativa, se deberán publicar en el sitio web de la DIAN por un término que no podrá ser inferior a diez (10) días calendario, contados a partir del día siguiente de su publicación.

Para efectos de la recepción de las opiniones o sugerencias que presenten los ciudadanos, el área autora del proyecto deberá suministrar un buzón electrónico y designará el funcionario responsable de gestionar el Informe de Observaciones y Respuestas.

Excepcionalmente, la publicación de los proyectos específicos de regulación se podrá hacer por un término inferior, con el visto bueno del Director de Gestión Jurídica, siempre que se justifique en el oficio remisivo del punto 1 del presente artículo. En cualquier caso, el plazo deberá ser razonable y ajustado a la necesidad de la regulación atendiendo, entre otros criterios, el interés general, la extensión del proyecto, la naturaleza de los grupos interesados y la complejidad del tema regulado.

Contingencias por inconvenientes técnicos

Cuando, como consecuencia de la ocurrencia de una contingencia en los sistemas informáticos, declarada por la Dirección de Gestión de Innovación y Tecnología, la DIAN requiera modificar los plazos inicialmente fijados en resoluciones de su competencia, para el cumplimiento de obligaciones a través de estos sistemas, no será necesario publicar para comentarios de la ciudadanía la resolución que fije los nuevos plazos, por cuanto la inicial, objeto de modificación, ya cumplió con este trámite.

Excepciones al deber de publicar proyectos de regulación. De conformidad con el artículo 2.1.2.1.24. del Decreto 1081 de 2015, se excepcionan de la publicación los proyectos específicos de regulación en los siguientes casos:

a) De conformidad con lo previsto en el artículo 2 de la Ley 1437 de 2011, cuando se trate de procedimientos militares o de policía que por su naturaleza requieran decisiones de aplicación inmediata, para evitar o remediar perturbaciones de orden público en los aspectos de defensa nacional, seguridad, tranquilidad, salubridad, y circulación de personas y cosas.

Cfe

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

- b) En los casos de reserva o clasificación de la información señalados por la Constitución y la Ley, incluidos los previstos en las Leyes 1712 de 2014 y 1755 de 2015.
- c) Los actos administrativos que no tengan la naturaleza de proyectos específicos de regulación;
- d) Los actos administrativos que se expidan en desarrollo de la Ley 4 de 1992.
- e) Los actos administrativos de carácter presupuestal.
- f) Los actos administrativos que se adopten con ocasión de procedimientos de defensa comercial.
- g) En los demás casos expresamente señalados en la ley

3. Etapa posterior a la publicación

Una vez vencido el término de publicación del proyecto de acto administrativo, el servidor público designado como responsable de la dependencia autora del proyecto, deberá gestionar el Informe de Observaciones y Respuestas. Este informe deberá contener todos los comentarios y propuestas que presentaron los ciudadanos y grupos de interés, las respuestas a las mismas y la referencia que indique si estas fueron acogidas o no por parte de la entidad.

Consolidados los comentarios de la ciudadanía y de los grupos de interés en el Informe de Observaciones y Respuestas, se procederá a su evaluación, a través del mecanismo interno que disponga el área autora del proyecto, sustentando en el mismo formato las razones para su aceptación o rechazo.

Una vez finalizada la evaluación, si el área autora del proyecto así lo dispone, se realizarán los ajustes o modificaciones al proyecto y a sus documentos anexos. Igualmente, se recogerán los vistos buenos requeridos.

Una vez vencido el término de publicación, la dependencia autora del proyecto, deberá remitir a la Oficina de Comunicaciones Institucionales, el Informe de Observaciones y Respuestas a la participación ciudadana, junto con el proyecto de regulación, para que sea publicado en la sección normativa del sitio web de la entidad, y deberá permanecer allí como antecedente normativo. Los comentarios a los proyectos publicados antes de la vigencia de la presente resolución, se manejarán como antecedente del proyecto en la Coordinación de Relatoría de la Subdirección de Normativa y Doctrina.

Elaborado el proyecto final para firma del Director General, se remitirá al Director de Gestión Jurídica para el trámite de aprobación, acompañado de los siguientes documentos:

- a) Oficio remisario debidamente suscrito por el Director de Gestión del área autora del proyecto.

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

b) Proyecto de acto administrativo, que incluya firmas y cargo de quien proyectó, revisó y de los Directores de Gestión y/o Subdirectores de las áreas involucradas en su elaboración.

c) Visto bueno de la Dirección de Gestión de Innovación y Tecnología, en relación con la viabilidad técnica y tiempo requerido para su implementación, cuando el proyecto requiera desarrollos tecnológicos.

d) Visto bueno de la Dirección de Gestión Corporativa, cuando el proyecto requiera disponibilidad presupuestal.

e) Visto bueno el jefe de la Oficina de Seguridad de la Información, cuando el proyecto incluya temas de tratamiento de datos personales, tales como entrega, transferencia, transmisión o intercambio de información pública clasificada o pública reservada.

f) Memoria Justificativa, con las firmas de revisión y aprobación que figuren en el proyecto.

g) Informe de Observaciones y Respuestas a la participación ciudadana, debidamente evaluados y suscritos por el funcionario responsable y por el Director o Subdirector del área autora del proyecto.

h) Constancia de publicación del proyecto en la página web de la entidad, suscrita por el área competente.

i) Certificación de autorización del trámite, expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública, si a ello hubiere lugar. De conformidad con el artículo 1 de la Ley 962 de 2005, cuando un proyecto normativo establezca un nuevo trámite, la entidad que ha tomado la iniciativa de su estructuración deberá someterlo a consideración previa del Departamento Administrativo de la Función Pública.

La Dirección de Gestión Estratégica y de Analítica, a través de la Subdirección de Procesos, será responsable de elaborar y poner en funcionamiento el Formato de Memoria Justificativa y el Informe de Observaciones y Respuestas para lo cual deberá seguir los lineamientos de los formatos establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

Los proyectos de actos administrativos de contenido general que no cumplan con los requisitos contemplados en el presente artículo no serán objeto de revisión por la Dirección de Gestión Jurídica y/o Subdirección de Normativa y Doctrina y serán devueltos para que se realicen los ajustes correspondientes.

PARÁGRAFO 1. En la elaboración de los proyectos de actos administrativos proyectados para la firma del Director General, todas las dependencias de la entidad deberán seguir los parámetros e instrucciones contenidas en el Capítulo 1 del Título 2 del Decreto número 1081 de 2015 y el Anexo 1 Manual para la Elaboración de Textos Normativos -- Proyectos de decreto y resolución.

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

PARÁGRAFO 2. Cuando los proyectos sean de iniciativa de las Direcciones Seccionales, se tramitarán a través de la Dirección de Gestión que tenga afinidad con la temática de la regulación.

PARÁGRAFO 3. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 4 de la Ley 594 de 2000 y el artículo 2.1.2.1.18 del Decreto 1081 de 2015, los antecedentes y memorias utilizados en la elaboración de los proyectos de decreto o resolución deberán ser archivados en la entidad que los proyectó, con el fin de disponer de documentación organizada que permita la recuperación de la información institucional, su uso en el servicio al ciudadano y como fuente de la historia normativa de las decisiones adoptadas.

Por lo anterior, el Subdirector de Normativa y Doctrina, impartirá las instrucciones necesarias para que, el Coordinador de Relatoría organice y conserve en sus archivos copia de los documentos, a que se refiere el presente artículo junto con sus soportes respectivos.

PARÁGRAFO 4. Una vez publicados los actos administrativos que crean coordinaciones o grupos internos de trabajo, la Subdirección de Procesos, se encargará de la coordinación, caracterización y definición de los procesos y procedimientos para las nuevas dependencias que se crean.

ARTÍCULO 33. AGENDA REGULATORIA. Las Direcciones de Gestión y Oficinas que tengan a su cargo asuntos de reglamentación para la firma del Presidente de la República, deberán entregar a más tardar el 31 de agosto de cada año, el proyecto de Agenda Regulatoria con la lista de las regulaciones específicas de carácter general que previsiblemente se deban expedir en el año siguiente. La existencia de los proyectos en la Agenda será el requisito sine qua non para el trámite de publicación de los proyectos.

El proyecto de Agenda Regulatoria se presentará en el formato suministrado previamente por la Dirección de Gestión Jurídica de la entidad.

Las Direcciones de Gestión podrán introducir modificaciones a la Agenda Regulatoria, justificándolas ante la Dirección de Gestión Jurídica, para tramitarlas ante la Presidencia de la República.

ARTÍCULO 34. MEDIOS DISPONIBLES PARA LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA. Con el fin de que los ciudadanos y grupos de interés participen en la elaboración de los proyectos específicos de regulación la Dirección de Gestión Corporativa, la Dirección de Gestión de Impuestos y la Oficina de Comunicaciones Institucionales, de manera coordinada, serán responsables de garantizar, entre otras, la realización de las siguientes acciones:

1. Definir e indicar los medios electrónicos a través de los cuales los ciudadanos y grupos de interés podrán inscribirse para recibir información automática respecto de los proyectos de regulación.

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

2. Definir los medios físicos y electrónicos a través de los cuales los ciudadanos y grupos de interés podrán hacer observaciones a los proyectos específicos de regulación.

3. Informar, tanto a los inscritos para recibir información automática como a la ciudadanía en general, por diferentes canales de comunicación el objetivo de la propuesta de regulación, el plazo máximo para presentar observaciones y los medios y mecanismos para recibirlas.

PARÁGRAFO. Las dependencias responsables de las acciones a que se refiere el presente artículo informarán a la ciudadanía la fecha en que estos mecanismos entrarán en operación.

ARTÍCULO 35. ACTOS QUE RESUELVEN RECURSOS PARA FIRMA DEL DIRECTOR GENERAL. Asígnese al Director de Gestión Jurídica, la función de revisar para la firma del Director General de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, los proyectos de actos administrativos que atiendan las solicitudes que se presenten con ocasión del ejercicio en sede administrativa de los procesos disciplinarios de competencia del nominador y que resuelven:

1. Recursos de queja en materia disciplinaria.
2. Conflictos de competencia e impedimento, en materia disciplinaria.
3. Recursos de apelación en materia disciplinaria.
4. Solicitudes de prescripción de la acción disciplinaria, con ocasión del recurso de apelación.
5. Solicitudes de revocatoria directa contra los fallos impuestos en materia disciplinaria.
6. Resoluciones de efectividad de la sanción disciplinaria.

PARÁGRAFO 1. Cuando se trate de la resolución de impedimentos o recusaciones en relación con el Director de Gestión Jurídica, una vez formulados, los mismos deberán remitirse junto con el respectivo expediente al Director General de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, quien procederá a resolver dichos impedimentos o recusaciones y, en caso de ser procedente, designará a un Director de Gestión Jurídica ad hoc.

PARÁGRAFO 2. El Director de Gestión Jurídica o el ad hoc, deberá vigilar el cumplimiento de los términos legales para la elaboración de los respectivos proyectos.

PARÁGRAFO 3. En el caso de los impedimentos y recusaciones que formulen los empleados públicos o que se propongan contra estos, deberán proyectar el acto administrativo las dependencias jerárquicas donde se origina dicha causal de impedimento y recusación y remitirse para revisión a la Dirección de Gestión Jurídica.

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

ARTÍCULO 36. ACTOS QUE DECIDEN IMPEDIMENTOS, RECUSACIONES, RECURSOS Y REVOCATORIAS DIRECTAS PARA FIRMA DEL DIRECTOR GENERAL. Asígnese al Director de Gestión Jurídica, la función de revisar para la firma del Director General de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN los proyectos de actos administrativos de su competencia que deciden los recursos de reposición, apelación y las solicitudes de revocatoria directa. Igualmente, se asigna la revisión de los proyectos que resuelven los impedimentos presentados por los Directores de Gestión, Director Operativo, Directores Seccionales, Jefes de Oficina y demás cargos en los cuales el Director General sea el superior jerárquico o las recusaciones formuladas contra estos mismos.

La dependencia donde se interponga los recursos de apelación o de revocatoria directa deberán elaborar el proyecto de fallo para la revisión del Director de Gestión Jurídica, y posterior firma del Director General. En el caso del recurso de reposición, el Director General lo remitirá a la dependencia con afinidad temática, que considere pertinente, para la elaboración del proyecto y posterior revisión de la Dirección de Gestión Jurídica.

La dependencia donde se generen los impedimentos o recusaciones deberá elaborar el proyecto de acto administrativo por medio del cual se resuelven, para la revisión del Director de Gestión Jurídica, y posterior firma del Director General.

PARÁGRAFO 1. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 12 de la Ley 1437 de 2011, cuando se trate de impedimentos o recusaciones contra subdirectores, subdirectores operativos, coordinadores, jefes de división, jefes de grupo interno de trabajo o funcionarios delegados, el competente para resolver será el respectivo superior jerárquico.

PARÁGRAFO 2. En el caso de impedimentos o recusaciones de los Directores de Gestión, Director Operativo o Directores Seccionales, el proyecto de resolución de impedimento o recusación será elaborado por la Subdirección de Gestión del Empleo Público, para revisión de la Dirección de Gestión Jurídica, y posterior firma del Director General de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

PARÁGRAFO 3. Cuando se trate de la resolución de impedimentos o recusaciones en relación con el Director de Gestión Jurídica, estos deberán remitirse junto con el respectivo expediente al Director General de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, quien procederá a resolver dichos impedimentos o recusaciones y, en caso de ser procedente, designará Director de Gestión Jurídica ad hoc.

ARTÍCULO 37. PROYECTOS DE LEY, DE DECRETOS Y ACTOS ADMINISTRATIVOS DE COMPETENCIA DE AUTORIDADES DEL NIVEL NACIONAL. Cuando la entidad requiera del trámite de un proyecto de ley, de un decreto o de un acto administrativo cuya competencia sea de otra autoridad nacional, el respectivo Director de Gestión del área autora de la iniciativa, deberá remitir para revisión el proyecto a la Dirección de Gestión Jurídica, con no menos de quince (15) días hábiles de anticipación a la fecha en que deba ser radicada o expedida la norma o acto administrativo, según el caso.

Cfe

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

El proyecto deberá estar acompañado de la exposición de motivos si se trata de un proyecto de ley, de la memoria justificativa cuando se trate de un proyecto de decreto o resolución, y en especial, observar lo previsto en el Decreto 1345 de 2010 o aquella norma que lo modifique, adicione o sustituya, incorporado en el Decreto 1081 de 2015 Único Reglamentario de la Presidencia de la República y las disposiciones generales de la Ley 1437 de 2011, en especial el numeral 8 del artículo 8.

En caso de incumplir con cualquiera de los requisitos contemplados en este artículo, el proyecto se devolverá al Director de Gestión del área autora de la iniciativa, para que esta efectúe los ajustes.

ARTÍCULO 38. UNIDAD DE CRITERIO. Con el propósito de mantener la unidad de criterio al interior de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, los Directores Seccionales, Delegados, Subdirectores y Jefes de Oficina, consultarán en primera instancia el concepto técnico afín con la temática objeto de consulta. Así mismo los Jefes de la División Jurídica o quien haga sus veces podrán elevar consultas al Director de Gestión Jurídica cuando la consulta corresponda a interpretación de normas y procedimientos propios del proceso de Gestión Jurídica.

En caso de requerirlo y en relación con las materias consultadas, el respectivo Director de Gestión del Nivel Central podrá solicitar el concepto de la Dirección de Gestión Jurídica, para lo cual dará cumplimiento a lo señalado en el artículo siguiente.

ARTÍCULO 39. SOLICITUD DE CONCEPTOS JURÍDICOS A LA DIRECCIÓN DE GESTIÓN JURÍDICA. Las solicitudes de concepto sobre interpretación y aplicación de las normas tributarias nacionales, en materia aduanera y de fiscalización cambiaria, en lo de competencia de la DIAN; así como las consultas, para la entidad, en relación con la interpretación y aplicación general de las normas en materia presupuestal, contractual y laboral que se formulen ante la Dirección de Gestión Jurídica, solo podrán ser formuladas por los Directores de Gestión del Nivel Central y por los jefes de la División Jurídica o quien haga sus veces, en el Nivel Local para lo cual deberán observarse los siguientes requisitos:

1. Identificación del solicitante.
2. Autoridad o dependencia ante quien se dirige.
3. Objeto de la petición, expresando de manera concreta el problema interpretativo o de aplicación normativa.
4. Marco jurídico vigente y aplicable.
5. Razones en que se apoya la solicitud, expresando el criterio o interpretación jurídica del solicitante, conforme con la normatividad vigente y aplicable.

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

6. Indicación expresa de haber consultado previamente el Sistema Jurídico Documental, con el fin de constatar la existencia de pronunciamiento doctrinal sobre el problema jurídico que se plantea.

Las solicitudes que no cumplan los anteriores requisitos serán devueltas al peticionario, sin perjuicio de que sean nuevamente radicadas con el cumplimiento de los anteriores requisitos.

PARÁGRAFO. Se exceptúan del cumplimiento de los requisitos señalados en el presente artículo, las solicitudes que formule el Director General.

CAPÍTULO V

REPRESENTACIÓN JUDICIAL, EXTRAJUDICIAL Y ADMINISTRATIVA

ARTÍCULO 40. COORDINACIÓN DE LA REPRESENTACIÓN JUDICIAL, EXTRAJUDICIAL Y ADMINISTRATIVA. La Subdirección de Representación Externa y la Subdirección de Asuntos Penales de la Dirección de Gestión Jurídica, de acuerdo con sus funciones, suministrarán orientación jurídica a la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes y a las Direcciones Seccionales para el debido ejercicio y articulación de la representación judicial, extrajudicial y administrativa de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, de conformidad con las políticas establecidas por la Dirección General de la entidad, el Comité de Conciliación y Defensa Judicial CCDJ o la Dirección de Gestión Jurídica.

ARTÍCULO 41. SISTEMAS DE INFORMACIÓN LITIGIOSA. El Subdirector de Representación Externa y el Subdirector de Asuntos Penales de la Dirección de Gestión Jurídica tendrán a su cargo la administración funcional al interior de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, del sistema de información litigiosa que se adopte para la Nación o por la entidad, en relación con los asuntos de su competencia.

Con ocasión a lo anterior el Subdirector de Representación Externa y el Subdirector de Asuntos Penales de la Dirección de Gestión Jurídica generarán directrices para la actualización y consolidación de la información de la gestión judicial y extrajudicial de la entidad, con el fin de contar con datos estadísticos y análisis necesarios para determinar líneas jurisprudenciales y toma de decisiones en materia de políticas de defensa judicial y prevención del daño antijurídico.

Los abogados de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, del Nivel Central, de la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes y del Nivel Local, serán los responsables de mantener debidamente registrada, actualizada, soportada y consistente la información de los asuntos judiciales y extrajudiciales a su cargo.

El Director Operativo de Grandes Contribuyentes, los Directores Seccionales, el Subdirector de Representación Externa, el Subdirector de Asuntos Penales, el

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

Subdirector Operativo Jurídico, el Jefe de la Coordinación de Secretaría de la Subdirección de Representación Externa y los Jefes de División Jurídica o quien haga sus veces en el Nivel Local, deberán verificar que la información de su respectiva dependencia esté debidamente incorporada, registrada y actualizada en los sistemas de información.

Los Subdirectores de Representación Externa y de Asuntos Penales de la Dirección de Gestión Jurídica expedirán, previa aprobación del Director de Gestión Jurídica, los instructivos y cronogramas para incorporar o actualizar la información litigiosa de la entidad, cuando hubiere lugar a ello.

En defensa de los intereses de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, los abogados que representan a la entidad en materia penal, participarán de manera activa en todas aquellas actuaciones donde se constituya como víctima la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, por conductas punibles denunciadas por terceros o por la misma Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -; en búsqueda de la verdad, justicia y reparación, razón de ser de la víctima reconocida como interviniente especial en la legislación procesal penal vigente.

Los abogados de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, del Nivel Central, de la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes y del Nivel Local, serán los responsables de realizar la calificación y provisión contable de los procesos judiciales conforme con la metodología adoptada por la DIAN a través del manual de políticas contables.

El Director Operativo de Grandes Contribuyentes, los Directores Seccionales, el subdirector operativo jurídico de la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes y los jefes de las divisiones jurídicas, deberán realizar controles sobre la información del contingente judicial y de la provisión contable de los procesos judiciales a su cargo.

PARÁGRAFO. En el Nivel Central de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, el Jefe de la Coordinación de Secretaría de la Subdirección de Representación Externa y el Jefe de la Coordinación de Información de Asuntos Penales de la Dirección de Gestión Jurídica tendrán a su cargo la administración del sistema de información litigiosa que se adopte para la Nación o por la entidad, de los procesos de competencia del Nivel Central, según el caso.

En la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes y en las Direcciones Seccionales que tengan delegación para ejercer la representación externa, la administración del sistema de información litigiosa que se adopte para la nación estará a cargo de un funcionario abogado de la respectiva dirección operativa o seccional, que será designado a través de resolución.

ARTÍCULO 42. PODER GENERAL. Para efectos de asegurar la gestión integral de la delegación de la representación legal, en lo judicial, extrajudicial y administrativo, de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, DIAN, el Director General podrá otorgar poder general al Director de Gestión Jurídica, al

Cfe

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

Subdirector de Representación Externa y al Subdirector de Asuntos Penales, con un (1) suplente que será asesor del Despacho del Director General.

PARÁGRAFO. El Director de Gestión Jurídica supervisará el ejercicio del poder general antes indicado, así como su vigencia y caducidad.

ARTÍCULO 43. DELEGACIÓN PARA EL NIVEL CENTRAL. Delegar en el Director de Gestión Jurídica y en el Subdirector de Representación Externa, la representación en lo judicial, extrajudicial y administrativo de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, para la atención de los siguientes asuntos:

1. Los procesos y medios de control o pretensiones de cualquier naturaleza, diligencias judiciales, extrajudiciales y administrativas, así como cualquier actuación en la que se esté contravirtiendo judicial, extrajudicial o administrativamente los actos, contratos, hechos, omisiones u operaciones que expidan, realicen o en que incurran o participen el Director General, los Jefes de Oficina, los Directores de Gestión, los Subdirectores de las Direcciones de Gestión o cualquier otro funcionario del Nivel Central de la estructura de la entidad.

2. Los procesos y los medios de control o pretensiones de cualquier naturaleza contra decisiones adoptadas por el Comité de Conciliación y Defensa Judicial, CCDJ.

3. Los procesos y medios de control o pretensiones de cualquier naturaleza, diligencias judiciales, extrajudiciales y administrativas, así como cualquier actuación en la que se esté contravirtiendo judicial, extrajudicial o administrativamente los actos, contratos, hechos, omisiones u operaciones que expidan, realicen o en que incurran o participen la entidad o sus servidores públicos, cuando lo estime procedente por razones de importancia o de impacto.

4. Los procesos y trámites judiciales que deban adelantarse en primera instancia o única instancia ante la Corte Constitucional, el Consejo de Estado, la Corte Suprema de Justicia y la Comisión Nacional de Disciplina Judicial.

5. Los procesos judiciales de fuero sindical.

6. Los procesos judiciales contra actos de otras autoridades del nivel nacional.

7. Las acciones de tutela de competencia de Nivel Central o aquellas que por su impacto e importancia se decida asumir la representación.

8. Los procesos judiciales iniciados por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, que deban adelantarse mediante el medio de control de nulidad y restablecimiento del derecho contra actos proferidos por funcionarios de Nivel Central, previa autorización del Comité de Conciliación y Defensa Judicial CCDJ, y

9. Las acciones de repetición contra los servidores o ex servidores públicos que a título de dolo o culpa grave hubieren generado la indemnización de daños antijurídicos a cargo

Cfe

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

de la entidad.

PARÁGRAFO. Se precisa que, si bien la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes hace parte del Nivel Central de la entidad, la delegación efectuada en este artículo no es aplicable a la misma. Lo anterior en consideración a que la delegación que aplicará para dicha Dirección Operativa es la señalada en el artículo 46 de esta Resolución.

ARTÍCULO 44. DELEGACIÓN PARA EL NIVEL CENTRAL EN ASUNTOS PENALES.

Delegar en el Director de Gestión Jurídica y en el Subdirector de Asuntos Penales la representación judicial de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, para la atención de los siguientes asuntos:

1. Los procesos judiciales de naturaleza penal de Competencia de Nivel Central donde la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN participe como víctima y aquellos en los que por su importancia se decida asumir la representación judicial en la Subdirección de Asuntos Penales de la Dirección de Gestión Jurídica.
2. Los Incidentes de Reparación Integral (IRI) de Competencia de Nivel Central donde la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN participe como víctima.

PARÁGRAFO. Se precisa que, si bien la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes hace parte del Nivel Central de la entidad, la delegación efectuada en este artículo no es aplicable a la misma. Lo anterior en consideración a que la delegación que aplicará para dicha Dirección Operativa es la señalada en el artículo 46 de esta Resolución.

ARTÍCULO 45. FACULTADES DE LA DELEGACIÓN PARA EL NIVEL CENTRAL. La delegación de la representación en lo judicial, extrajudicial, administrativo y penal de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, para el Nivel Central, señalada en los artículos precedentes, comprende las siguientes facultades:

1. Actuar, desistir e interponer recursos, participar en la práctica de los medios de prueba o contradicción que se estimen pertinentes. Adicionalmente, transigir y conciliar judicial y extrajudicialmente, previa autorización del competente
2. Atender, en nombre de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, requerimientos judiciales o administrativos relacionados con asuntos derivados de la función delegada.
3. Otorgar poderes especiales con las facultades de ley para la atención de los procesos, diligencias y actuaciones judiciales, extrajudiciales o administrativas de su competencia.
4. Notificarse a nombre de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, de las providencias judiciales y administrativas relacionadas con asuntos de su competencia.

Cfe

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

5. Representar a la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN en los procesos de naturaleza penal, al igual que en los Incidentes de Reparación Integral (IRI).

ARTÍCULO 46. DELEGACIÓN PARA LA DIRECCIÓN DE GESTIÓN OPERATIVA DE GRANDES CONTRIBUYENTES Y EL NIVEL LOCAL. Delegar en el Director Operativo de Grandes Contribuyentes y en los Directores Seccionales, la representación, en lo judicial, extrajudicial y administrativo, de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, para la atención de los siguientes asuntos:

1. Los procesos y medios de control o pretensiones de cualquier naturaleza, diligencias judiciales, extrajudiciales y administrativas, y cualquier actuación en la que se esté contravirtiendo judicial, extrajudicial o administrativamente los actos, contratos, hechos, omisiones u operaciones que expidan, realicen o en que incurran o participen el Director o funcionarios de la respectiva Dirección Operativa o Seccional o que pertenezcan a su jurisdicción, incluidos los delegados.

2. Los procesos judiciales en los que se discutan derechos inmobiliarios, reales o posesorios de bienes raíces ubicados en su jurisdicción.

3. Los procesos judiciales contra actos de autoridades del nivel departamental y municipal que pertenezcan a su jurisdicción,

4. Las acciones de tutela de competencia de Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes o de la respectiva Dirección Seccional.

5. Los procesos judiciales iniciados por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, que deban adelantarse mediante medio de control de nulidad y restablecimiento del derecho, contra actos proferidos por funcionarios de la respectiva Dirección Operativa o Seccional.

6. La representación de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN en los procesos de naturaleza penal, al igual que en los Incidentes de Reparación Integral (IRI).

PARÁGRAFO 1. La delegación de la representación judicial y extrajudicial, en los asuntos a los que se refiere el numeral 2 para el caso de derechos inmobiliarios, reales o posesiones de bienes raíces ubicados en Bogotá D.C., y en el departamento de Cundinamarca, será competencia del Director Seccional de Impuestos de Bogotá.

PARÁGRAFO 2. Los procesos judiciales que se deban iniciar en competencia de los numerales 3 y 5, previamente, deben contar con la autorización por parte del Comité de Conciliación y Defensa Judicial CCDJ. Para el efecto debe presentarse la solicitud de manera oportuna debidamente motivada y documentada.

ARTÍCULO 47. FACULTADES DE LA DELEGACIÓN PARA LA DIRECCIÓN OPERATIVA DE GRANDES CONTRIBUYENTES Y EL NIVEL LOCAL. La delegación de la representación legal, en lo judicial, extrajudicial y administrativo, de la Unidad

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, para la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes y el Nivel Local, señalada en el artículo precedente, comprende las siguientes facultades:

1. Actuar, desistir e interponer recursos, participar en la práctica de los medios de prueba o contradicción que se estimen pertinentes. Adicionalmente, transigir y conciliar judicial y extrajudicialmente, previa autorización del competente.
2. Atender, en nombre de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, requerimientos judiciales o administrativos relacionados con asuntos derivados de su función.
3. Otorgar poderes especiales con las facultades de ley, para la atención de los procesos, diligencias, actuaciones judiciales o administrativas de su competencia.
5. Notificarse a nombre de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, de las providencias judiciales y administrativas de su competencia, de acuerdo con la normatividad vigente.
6. Atender Los procesos judiciales de naturaleza penal, al igual que los Incidentes de Reparación Integral (IRI).

ARTÍCULO 48. DELEGACIÓN ESPECIAL PARA EL NIVEL CENTRAL. Delegar en el Subdirector de Representación Externa de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, la atención de las solicitudes de informes juramentados, conforme con el artículo 217 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, en concordancia con el artículo 195 del Código General del Proceso, o la norma que los adicione, modifique o sustituya, y demás normas procesales concordantes, en relación con los procesos judiciales o trámites extrajudiciales que se deriven de la expedición de actos, hechos, omisiones u operaciones que expida, o en que incurra o participen las dependencias del Nivel Central.

ARTÍCULO 49. DELEGACIÓN ESPECIAL PARA LA DIRECCIÓN OPERATIVA DE GRANDES CONTRIBUYENTES Y PARA EL NIVEL LOCAL. Delegar en el Director Operativo de Grandes Contribuyentes y en los Directores Seccionales de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, la atención de las solicitudes de informes juramentados, conforme con el artículo 217 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, en concordancia con el artículo 195 del Código General del Proceso, o la norma que los adicione, modifique o sustituya, y demás normas procesales concordantes, en relación con los procesos judiciales o trámites extrajudiciales que se deriven de la expedición de actos, hechos, omisiones u operaciones que expida, o en que incurra o participen las dependencias de sus direcciones.

ARTÍCULO 50. DELEGACIÓN PARA DESIGNAR ADMINISTRADORES DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN LITIGIOSA QUE SE ADOpte PARA LA NACIÓN: Delegar en el Subdirector de Representación Externa la función de designar los administradores del sistema de información litigiosa que se adopta para la nación, tanto

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

en el Nivel Central como en la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes y en las Direcciones Seccionales que tengan delegación para ejercer la representación externa.

ARTÍCULO 51. COMPETENCIA PARA EJERCER LA DEFENSA JUDICIAL. Establecer la competencia de las facultades de que tratan los artículos 43, 44 y 46 de esta resolución, conforme las siguientes reglas:

- 1. Serán competentes para conocer de los procesos judiciales la direcciones que profieren los actos administrativos demandados o las respectivas denuncias, independientemente de quien haya decidido los recursos interpuestos contra los mismos.
- 2. Serán competentes para conocer de los procesos en primera y segunda instancia la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes y las Direcciones Seccionales, según lo establece el siguiente cuadro:

Dirección	Primera instancia juzgados	Segunda instancia tribunal	Primera instancia tribunal	Segunda instancia Consejo de Estado
Operativa de Grandes Contribuyentes	✓	✓	✓	✓
Seccional de Impuestos Bogotá	✓	✓	✓	✓
Seccional Aduanas Bogotá	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos Barranquilla	✓	✓	✓	✓
Seccional Aduanas Barranquilla	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos Cali	✓	✓	✓	✓
Seccional Aduanas Cali	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos Cartagena	✓	✓	✓	✓
Seccional Aduanas Cartagena	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos	✓	✓	✓	✓

Cfe

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

Medellín				
Seccional Aduanas Medellín	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos Cúcuta	✓	✓	✓	✓
Seccional Aduanas Cúcuta	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Arauca	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Armenia	✓	✓	✓	✓
Impuestos y Aduanas Bucaramanga	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Ibagué	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Manizales	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Montería	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas de Neiva	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas de Pasto	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas de Pereira	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y	✓	✓	✓	✓

Cfe

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

Aduanas de Popayán				
Seccional Impuestos y Aduanas de Quibdó	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Riohacha	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas San Andrés	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Santa Marta	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Sincelejo	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Sogamoso	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Tunja	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Valledupar	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Yopal	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Villavicencio	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Barrancabermeja	✓	Impuestos y Aduanas de Bucaramanga	Impuestos y Aduanas de Bucaramanga	Impuestos y Aduanas de Bucaramanga
Seccional Impuestos y Aduanas Cali	✓	Aduanas Cali o Impuestos Cali	Aduanas Cali o Impuestos Cali	Aduanas Cali o Impuestos Cali,

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

Aduanas Buenaventura		según el asunto	según el asunto	según el asunto.
Seccional Impuestos y Aduanas Florencia	✓	✓	✓	✓
Seccional Impuestos y Aduanas Girardot	✓	Impuestos Bogotá	Impuestos Bogotá	Impuestos Bogotá
Seccional Impuestos y Aduanas Ipiales	Impuestos y Aduanas de Pasto	Impuestos y Aduanas de Pasto	Impuestos y Aduanas de Pasto	Impuestos y Aduanas de Pasto
Seccional Impuestos y Aduanas Leticia	Impuestos Bogotá o Aduanas Bogotá según el asunto.	Impuestos Bogotá o Aduanas Bogotá según el asunto.	Impuestos Bogotá o Aduanas Bogotá según el asunto.	Impuestos Bogotá o Aduanas Bogotá según el asunto
Seccional Impuestos y Aduanas Maicao	Impuestos y Aduanas de Riohacha	Impuestos y Aduanas de Riohacha	Impuestos y Aduanas de Riohacha	Impuestos y Aduanas de Riohacha
Seccional Impuestos y Aduanas Palmira	✓	Impuestos de Cali o Aduanas de Cali, según el asunto.	Impuestos de Cali o Aduanas de Cali, según el asunto.	Impuestos de Cali o Aduanas de Cali, según el asunto.
Seccional Impuestos y Aduanas Tuluá	✓	Impuestos de Cali o Aduanas de Cali, según el asunto.	Impuestos de Cali o Aduanas de Cali, según el asunto.	Impuestos de Cali o Aduanas de Cali, según el asunto.
Seccional Impuestos y Aduanas Urabá	Impuestos Medellín o Aduanas Medellín según el asunto.	Impuestos Medellín o Aduanas Medellín según el asunto.	Impuestos Medellín o Aduanas Medellín según el asunto.	Impuestos Medellín o Aduanas Medellín según el asunto.
Seccional Aduanas de Bogotá Aeropuerto el Dorado	Seccional Aduanas de Bogotá	Seccional Aduanas de Bogotá	Seccional Aduanas de Bogotá	Seccional Aduanas de Bogotá
Seccional de Impuestos y Aduanas de Puerto Asís	Seccional de Impuestos y Aduanas de Pasto	Seccional de Impuestos y Aduanas de Pasto	Seccional de Impuestos y Aduanas de Pasto	Seccional de Impuestos y Aduanas de Pasto
Seccional de	Seccional de	Seccional de	Seccional de	Seccional de

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

Impuestos y Aduanas de Tumaco	Impuestos y Aduanas de Pasto	Impuestos y Aduanas de Pasto	Impuestos y Aduanas de Pasto	Impuestos y Aduanas de Pasto
-------------------------------	------------------------------	------------------------------	------------------------------	------------------------------

3. Será competente para ejercer la representación de la entidad en lo judicial y extrajudicial la Dirección Seccional o Dirección Operativa en donde sea admitida la demanda o trámite correspondiente, independiente a que los actos administrativos, contratos, hechos, omisiones u operaciones hayan sido expedidos o realizados por funcionarios de otra Dirección Seccional o que no pertenezcan a su jurisdicción.

En las ciudades donde exista más de una Dirección Seccional la competencia se determinará por la naturaleza del asunto. Las demandas instauradas por los contribuyentes calificados como grandes contribuyentes serán de competencia de la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes y las demás de la Dirección Seccional de Impuestos de Bogotá.

PARÁGRAFO 1. Cuando un asunto judicial, extrajudicial o administrativo pueda resultar de competencia de varias direcciones o de ninguna, se delega en el Subdirector de Representación Externa y el Subdirector de Asuntos Penales la competencia para definir quién deberá asumir la representación del respectivo asunto.

PARÁGRAFO 2. Sin perjuicio de la competencia prevista en este artículo, serán competentes para ejercer la representación judicial en materia penal las Direcciones Seccionales de Impuestos y Aduanas de Maicao, Ipiales y Urabá, en relación con los procesos que se adelanten en su jurisdicción.

PARÁGRAFO 3. La vigilancia judicial de los procesos judiciales estará a cargo del apoderado designado para ejercer la representación de la entidad y deberá realizarse mediante la consulta permanente de la página web de la rama judicial www.ramajudicial.gov.co y haciendo uso de las tecnologías de la información y las comunicaciones adoptadas por las normas que regulan los procedimientos y actuaciones judiciales.

ARTÍCULO 52. CUMPLIMIENTO DE FALLOS JUDICIALES. Una vez se encuentre ejecutoriada la providencia que pone fin al proceso, el auto aprobatorio de la conciliación o el laudo arbitral, el apoderado que tenga a su cargo el proceso judicial o mecanismo alternativo de solución de conflictos, deberá:

1. **En los casos en que en la sentencia, conciliación o laudo arbitral se determine una obligación dineraria a cargo de la entidad**, deberá solicitar copia de la sentencia, del auto aprobatorio de la conciliación o del laudo arbitral, y adelantar el procedimiento previsto en el artículo 2.8.6.4.1 del Decreto 1068 de 2015, Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, adicionado por el artículo 1º del Decreto 2469 del 22 de diciembre de 2015, a saber:

En un término no mayor a quince (15) días calendario, contados a partir de la ejecutoria de la sentencia, auto aprobatorio de la conciliación o laudo arbitral, comunicar al ordenador del gasto de la entidad, sobre la existencia del crédito judicial. La

Cfe

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

comunicación deberá contener la siguiente información:

- a) Nombres y apellidos o razón social completos del beneficiario de la sentencia, laudo arbitral o conciliación;
- b) Tipo y número de identificación del beneficiario;
- c) Dirección de los beneficiarios de la providencia, laudo arbitral o conciliación que se obtenga del respectivo expediente;
- d) Número de 23 dígitos que identifica el proceso judicial;
- e) Copia de la sentencia, laudo arbitral o auto de aprobación de la conciliación con la correspondiente fecha de su ejecutoria.

2. En los casos en que en la sentencia, conciliación o laudo arbitral se determine una obligación de hacer a cargo de la entidad, deberá solicitar copia de la sentencia, del auto aprobatorio de la conciliación o del laudo arbitral con constancia de ejecutoria y comunicar a la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes, Dirección Seccional de Impuestos, de Aduanas, o Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas, competente para dar cumplimiento a la obligación impuesta en la providencia correspondiente. La comunicación deberá contener la siguiente información:

- a) Nombres y apellidos o razón social completos del beneficiario de la sentencia, laudo arbitral o conciliación;
- b) Tipo y número de identificación del beneficiario;
- c) Dirección de los beneficiarios de la providencia, laudo arbitral o conciliación que se obtenga del respectivo expediente;
- d) Número de 23 dígitos que identifica el proceso judicial;
- e) Copia de la sentencia, laudo arbitral o auto de aprobación de la conciliación;
- f) Constancia de ejecutoria expedida por el despacho judicial de conocimiento;
- g) La indicación prevista en el inciso primero del artículo 192 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, a saber: "Cuando la sentencia imponga una condena que no implique el pago o devolución de una cantidad líquida de dinero, la autoridad a quien corresponda su ejecución dentro del término de treinta (30) días contados desde su comunicación, adoptará las medidas necesarias para su cumplimiento".

3. En los casos en que en la sentencia, conciliación o laudo arbitral se determine una obligación dineraria a favor de la entidad, deberá solicitar copia de la sentencia, del auto aprobatorio de la conciliación o del laudo arbitral con constancia de ejecutoria y comunicar a la Dirección Operativa de Grandes Contribuyentes, Dirección Seccional de

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

Impuestos o Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas competente para que se inicie el proceso de cobro. La comunicación deberá contener la siguiente información:

- a) Nombres y apellidos o razón social completos del obligado;
- b) Tipo y número de identificación del obligado;
- c) Dirección del obligado de la providencia, laudo arbitral o conciliación que se obtenga del respectivo expediente;
- d) Número de 23 dígitos que identifica el proceso judicial;
- e) Copia de la sentencia, laudo arbitral o auto de aprobación de la conciliación, con constancia de ejecutoria.

4. **En los demás eventos**, deberá solicitar copia de la sentencia y remitirla al área competente para dar cumplimiento a la decisión adoptada, con la indicación de la fecha de ejecutoria.

PARÁGRAFO 1. Adicionalmente, el apoderado que tenga a su cargo el proceso judicial o mecanismo alternativo de solución de conflicto, deberá comunicarla decisión indicando la fecha de ejecutoria, con copia de la misma a las demás áreas de la entidad que deban adelantar alguna actuación con ocasión de la providencia, así como a las que manejan los sistemas informáticos electrónicos, para que además de conocer la decisión se adopten las medidas a que haya lugar, de acuerdo con la decisión judicial, tales como:

- Actualización de los sistemas informáticos administrados por la subdirección que corresponda en sentencias proferidas en procesos laborales y disciplinarios.
- Obligación financiera.
- Sistemas de información que se manejen en las áreas involucradas.
- Entre otras.

PARÁGRAFO 2. En el evento, en que no sea posible remitir la comunicación con la constancia de ejecutoria expedida por el despacho judicial de conocimiento dentro del término previsto en el artículo 2.8.6.4.1 del Decreto 2469 del 22 de diciembre de 2015, el apoderado que tenga a su cargo la representación judicial en el proceso judicial o mecanismo alternativo de solución de conflictos, deberá dejar evidencia de la demora en la expedición de la misma, para lo cual deberá conservar prueba de la solicitud en los diferentes despachos judiciales inmediatamente haya quedado ejecutoriado el fallo o auto aprobatorio de la conciliación o laudo arbitral y de todas las gestiones adelantadas para obtener con prontitud dicha constancia.

ARTÍCULO 53. REMISIÓN DE DOCUMENTOS PARA ESTUDIO DE ACCIÓN DE REPETICIÓN. De conformidad con el artículo 2.2.4.3.1.2.12. del Decreto 1069 de 2015, la Subdirección Financiera, al día siguiente del pago total del capital de una condena, de

Cfe

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

una conciliación o de cualquier otro crédito surgido por concepto de la responsabilidad patrimonial de la entidad, deberá remitir el acto administrativo, certificación de pago total y sus antecedentes a la Subdirección de Representación Externa, para que en un término no superior a cuatro (4) meses se presente al Comité de Conciliación y Defensa Judicial, quien decidirá ordenar iniciar o no el proceso de repetición y presentar la correspondiente demanda, cuando la misma resulte procedente, dentro de los dos (2) meses siguientes a la decisión.

ARTÍCULO 54. CUMPLIMIENTO DE FALLOS DE TUTELA. Los fallos de tutela deben ser cumplidos de manera inmediata y dentro de los plazos fijados por los jueces constitucionales en las respectivas providencias, a efectos de no vulnerar o hacer cesar la vulneración de derechos fundamentales y evitar el riesgo de desacato y otras sanciones penales, disciplinarias o fiscales que el incumplimiento de los mismos pueda acarrear.

Las acciones de tutela y sus respectivos fallos, deberán ser objeto de registro en el sistema de información litigiosa que la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN adopte para el efecto.

CAPÍTULO VI DISPOSICIONES FINALES

ARTÍCULO 55. IMPLEMENTACIÓN. La Dirección de Gestión Jurídica adoptará los procedimientos para la implementación y evaluación del cumplimiento de las disposiciones de la presente Resolución.

ARTÍCULO 56. RÉGIMEN DE TRANSICIÓN. Los asuntos judiciales, arbitrales, extrajudiciales y administrativos que se vienen adelantando con fundamento en las normas de delegación en materia de representación legal, en lo judicial y extrajudicial, continuarán siendo atendidos por los servidores públicos que actualmente las vienen conociendo.

ARTÍCULO 57. DIVULGACIÓN. La Dirección de Gestión Jurídica comunicará la presente resolución a los Directivos del Nivel Central, Seccional y Delegado quienes deberán socializarla al interior de sus áreas para su aplicación.

ARTÍCULO 58. PUBLICACIÓN. Publicar en el Diario Oficial la presente resolución, de conformidad con el artículo 65 de la Ley 1437 de 2011.

ARTÍCULO 59. VIGENCIA Y DEROGATORIAS. La presente resolución rige a partir del día siguiente de su publicación y deroga la Resolución 204 del 23 de octubre de 2014 y

Cde

Por la cual se adopta el Modelo de Gestión Jurídica para la Unidad Administrativa Especial
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN.

disposiciones que la modifican y adicionan.

PUBLÍQUESE Y CÚMPLASE,

Dada en Bogotá D.C., a los

03 SEP 2021

LISANDRO MANUEL JUNCORIVEIRA
Director General

Proyectó: Elvira Sierra Palacios / Subdirección de Representación Externa
Proyectó: María Helena Caviedes Camargo / Despacho Dirección de Gestión Jurídica
Revisó: Diana Astrid Chaparro Manosalva/ Subdirectora de Representación Externa
Revisó: Juan Pablo Robledo Londoño / Despacho Dirección de Gestión Jurídica
Revisó: Nicolas Bernal Abella /Subdirector de Normativa y Doctrina
Revisó: Degly Chacue Embus/Subdirector de Recursos Jurídicos
Revisó y aprobó: Liliana Andrea Forero Gómez- Directora de Gestión Jurídica
Aprobó: Claudia Patricia Navarro Cardona- Dirección General

**RESOLUCIÓN NÚMERO 011823
(24 DIC 2021)**

Por la cual se da por terminada una designación, se efectúa una ubicación y una designación de funciones

**EL DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN
DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES**

En uso de las facultades legales y en especial las conferidas por los artículos 19 y 20 del Decreto 1072 de 1999, los artículos 64, 65, 66, 67 y 68 del Decreto Ley 071 de 2020 el artículo 2.2.18.7.1 del Decreto 1083 de 2015, sustituido por el artículo 3° del Decreto 770 de 2021

R E S U E L V E

ARTÍCULO 1º. A partir del 20 de enero de 2022, dar por terminada la Designación de Funciones del empleo Director Seccional III Código 504 Grado 04 de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, efectuada a la servidora pública **ADRIANA MARCELA VELÁSQUEZ ECHEVERRY**, identificada con cédula de ciudadanía N°. 43.551.420, titular del empleo Inspector IV Código 308 Grado 08.

ARTÍCULO 2º. A partir del 20 de enero de 2022, ubicar en el Despacho de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali a la servidora pública **NOHORA PELÁEZ DELGADO**, identificada con cédula de ciudadanía N°. 51.558.286, titular del empleo Inspector IV Código 308 Grado 08 y Designarle las Funciones del empleo Director Seccional III Código 504 Grado 04 de la mencionada Dirección Seccional.

ARTÍCULO 3º. A través de la Coordinación de Correspondencia y Notificaciones de la Subdirección Administrativa, comunicar el contenido de la presente Resolución a las servidoras públicas **ADRIANA MARCELA VELÁSQUEZ ECHEVERRY** y **NOHORA PELÁEZ DELGADO**, mediante el correo electrónico institucional, informándole a la funcionaria **PELÁEZ DELGADO** que deberá tomar posesión de la designación de la jefatura, en los términos descritos en el párrafo 2° del artículo 67 del Decreto Ley 071 de 2020.

ARTÍCULO 4º. A través de la Coordinación de Correspondencia y Notificaciones de la Subdirección Administrativa, enviar copia de la presente resolución al Despacho y la División de Talento Humano o quien haga sus veces en la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, al Despacho y a las Coordinaciones de Selección y Provisión del Empleo, Administración de Planta de Personal y de Historias Laborales de la Subdirección de Gestión del Empleo Público y al servidor público que proyectó el presente acto administrativo.

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Bogotá, D. C. a, **24 DIC 2021**

LISANDRO MANUEL JUNCO RIVEIRA
Director General

Proyectó: Freddy Ernesto Ramírez Rodríguez – Inspector II – Coordinación de Selección y Provisión del Empleo

Revisó: Liliana Lugo Ovalle – Jefe Coordinación Selección y Provisión del Empleo (A)

Aprobó: Jaime Ricardo Saavedra Patarroyo – Subdirector de Gestión de Empleo Público (A)

Revisó: Héctor Hernán Velásquez B. – Gestor II - Despacho Dirección de Gestión Corporativa

Aprobó: Liliam Amparo Cubillos Vargas – Directora de Gestión Corporativa

Revisó: Ruby del Carmen Marín Castaño. – Asesor III - Despacho Dirección General

Revisó: Claudia Patricia Navarro Cardona. – Inspector IV - Despacho Dirección General

Doctora

PAULA ANDREA BEJARANO VERGARA

Juez Décimo Administrativo de Oralidad del Circuito de Cali

Proceso: 76001-33-33-010-2021-000103-00

Demandante: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

Demandado: DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN

Medio de control: NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

LUIS JAVIER CAICEDO BENAVIDES, mayor de edad e identificado con cédula de ciudadanía número 87.717.604 de Ipiales- Nariño, Abogado Titulado con Tarjeta Profesional número 95.501 expedida por el Consejo Superior de la Judicatura, actuando como apoderado en representación de **LA NACION - UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES – DIAN – DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI**, conforme al poder que con sus correspondientes anexos fueron aportados al momento de contestar la medida cautelar solicitada por el demandante, con la finalidad de que sea reconocida la personería para actuar, se entrega para su consideración con todo respeto, la **CONTESTACIÓN A LA DEMANDA**, dentro del término legal.

CONCLUSION INICIAL

La decisión que comprende la efectividad de póliza de cumplimiento de dispersiones No 430-46-994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga No 3 del 05 de enero de 20174 y No 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía Aseguradora Solidaria de Colombia entidad Cooperativa con NIT 900.068.761-4 en cuantía de DEIZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE (\$10.993.000), debido a la demostrada imposición de la sanción de multa por la comisión del tipo infractivo previsto en numeral 2.1. del artículo 285 del Decreto 2685 de 1999, actualmente contenida en el numeral 2.1. del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019, se encuentra acorde al principio de legalidad y atención irrestricta al debido proceso de orden constitucional.

LAS PARTES Y SUS REPRESENTANTES

PARTE DEMANDANTE: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA identificada con NIT 900.068.761-4, quien actúa a través de su

apoderado, el abogado GUSTAVO ALBERTO HERRERA DÁVILA identificada con C.C.19.395.114, y portador de la T.P. 39.116 del C.S.J.

LA NACION – UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL - DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES, DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI, es una persona jurídica de derecho público, representada legalmente por el señor Director General LISANDRO JUNCO RIVEIRA.

Mediante Resolución No. 011823 del 24 de diciembre de 2021, el Director General de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales designó a la doctora NOHORA PELÁEZ DELGADO, como Directora Seccional de Aduanas Cali, y de conformidad con la Resolución 000091 de septiembre 03 de 2021, es quien tiene la facultad de otorgar poder a los abogados vinculados a la entidad, para adelantar y llevar a cabo todas las diligencias judiciales y administrativas realizadas dentro de su competencia territorial y que se originen en actos, hechos u operaciones administrativas proferidos o ejecutados por las dependencias de la DIAN.

MINISTERIO PUBLICO: De conformidad con los artículos 300 y 303 de la ley 1437 de 2011 del nuevo Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, el Ministerio Publico intervendrá en todos los proceso e incidentes que se adelanten ante la Jurisdicción de lo Contencioso Administrativo, Tribunales Administrativos y Juzgados Administrativos del Circuito por medio de los Procuradores Judiciales para asuntos administrativos distribuidos por el Procurador General de la Nación, en defensa del orden jurídico, del patrimonio público y de los derechos y garantías fundamentales

AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO: De conformidad con el artículo 199 de la ley 1437 de 2011, modificado por el artículo 612 de la ley 1564 de 2012 Nuevo Código General del Proceso, a su representante Legal Doctora ADRIANA GUILLEN o a quien haga sus veces, a la calle 70 No. 4 – 60 Bogotá.

ACTOS ADMINISTRATIVOS DEMANDADOS

- Requerimiento Especial Aduanero No. 000008 del 10 de febrero de 2020, emitido por el Grupo Interno de Trabajo Investigaciones Aduaneras I de la División de Gestión de Fiscalización-Dirección Seccional de Aduanas de Cali. El A quo deja en claro en el auto que admite la demanda, que, contra este acto preparatorio, no procede el medio de control de nulidad y restablecimiento del derecho.

- Resolución Sanción No. 000630-1-88-241-0644-01 del 28 de julio de 2020, proferido por la Jefe de la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali.

- Resolución No. 000180 del 11 de febrero de 2021, proferida por la División de Gestión Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali

PRETENSIONES

1.- Que se declare la nulidad de los siguientes actos administrativos por haber incurrido en los cargos de infracción en las normas en que deberían fundarse y falsa motivación:

- Requerimiento Especial Aduanero No. 000008 del 10 de febrero de 2020, emitido por el Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I de la División de Gestión de Fiscalización-Dirección Seccional de Aduanas de Cali, respecto de la vinculación de mi procurada en virtud de la Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales No. 430-46-994000000125.

- Resolución Sanción No.000630-1-88-241-0644-01 del 28 de julio de 2020, proferida por la Jefe de la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, únicamente frente a su artículo cuarto.

- Resolución No. 000180 del 11 de febrero de 2021 “por medio del cual se resuelve recurso de reconsideración”, proferida por la División de Gestión Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali.

2.- Como consecuencia de la solicitud de declaratoria precedente, se ordene a título de Restablecimiento del Derecho, la restitución del valor total, debidamente indexado, que ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA hubiere efectuado por concepto de la obligación contenida en la Resolución Sanción No. 000630-1-88-241-0644-01 del 28 de julio de 2020, la cual asciende a DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000).

SÍNTESIS DEL PROBLEMA JURÍDICO

El problema jurídico en el presente caso se centra en hacer el estudio de legalidad, con miras a determinar la procedencia o no de la decisión contenida en los actos administrativos de fondo demandados en los siguientes términos:

La efectividad de póliza de cumplimiento de dispersiones No 430-46-994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga No 3 del 05 de enero de 2017 y No 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa con NIT

900.068.761-4 en cuantía de DEIZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE (\$10.993.000), debido a la demostrada imposición de la sanción de multa por la comisión del tipo infractivo previsto en numeral 2.1. del artículo 285 del Decreto 2685 de 1999, actualmente contenida en el numeral 2.1. del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019, se trata de una decisión administrativa que considera la vigencia de esta póliza para efectos de determinar su efectividad?

En consecuencia, en adelante se presenta las razones fácticas y jurídicas, que demuestran que los actos administrativos demandados se encuentran conforme a derecho y al debido proceso de orden constitucional, las cuales refutan las pretensiones de la demanda, todo lo cual se encuentra demostrado con los antecedentes administrativos que se aportan.

HECHOS

HECHO 1. Es cierto, de conformidad, con los antecedentes administrativos aportados como anexos con el presente escrito.

HECHO 2. Es cierto, de conformidad, con los antecedentes administrativos aportados como anexos con el presente escrito.

HECHO 3. Es cierto, de conformidad, con los antecedentes administrativos aportados como anexos con el presente escrito.

HECHO 4. Es cierto, pero de conformidad, con los antecedentes administrativos aportados como anexos con el presente escrito.

HECHO 5. La Resolución que impone la sanción es la No 1-88-241-0644-01-000630 del 28 de julio de 2020, no es la Resolución Sanción No. 0006301-88-241-0644-01 de fecha 28 de julio de 2021.

HECHO 6. Es cierto, de conformidad, con los antecedentes administrativos aportados como anexos con el presente escrito.

HECHO 7. Es cierto, lo referente a la presentación del recurso de reconsideración, pero de conformidad, con los antecedentes administrativos aportados como anexos con el presente escrito. Lo manifestado con respecto al siniestro no es un hecho sino una manifestación no probada.

HECHO 8. Es cierto, de conformidad, con los antecedentes administrativos aportados como anexos con el presente escrito.

HECHO 9. Es cierto, de conformidad, con los antecedentes administrativos aportados como anexos con el presente escrito.

HECHO 10 No es un hecho sino una manifestación no probada.

HECHO 11 No es un hecho sino una manifestación que debe probarse.

HECHO 12 No es un hecho sino una manifestación que probarse.

EN RELACIÓN CON LO QUE SE DISCUTE.

La controversia judicial, se centra en determinar acerca de la legalidad de la decisión contenida en la resolución sanción materia de la demanda, únicamente con respecto a la efectividad de póliza de cumplimiento de disposiciones No 430-46-994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga No 3 del 05 de enero de 2017 y No 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía Aseguradora Solidaria de Colombia entidad Cooperativa con NIT 900.068.761-4 en cuantía de DEIZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE (\$10.993.000), debido a la demostrada imposición de la sanción de multa por la comisión del tipo infractivo previsto en numeral 2.1. del artículo 285 del Decreto 2685 de 1999, actualmente contenido en el numeral 2.1. del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019.

Con las razones de orden jurídico que en adelante se pone de manifiesto, las cuales están soportadas probatoriamente en los antecedentes administrativos, se demuestra que la resolución que impone sanción aduanera es una expresión de legalidad y debido proceso.

EN RELACIÓN CON LAS NORMAS VIOLADAS Y EL CONCEPTO DE LA VIOLACIÓN

En este capítulo me referiré a las normas violadas, los cargos de la demanda y el concepto de violación.

1. NORMAS VIOLADAS.

- Artículos 137, 138 de la Ley 1437 de 2011
- Los numerales 1.2. y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165/2019).

- Artículos 1056, 1047 numeral 6 del Código de Comercio

2. CONCEPTO DE LA VIOLACION

La parte actora, desarrolla su demanda expresando argumentos tendientes a desvirtuar el análisis del contenido fáctico, probatorio y de derecho que realizó la Administración Aduanera, al proferir los actos administrativos demandados, considerando que la determinación para hacer efectiva la póliza de cumplimiento de disposiciones No 430-46-994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga No 3 del 05 de enero de 2017 y No 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía Aseguradora Solidaria de Colombia entidad Cooperativa con NIT 900.068.761-4, no toma en cuenta que esta póliza no contaba con la vigencia requerida para que sobre ella operara la efectividad.

Cabe agregar, que la argumentación que presenta la parte demandante se concreta en el siguiente título:

La DIAN incurrió en infracción de las normas y falsa motivación, luego que ordenó hacer efectiva la póliza No 430-46-994000000125, por cuanto la misma no se encontraba vigente para el momento en que se configuró el siniestro

Referida argumentación que presenta la parte demandante no está llamada a prosperar, de conformidad con las razones que se exponen a continuación

FUNDAMENTACIÓN FÁCTICA Y JURÍDICA DE LA DEFENSA

La parte demandada se opone a todas y cada una de las peticiones que la demandante expone en su escrito contentivo de la demanda, por no asistirle a este último derecho, de conformidad con las razones y en los términos que en adelante se exponen.

1.- LA DIAN ORDENA HACER EFECTIVA LA PÓLIZA QUE SE ENCONTRABA VIGENTE AL MOMENTO DE OCURRENCIA DEL SINIESTRO

La póliza es la representación material del contrato de seguro, el cual tiene su fundamento jurídico como institución contractual en el Código de Comercio, norma del derecho privado que en el presente escenario procedimental de derecho público no es viable soslayar, ya que la normatividad contenida en dicha legislación comercial es la que explica el porque la DIAN ordena hacer efectiva la póliza.

Ahora bien, es claro que para el derecho comercial el siniestro es una condición necesaria para la exigibilidad de la obligación que recae sobre el asegurador, y la

exigibilidad de esta obligación puede surgir generalmente partiendo de la base de la ocurrencia del siniestro.

En este orden de ideas, el siniestro, de acuerdo con el artículo 1072 del Código de Comercio que establece:

“ARTÍCULO 1072. <DEFINICIÓN DE SINIESTRO>. Se denomina siniestro la realización del riesgo asegurado.”

Consiste en la ocurrencia del hecho dañoso, que se define como la condición para que pueda emerger la obligación de parte del asegurador.

Por su parte la exigibilidad implica, la satisfacción de condiciones adicionales a partir de lo cual surge la responsabilidad contractual, lo que posibilita al asegurado pedir el pago de la correspondiente indemnización.

Es así como, los conceptos de siniestro y exigibilidad no es viable darles igual identidad, por lo que es importante delimitar su sentido para dar muestra de que la decisión administrativa materia de controversia, atiende los estándares de la legalidad. Al respecto es importante citar el siguiente pronunciamiento de la Corte Suprema de Justicia, que analiza de una manera integral pronunciamientos del Consejo Estado, expresando una comprensión objetiva, en cuanto aborda la órbita del derecho privado y del derecho público, que regulan el tema del contrato de seguro y la efectividad de la póliza de cumplimiento de disposiciones legales, cuyo beneficiario es la Administración: ¹

De similar postura es la Sección Tercera del Consejo de Estado, la cual, al resolver respecto de la nulidad de varios apartes del Decreto 4828 del 24 de diciembre de 2008, por medio del cual se expidió el régimen de garantías en la contratación de la Administración Pública, señaló que en razón de la finalidad que se persigue con la exigencia de las garantías de cumplimiento en materia contractual -la protección del patrimonio público y el cumplimiento de los fines estatales-, la administración no puede quedar expuesta a las excepciones que se formulen y que tengan origen en la conducta del tomador del seguro -el contratista afianzado-, o en su comportamiento, no solo ante su eventual incumplimiento del contrato garantizado, sino también ante la reticencia e inexactitud en que haya incurrido al momento de adquirir la póliza.

De manera que, agregó esa corporación, el haber establecido en el decreto antes mencionado “los amparos, las exclusiones, las reglas de cesión del contrato, la improcedencia de la terminación automática del seguro –por falta de pago– y la inoponibilidad de las excepciones por la conducta del tomador, entre otras, como se hace

¹ Corte Suprema de Justicia EUGENIO FERNÁNDEZ CARLIER, LUIS ANTONIO HERNÁNDEZ BARBOSA Magistrados Ponentes. SP3999- 2021. Radicación 49.522.
(Aprobado en acta No.223), Bogotá D.C., primero (01) de septiembre de dos mil veintiuno (2021).

en el artículo 15 acusado, no es otra cosa que la definición de las condiciones generales que debe contener toda garantía de cumplimiento”

24. (Subrayado fuera de texto, sentencia de 14 de junio de 2019, Radicación 11001 03 26 000 2009 00047 00).

En síntesis, en el seguro de cumplimiento el riesgo asegurable es el eventual incumplimiento de la obligación del tomador “afianzado”, lo cual incluye tanto su culpa grave como sus actos potestativos, entre los que, por su puesto, se cuenta el dolo”.

En otro apartado de la susodicha providencia, se dijo por la Sala Mayoritaria, en cuanto al riesgo y las devoluciones se afirmó:

“7.4.2.1. El artículo 860 del Estatuto Tributario con las modificaciones introducidas en la Ley 223 de 1995, vigente al momento de la celebración de los contratos de seguro objeto de examen (todos suscritos entre los años 2005 a 2008), contenido en el Título X sobre las “devoluciones” de impuestos, señala lo siguiente:

Cuando el contribuyente o responsable presente con la solicitud de devolución una garantía a favor de la Nación, otorgada por entidades bancarias o de compañías de seguros, por valor equivalente al monto objeto de devolución, la Administración de Impuestos, dentro de los diez (10) días siguientes deberá hacer entrega del cheque, título o giro.

La garantía de que trata este artículo tendrá una vigencia de dos años. Si dentro de este lapso, la Administración Tributaria notifica liquidación oficial de revisión, el garante será solidariamente responsable por las obligaciones garantizadas, incluyendo el monto de la sanción por improcedencia de la devolución, las cuales se harán efectivas junto con los intereses correspondientes, una vez quede en firme en la vía gubernativa, o en la vía jurisdiccional cuando se interponga demanda ante la jurisdicción administrativa, el acto administrativo de liquidación oficial o de improcedencia de la devolución, aún si éste se produce con posterioridad a los dos años.

Como se ve, el precitado artículo no contiene concepto alguno de siniestro. Establece (i) el termino en el que la Administración tributaria deberá proceder a la devolución de impuestos cuando su reclamación esté acompañada de una garantía a favor de la Nación; (ii) el término de vigencia que debe tener la garantía para que aquélla pueda proceder a la devolución en el término de 10 días y (iii) la consecuencia jurídica que debe asumir el garante en el caso de que la Dirección de impuestos notifique liquidación oficial de revisión, cuál es su responsabilidad solidaria respecto tanto de la obligación garantizada como de la sanción y los intereses -moratorios-.

Sin embargo, efectivamente la Sección Cuarta del Consejo de Estado en sentencias emitidas el 19 de mayo de 2016 (radicación 540012333000201300305) y 14 de noviembre de 2019 (radicación número: 25000-23-37-000-2013-00452-01) señaló, en su orden lo siguiente:

(i) (...). En esas condiciones, el siniestro cubierto por la garantía ocurre con la expedición de la resolución sanción, y en ese momento nace el interés y la legitimación del garante (compañía de seguros) para actuar en el procedimiento que se adelanta ante la

administración, pues en ese acto se declara la improcedencia de la devolución y se ordena el reintegro a que haya lugar.

(ii) [E]l siniestro ocurre cuando se tiene determinada, mediante liquidación oficial o resolución sanción independiente, la suma a favor de la administración tributaria que puede ser cobrada al asegurador o garante.

Pero en las precitadas decisiones el Consejo de Estado no tuvo como objeto discernir sobre la configuración del riesgo asegurado ni interpretar o fijar el alcance de los artículos 1054 y 1072 del Código de Comercio, sino establecer el momento a partir del cual la Administración tributaria debe convocar la intervención del asegurador en garantía de su derecho al debido proceso administrativo.

En la primera providencia el Consejo de Estado concluyó que “la resolución sanción” debe ser notificada a la compañía aseguradora para que pueda ejercer sus derechos de defensa y de contradicción, y para que, en los términos del artículo 829 del Estatuto Tributario, ese acto administrativo quede ejecutoriado frente al garante y pueda servir de fundamento del procedimiento de cobro coactivo.

En la segunda, corrigió esa postura, pues tras indicar que hasta ese momento la misma colegiatura le había dado “un alcance restrictivo a las disposiciones del Estatuto Tributario que regulan la materia y a la sentencia C-1201 de 2003, lo que ha generado, en ciertas ocasiones, una limitación de los derechos de contradicción, defensa y debido proceso de las compañías aseguradoras”, señaló necesario “un pronunciamiento que precise la intervención de los deudores solidarios, garantes y aseguradoras”; y concluyó que dicha intervención debe habilitarse desde cuando “se tiene determinada, mediante liquidación oficial o resolución sanción independiente, la suma a favor de la administración tributaria que puede ser cobrada al asegurador o garante”.

De modo que, examinadas esas providencias, se advierte que en ellas no se distinguió entre el nacimiento de la obligación -el siniestro- y el requisito de exigibilidad de la misma, constituido por el acto administrativo que lo declara o establece el quantum del perjuicio, lo cual se entiende frente al problema jurídico entonces resuelto, pero que la Corte no puede reproducir para resolver este caso, por las razones que se pasan a ver:

(i) Afirmar que “el siniestro ocurre cuando se tiene determinada, mediante liquidación oficial o resolución sanción independiente, la suma a favor de la administración tributaria que puede ser cobrada al asegurador o garante”, configura una contradicción en sus mismos términos, toda vez que si mediante la liquidación oficial o la resolución sanción se determina la suma que puede ser cobrada por la Administración de impuestos al asegurador, ello implica la existencia previa del siniestro -o del hecho generador del daño-, pues de otra manera no habría lugar a establecer suma alguna que deba ser pagada por la aseguradora. De manera que lógicamente el siniestro no puede estar constituido por el acto que declara o especifica el quantum del perjuicio. (...)

Es claro, que el evento de configuración del siniestro en el presente asunto, acaece cuando ciertamente ha ocurrido el evento objeto de cubrimiento o amparo con el seguro de disposiciones legales, es decir cuando se configura el tipo infractivo

previsto en el numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, actualmente contenido en el numeral 2.1. del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019.

En este orden de ideas, es importante explicar que los actos administrativos demandados imponen unas sanciones aduaneras coetáneas, concomitantes considerando lo siguiente:

a.- El proceso sancionatorio administrativo aduanero CU 2019 2020 0098, es el contexto procesal donde surgen a la vida jurídica los actos administrativos demandados.

b.-La motivación fáctica que comprende el referido proceso de sede administrativa abarca los siguientes sucesos:

- El agente aduanero o agencia de aduanas ATLANTIS presta un servicio de intermediación o agenciamiento aduanero, a una persona jurídica que se entiende según la legislación aduanera como inexistente.
- El agente aduanero o agencia aduanera ATLANTIS, no cumple con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

Estas conductas, dieron lugar a que el operador jurídico aduanero en sede administrativa, previa conformación del acervo probatorio, necesario, pertinente, conducente y útil adecuara dichos hechos, en los siguientes tipos infractivos aduaneros y demás normas aduaneras vigentes a la fecha de ocurrencia de los hechos:

1.- La comprobación del hecho consistente en que la agencia de aduanas ATLANTIS, presta un servicio de intermediación o agenciamiento aduanero, a una persona que se entiende inexistente, se adecua en el tipo infractivo contenido en el numeral 1.2 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, el cual a continuación se describe, encontrando procedente imponer la sanción de cancelación de la autorización:

ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. <Artículo modificado por el artículo 6 del Decreto 2883 de 2008 :-> Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos 482, 483 y 484 del presente decreto, las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

1 Gravísimas:

(...)

1.2 Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes.

La sanción aplicable por la comisión de cualquier falta gravísima será la de cancelación de la autorización como agencia de aduanas.

Lo anterior de conformidad con lo establecido en el artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999:

ARTÍCULO 27-4. RESPONSABILIDAD DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS.

<Artículo adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008. Las agencias de aduanas que actúen ante las autoridades aduaneras serán responsables administrativamente por las infracciones derivadas del ejercicio de su actividad.

Igualmente, serán responsables por la exactitud y veracidad de la información contenida en los documentos que suscriban sus agentes de aduanas acreditados ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y responderán administrativamente cuando por su actuación como declarantes hagan incurrir a su mandante o usuario de comercio exterior que utilice sus servicios en infracciones administrativas aduaneras que conlleven la liquidación de mayores tributos aduaneros, la imposición de sanciones o el decomiso de las mercancías.

Lo anterior, sin perjuicio de las acciones legales que puedan adelantar los mandantes o usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios contra las agencias de aduanas.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas responderán directamente por el pago de los tributos aduaneros y sanciones pecuniarias que se causen respecto de operaciones en las que el usuario de comercio exterior sea una persona inexistente.

Y en el artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000, que establece:

ARTÍCULO 14. RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. *Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999.*

*Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el párrafo del citado artículo, **se entenderá que el usuario de comercio exterior es una persona inexistente, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:***

a) La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la DIAN;

Entonces, de las normas citadas, le fue viable inferir a la Administración Aduanera el incumplimiento de la responsabilidad que como agente de aduanas materializó la sociedad ATLANTIS, al no establecer que el importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. es una persona inexistente, porque la dirección informada al declarante, es decir a la agencia de aduanas ATLANTIS S.A., y que esta última utilizó en las declaraciones de importación materia de los actos administrativos demandados, no corresponde con la información verificada por la DIAN.

2.- La demostración del hecho consistente en que la agencia de aduanas ATLANTI. no cumple con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente, endilga

en el tipo infractivo contenido en el numeral 2.1. del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, que se describe a continuación, determinado procedente la sanción consistente en el 1% del valor FOB de las operaciones realizadas materia de investigación en el proceso de sede administrativa CU 2019 2020 0098.

ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES.

(...)

2 Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1. será de multa equivalente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento.

Entonces, el operador jurídico aduanero, encuentra demostrada la ocurrencia del supuesto de hecho del precitado tipo infractivo, al encontrar que la agencia de aduanas ATLANTIS, incumplió las siguientes obligaciones previstas en la legislación aduanera:

DECRETO 2685 DE 1999

ARTÍCULO 27-1. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE.

<Artículo adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008. El nuevo texto es el siguiente:> Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

*En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente **información debidamente soportada:***

1. Existencia de la persona natural o jurídica.

2. Nombres y apellidos completos o razón social.

3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica.

4. Profesión, oficio o actividad económica.

5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas podrán adicionar otros requisitos que consideren necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control de sus clientes.

La información a que se refiere este artículo deberá verificarse, y actualizarse, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

ARTÍCULO 27-2. OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS.

<Artículo adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008. El nuevo texto es el siguiente:> Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio exterior ante la autoridad aduanera.

(...)

4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, exportación, tránsito aduanero y demás documentos transmitidos electrónicamente o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 27-4 del presente decreto.

RESOLUCION 4240 DE 2000

ARTÍCULO 14. RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el parágrafo del citado artículo, **se entenderá que el usuario de comercio exterior es una persona inexistente, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:**

a) La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la DIAN;

ARTÍCULO 14-3

CONOCIMIENTO DEL CLIENTE.

<Artículo modificado por el artículo 2 de la Resolución 8571 de 2010.>

Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2o del artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, las Agencias de Aduanas **deberán como mínimo solicitar** a sus clientes y conservar los siguientes documentos:

Personas Jurídicas:

-Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.

-Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.

-Registro Único Tributario.

-Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.

-Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante la cual se autoriza o inscribe a Comercializadoras Internacionales, Importadores de licores, calzados, textiles y confecciones

CIRCULAR EXTERNA 170 DE 2002

5.2 CONOCIMIENTO DEL CLIENTE:

Las personas o empresas que presten servicios inherentes o relacionados con operaciones de comercio exterior o cambiarias tienen el deber de establecer mecanismos de control orientados a seleccionar y conocer a sus clientes, ya sean estos habituales u ocasionales,

identificarlos y tener conocimiento de sus actividades económicas en aras de establecer la coherencia entre éstas y las operaciones de comercio exterior que realizan. Lo anterior considerando las características de los diferentes servicios o productos que ofrezcan.

Por lo expuesto, es necesario indagar acerca de datos personales, comerciales y financieros relevantes que permitan establecer quién es, qué hace y a qué se dedica en realidad. Todos esos datos deben verificarse, estar documentados y actualizarse.

5.2.1 Para tal efecto los auxiliares de la función aduanera deberán diseñar y mantener actualizado dentro de sus archivos e información comercial "formato de identificación del cliente", el cual contendrá como mínimo la siguiente información:

Nombres y apellidos o razón social del cliente;

Número del documento de identificación o NIT;

Domicilio y residencia;

Nombres, apellidos, identificación de los socios y representantes legales;

Cuando se trate de sociedades anónimas, nombre, identificación y dirección de representantes legales;

Actividad económica;

Capital social registrado;

Número de declaración de Importación y Exportación tramitada al cliente, descripción resumida de las mercancías objeto de trámite;

El origen de los recursos y forma de pago de las operaciones de comercio exterior identificando el medio e individualizando el instrumento de pago, entidad financiera emisora o pagadora, ciudad donde está localizada;

Nombre, identificación y dirección de las personas o empresas beneficiarias de las operaciones de comercio exterior

En consecuencia, es fundamental dejar en claro que con respecto a las ochenta y cinco declaraciones de aduanas con fecha de presentación entre el 03 de agosto de 2015 y el 02 de mayo de 2017, objeto de control y fiscalización por parte de la DIAN en el marco del proceso administrativo CU 2019 2020 0098, la debida verificación del cliente no se llevó a cabo con antelación a la prestación del servicio de agenciamiento aduanero.

En este orden de ideas, el siniestro en el caso bajo examen de la señora Juez, se materializa cuando la agencia de aduanas ATLANTIS realiza su labor de agente aduanero sin cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente, que como prestadora de los servicios de intermediación aduanera le implica establecer mecanismos de control orientados a seleccionar y conocer a sus clientes, ya sean estos habituales u ocasionales, llegando a identificarlos y tener conocimiento de sus actividades económicas con el fin determinar una coherencia entre estas y las actividades de comercio exterior que realizan, siendo la verificación de su domicilio una obligación insoslayable.

Ahora bien, la actividad de conocimiento del cliente que deben adelantar las agencias de aduanas, implico en el presente caso, no cumplir obligaciones y requisitos que establece el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999 adicionado por el artículo 1 del Decreto 2863 de 1999, en concordancia con el artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, actualmente regulada por el artículo 50,51 y 53 del Decreto 1165 de 2019, con relación a las acciones relativas al conocimiento del cliente, que debió surtirse con antelación a la prestación de los servicios de agenciamiento aduanero.

Por ende, considerando lo explicado previamente, el siniestro se materializa cuando la agencia de aduanas ATLANTIS se constituye como declarante en las operaciones de importación que fueron objeto de fiscalización aduanera y que comprenden los actos administrativos demandados, importaciones que se realizaron entre el 03 de agosto de 2015 y el 27 de mayo de 2017, es decir dentro de la vigencia de la póliza cuya afectación se dispuso por la DIAN en sede administrativa.

Situación diferente es, que una vez configurado el siniestro en los términos expuestos, se proceda a hacer efectiva la póliza mediante el acto administrativo que impone la sanción, para lo cual debe considerarse los términos especiales en materia procedimental establecidos por la legislación aduanera, por ende, no puede coincidir el momento de ocurrencia del siniestro, con el momento en que ocurrido este se hace exigible la obligación asegurada, ya que el siniestro como hecho que genera el daño, no puede estar constituido por el acto administrativo que determina el valor del perjuicio a reconocer por la aseguradora, porque el siniestro debe existir antes de que se declare la efectividad de la póliza.

De otra parte, es importante poner de manifiesto, que los pronunciamientos jurisprudenciales que cita la accionante en su escrito de demanda, dan cuenta de la necesidad de la existencia del acto administrativo que declare la existencia del siniestro, como título ejecutivo que posibilite el cobro efectivo en sede administrativa y/o sede judicial de lo que este acto administrativo determina, y no entran a hacer un análisis del contrato de seguro, del siniestro y la exigibilidad en aquel, lo cual, que como queda expresado anteriormente son dos conceptos que

obedecen a particularidades diferentes, cuyo análisis debe ser abordado desde una órbita que integre el derecho privado comercial que regula el contrato de seguro y el derecho público administrativo de pertinente aplicación.

2. MEMORANDO 000103 DEL 27 DE MAYO DE 2021 NO CONSTITUYE DOCTRINA LEGAL, Y EN TODO CASO LA ORDEN INMERSA EN EL MISMO RIGE HACIA EL FUTURO.

El Memorando No 000103 del 27 de mayo de 2021 de la Subdirección de Gestión de Fiscalización, en términos generales es una comunicación escrita de carácter interno, que la DIAN utiliza para solicitar un trabajo, transmitir información, orientaciones y pautas a las dependencias en los niveles administrativos de esta entidad.

Por ende, su marco de aplicación está en el Área de Fiscalización Aduanera en todos sus niveles, no así para otras áreas de la estructura de la DIAN, como la División de Jurisca, en todo caso, la orientación que expresa dicho memorando, debe ser aplicado a partir de su expedición y comunicación, por lo que por esta razón tampoco es imperativa su aplicación al momento de expedición de los actos administrativos materia de la demanda, los cuales fueron expedidos con anterioridad al 27 de mayo de 2021.

Cabe agregar, que la autoridad aduanera, se encuentra ante la necesidad de asumir un criterio decisorio que no contravenga la línea doctrinal que la DIAN ha establecido para la aplicación de la norma sustancial y/o procesal, que tenga que aplicarse a un caso puntual.

Entonces, la doctrina aduanera, está representada por conceptos y oficios provenientes de la Dirección Jurídica de la DIAN, que marcan la hoja de ruta por donde debe encausarse la interpretación y aplicación de la norma aduanera a un caso en específico, siendo entonces esta doctrina aduanera, un referente insoslayable en el ejercicio hermenéutico que debe llevar a cabo el operador jurídico aduanero, para imponer una sanción, como acaece en el asunto bajo examen de la Señora Juez.

Por ende, solamente es insoslayable, la obligatoriedad de la atención y aplicación de la doctrina aduanera vigente al momento de tomar una decisión de fondo en sede administrativa, que implica la materialización de una siempre constante búsqueda, en el sentido de que los criterios de los funcionarios de la entidad al momento de proferir sus decisiones administrativas se encuentren proyectados hacia el mismo horizonte de interpretación jurídica.

En este sentido, la doctrina oficial de la DIAN es única y exclusivamente de obligatorio cumplimiento para los funcionarios de esta entidad, más no lo es para

los administrados, es decir, para las personas interesadas en el resultado de un proceso sancionatorio o de decomiso de competencia de la DIAN.

Al respecto, la doctrina aduanera y tributaria establecida por la DIAN, desde el advenimiento la Ley 223 de 1995 hasta la Ley 1943 de 2018, se ha mantenido como de obligatoria observancia y aplicación para los funcionarios de la DIAN, mas no lo es para los administrados. Al respecto es oportuno citar los artículos de las referidas leyes que definen este lineamiento legal, que valga enfatizar es insoslayable para los funcionarios de la entidad:

LEY 223 DE 1995

"Por la cual se expiden normas sobre racionalización tributaria y se dictan otras disposiciones"

"Artículo 264. Los contribuyentes que actúen con base en conceptos escritos de la Subdirección Jurídica de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales podrán sustentar sus actuaciones en la vía gubernativa y en la jurisdiccional con base en los mismos. **Durante el tiempo en que tales conceptos se encuentren vigentes, las actuaciones tributarias realizadas a su amparo no podrán ser objetadas por las autoridades tributarias.** Cuando la dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales cambie la posición asumida en un concepto previamente emitido por ella deberá publicarlo".

Esta norma fue ratificada en su constitucionalidad, a través de la sentencia Sentencia C-487/96, **de la cual a continuación se cita:**

"2.2. La norma acusada frente a la Constitución.

2.2.1. Estima la Corte que la formulación de conceptos por la Subdirección Jurídica de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, constituye una atribución (Decreto 2117/92, art. 57), que se ajusta al mandato del art. 23 de la Constitución, en cuanto faculta a toda persona a presentar peticiones respetuosas a las autoridades por motivo de interés general o particular y a obtener pronta resolución, si se entiende que la respuesta de la administración a aquéllas, no necesariamente debe comportar una decisión, con alcance general, o subjetivo o concreto, es decir, que reconozca un derecho o imponga obligaciones al administrado, pues el pronunciamiento de la administración bien puede referirse a la manera como éste puede adquirir un derecho o debe adecuar su conducta para cumplir con un determinado deber u obligación que le imponga la Constitución o la ley. Bajo esta perspectiva el Código Contencioso Administrativo regula, como una modalidad del derecho de petición, el de formulación de consultas escritas o verbales a las autoridades (arts. 25 y 26). Sin embargo, no se descarta la posibilidad de la existencia de respuestas a peticiones que involucren de algún modo consultas, con carácter decisorio.

2.2.2. Los conceptos de la mencionada Subdirección, bien desde la óptica del desarrollo práctico del derecho de petición, o de las necesidades administrativas,

fundadas en la conveniencia de propugnar la interpretación uniforme de la ley, cumplen una función didáctica y orientadora no sólo ajustada a la Constitución, sino que se justifica en razón de las dificultades que para los contribuyentes entraña el manejo de la materia impositiva.

2.2.3. Concretamente en lo que concierne a los cargos formulados en la demanda, a juicio de la Corte, la norma se encuentra conforme con los preceptos de la Constitución, por las siguientes razones:

- La norma acusada, es una forma de autorregulación o autodisposición de la administración tributaria, que en lugar de censura más bien merece el reconocimiento de la Corte, porque materializa el deber que se postula frente a quien formula su opinión o interpretación oficial con respecto a la ley, de limitarse en el ejercicio del poder administrativo, en el sentido de ser el primer obligado a acatarla o a respetarla. Con este alcance debe entenderse el aparte normativo acusado, cuando advierte que durante el tiempo en que los referidos conceptos se encuentren vigentes, las actuaciones tributarias realizadas a su amparo no podrán ser objetadas por las autoridades tributarias.

- La obligatoriedad para la administración de dichos conceptos, obedece al propósito de la unificación doctrinaria de los criterios interpretativos de la ley tributaria, a la necesidad de otorgarles un grado evidente de seriedad y certeza y evitar, por este medio, que la administración pueda inducir voluntariamente en un error a los contribuyentes, desconociendo los criterios que sentó en la materia y que adoptaron aquéllos como guía de sus actuaciones frente a la autoridad, con lo cual se violaría el principio de la buena fe consagrado en el art. 83 de la Constitución e igualmente el principio de la confianza debida que, con fundamento en éste, ha construido la doctrina administrativa. Sobre este último ha dicho esta Corte en la sentencia T-617/95[2]:

De otra parte, la ley establece:

LEY 1943 DE 2018 Por la cual se expiden normas de financiamiento para el restablecimiento del equilibrio del presupuesto general y se dictan otras disposiciones.

ARTÍCULO 113. Los conceptos emitidos por la dirección de gestión jurídica o la subdirección de gestión de normativa y doctrina de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, constituyen interpretación oficial para los empleados públicos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales; por lo tanto, tendrán carácter obligatorio para los mismos. Los contribuyentes solo podrán sustentar sus actuaciones en la vía gubernativa y en la jurisdiccional con base en la ley.

3.- LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS DEMANDADOS NO SON RESULTADO DE UNA FALSA MOTIVACIÓN

Al respecto es importante citar, lo que la sección cuarta del Consejo de Estado sostiene acerca de la falsa motivación, según lo expresado en el siguiente extracto jurisprudencial:

"Por su parte, en cuanto a la falta o ausencia de motivación, la Sección Cuarta ha señalado lo siguiente:

"La motivación de un acto implica que la manifestación de la administración tiene una causa que la justifica y debe obedecer a criterios de legalidad, certeza de los hechos, debida calificación jurídica y apreciación razonable; los motivos en que se instituye el acto deben ser ciertos, claros y objetivos.

Los motivos del acto administrativo deben ser de tal índole, que determinen no sólo: la expedición de un acto administrativo sino su contenido y alcance; la motivación debe ser clara, puntual y suficiente, hasta tal punto que justifique la expedición de los actos y que suministre al destinatario las razones de hecho y de derecho que: inspiraron la producción de los mismos.

En cuanto a la falta de motivación, la Sala recuerda que este cargo se denomina técnicamente expedición en forma irregular del acto. En efecto, cuando la Constitución o la ley mandan que ciertos actos se dicten de forma motivada y que esa motivación conste, al menos en forma sumaria, en el texto del acto administrativo, se está condicionando la forme del acto administrativo, el modo de expedirse. Si la Administración desatiende esos mandatos normativos, incurre en vicio de expedición irregular y, por ende, se configura la nulidad del acto administrativo. En efecto, la expresión de los motivos por los cuales se profiere un acto administrativo de carácter particular y concreto es indispensable, pues es a partir de los mismos que el administrado puede controvertir aquellos aspectos de hecho y de derecho que considera no pueden ser el soporte de la decisión, pero cuando se prescinde de la motivación se impide que el particular afectado con la decisión pueda ejercitar cabalmente su derecho de defensa y contradicción"

Además, la misma Sección Cuarta del Consejo de Estado, ha precisado lo siguiente:

"Para que prospere la pretensión de nulidad de un acto administrativo con fundamento en la causal denominada falsa motivación, la Sala ha señalado que "es necesario que se demuestre una de dos circunstancias: a) O bien que los hechos que la Administración tuvo en cuenta como motivos determinantes de la decisión no estuvieron debidamente probados dentro de la actuación administrativa; o b) Que la Administración omitió tener en cuenta hechos que sí estaban demostrados y que si hubiesen sido considerados habrían conducido a una decisión sustancialmente diferente".²

Siguiendo entonces, la precitada orientación jurisprudencial emanada del Consejo de Estado, en el asunto llevado ahora a conocimiento del A quo, no existe falsa motivación en la expedición de los actos administrativos demandados, en virtud de las siguientes razones:

² CONSEJO DE ESTADO SALA DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO SECCION CUARTA Consejero ponente: MILTON CHAVES GARCÍA Bogotá D. C, veintiséis (26) de julio de dos mil diecisiete (2017) Radicación número: 11001-03-27-000-2018 00006-00 (22326) Actor: CAMILO ALBERTO RIAÑO ABAUNZA Demandado: DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN

1.- Los hechos que la Administración Aduanera tuvo en cuenta, como motivos determinantes para erigir la resolución sanción, están plenamente demostrados, porque es completamente cierto que el siniestro se materializa dentro de la vigencia de la póliza, y la declaratoria de su efectividad acaece posteriormente, ya que el siniestro es la condición de ocurrencia previa al establecimiento y declaratoria del valor del perjuicio.

2.- En el asunto bajo examen, la Administración Aduanera, no omite tener en cuenta hechos que sí estaban demostrados y que si hubiesen sido considerados habrían conducido a una decisión sustancialmente diferente, ya que la argumentación ofrecida por la parte recurrente en la sede administrativa y las pruebas en que se soporta, aunadas a la totalidad del acervo probatorio, fueron evaluadas en su totalidad, es decir el operador jurídico aduanero, analizó y se pronunció, con respecto a la totalidad del acervo fáctico, probatorio y de la expresión argumentativa del recurrente, obrantes en el expediente aduanero CU 2019 2020 0098, con la racionalidad y lógica que amerita la sana crítica.

Es así como, lo expresado a lo largo del presente escrito, da cuenta de la debida motivación de los actos administrativos materia de la demanda. Por lo tanto, no puede desconocerse que la Administración adelantó el trámite procesal para la expedición de la resolución sanción, en los términos que obliga la norma aduanera y del código de comercio pertinentes, y en entera atención al debido proceso.

CONSIDERACIÓN FINAL

En el presente caso, de conformidad con lo expuesto y lo obrante en los antecedentes administrativos, se encuentra demostrado, que los actos administrativos de contenido particular que se demandan, no están viciados de nulidad, porque son actos en los cuales no se presenta falta de competencia, y porque su decisión se fundamenta en el análisis fáctico y probatorio pertinente.

No existe expedición irregular de tales actos, por cuanto cumplieron con los formalismos legales propios para su confección y fueron debidamente motivados o razonados; por ende, las resoluciones impugnadas se materializan en cumplimiento del mandato constitucional contenido en el artículo 29 de la Constitución Política de Colombia.

En tal sentido, no deben prosperar las pretensiones que comprenden la demanda y en consecuencia se solicita con el debido respeto a la Señora Juez de conocimiento, desestimar las pretensiones de la misma.

OPOSICIÓN A LA CONDENA EN COSTAS

En esta oportunidad se pone de manifiesto, la oposición a la fijación de costas contra la entidad demandada.

Al respecto, es viable manifestar que, para efecto de la fijación de costas, deberá tenerse en cuenta lo previsto en los artículos 361, 365 y 366 del Código General del Proceso, en concordancia con el artículo 188 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo Ley 1437 de 2011.

Además, se encuentra oportuno manifestar, que la causación de los gastos y expensas deberán ser probados en el transcurso del proceso y con respecto a las agencias del derecho, estas se acreditarán con la comparecencia al proceso y la gestión realizada por el apoderado de la parte demandada, según las actuaciones que obren en el expediente.

En consecuencia, se solicita respetuosamente a la señora Juez Aquo, se condene en costas a la parte demandante de conformidad con la citada normatividad.

PRUEBAS

Solicito sean tenidas como tales, los documentos, normas, y actos administrativos, citados en este escrito y aquellos que sirvieron de fundamento al proceso surtido con el expediente administrativo:

- CU 2019 2020 00098

El precitado proceso administrativo aduanero, se presenta como antecedente administrativo, y se aporta en archivos formato pdf a través del mensaje electrónico mediante el cual se pone en conocimiento del Despacho A quo, la contestación de demanda.

PETICIÓN

Por lo anteriormente expuesto, solicito comedidamente a su Señoría, no acceder a las pretensiones de la demanda, absteniéndose de proferir fallo favorable a las mismas, teniendo en cuenta los argumentos expuestos en este escrito, y en los actos y demás elementos probatorios, contenidos en los antecedentes administrativos.

Atendiendo lo previsto en los artículos 361, 365 y 366 del Código General del Proceso, se solicita respetuosamente a la Señora Juez, se condene en costas a la parte demandante de conformidad con la citada normatividad, en concordancia con

el artículo 188 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo Ley 1437 de 2011

ANEXOS

Los documentos relacionados en el acápite de pruebas.

El poder para actuar, con sus correspondientes anexos, que acreditan personería.

NOTIFICACIONES

Las notificaciones las recibiré como ordena la ley, considerando que mi lugar de trabajo se encuentra ubicado en la carrera 3 No 10-60, piso 8, de Cali Valle del Cauca

Correos electrónicos.

La dirección electrónica de la entidad demanda, para efectos de notificaciones es: **notificacionesjudicialesdian@dian.gov.co.**


La dirección electrónica del apoderado de la entidad demandada es: **lcaicedob@dian.gov.co**












De la Señora Juez, con atención y respeto,



LUIS JAVIER CAICEDO BENAVIDES
C.C. No 87.717.604 de Ipiales
T.P. No 95.501 del C. S. J.

384 Marzo 11/20 INADMISORI Soto

		Identificación de la unidad documental				FT-FI-2338	
1. Año 2 0 2 0		2. Concepto		4. Número de formulario 202018823841526730098			
Proceso							
Misional <input checked="" type="checkbox"/>		Estratégico <input type="checkbox"/>		Apoyo <input type="checkbox"/>		Control <input type="checkbox"/>	
Nivel Central <input type="checkbox"/>		Nivel Seccional <input checked="" type="checkbox"/>					
Nombre Proceso en el SGC		Fiscalización y Liquidación				CD	4
Nombre Procedimiento		Decomiso de Mercancías				CD	PR-FL-0395
Unidad Productora							
Fondo Documental		Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales				CODIGO	
Subfondo Documental		Dirección Seccional de Aduanas de Cali				1	
Sección		División de Gestión de Fiscalización				88	
Subsección		Grupo Interno de Trabajo de Secretaría de Fiscalización				238	
						415	
Serie/ Subserie - Documental							
Serie		Expedientes aduaneros				26	
Subserie		Expediente de infracciones aduaneras				73	
Identificación							
Descripción		ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S					
Fecha de vencimiento del expediente		Año	2021	Mes	08	Día	08
						Número Consecutivo	0098
Identificador N° 1							
Documento de Identidad		NIT				CU201920200098	
Número de documento		900068761					
Identificador N° 2							
Nombre del Programa						Código	
Año		Gravable		Investigación		Calendario	Periodo
Concepto o asunto		Tributario <input type="checkbox"/>		Aduanero <input checked="" type="checkbox"/>		Cambiarlo <input type="checkbox"/>	
		Otro <input type="checkbox"/>					
Liquidaciones						Número	0
Depósito en caso de Aprehesión		Ciudad		Municipio		Departamento	
Carpeta							
N° Folio Inicial		1	N° Folio Final		2020	02	10
Fecha Inicial		Fecha Final		Carpeta No.		1	de
Ubicación Topográfica							
Archivos de Gestión	Nombre Dependencia		Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I			Dirección	
						CRA 3 # 10 - 60 PISO 7	
	Piso		Estante		Entrepago	Caja	Carpeta
	Nombre Dependencia					Dirección	
	Piso		Estante		Entrepago	Caja	Carpeta
	Nombre Dependencia					Dirección	
Archivo Central	Nombre Bodega					Dirección	
	Piso		Estante		Entrepago	Caja	Carpeta

DIAN										Hoja de Control Unidad Documental										FT-FI-2-58		
Proceso: Recursos Físicos													Versión 1									
Identificación de la Unidad Documental													Número									
Concepto			Decomiso de Mercancías										PR-FL-0395									
Nombre/Razón Social			ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S																			
Tipo de documento													900068761			DV						
Nombre Funcionario Responsable			CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE										C.C.			16662818						
Dirección o Subdirección			Dirección Seccional de Aduanas de Cali																			
División o Grupo Interno de Trabajo o Coordinación			Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I																			
Tipo de Usuario			CU201920200098																			
Contenido de la Unidad Documental																						
Item	Cod.	Tipo documental	Fecha de Radicación			Folios				Nombres y Apellidos	Firma											
			Año	Mes	Día	FI	FF	ST	TF													
1		Oficio No. Interno 188238419211-0216 10/02/2020 y numero de Documentacion 000509 10/02/2020 del Jefe GIT Investigaciones Aduaneras I, Division Gestion de Fiscalizacion de la Direccion Seccional Aduanas de Cali, presunta infracción Numeral 2.1 del articulo 622 del Decreto 1165 de 2019	2020	02	10	1	46	46	46	MARLENE SALAS MONTOYA												
		Oficio No 0509 de 10/02/2019																				
2		Auto de apertura No. 0098 del 10/02/2020	2020	02	10	47	47	1	47	MARLENE SALAS MONTOYA												
3		Acta Deposto # 42 10/02/2020	20	2	10	48	48	1	48	Carlos Paredes												
4		REA # 0006 10/02/2020	20	2	10	49	62	14	62	Carlos Paredes												
5		Certificación Entrega	20	2	13	63	64	2	64	Carlos Paredes												
6		Certificación Entrega	20	2	17	65	65	1	65	Carlos Paredes												
7		Certificación Acto Administrativo	20	3	03	66	68	3	68	Carlos Paredes												
8		Comunicación A Aduanas Subsección	20	3	09	69	69	1	69	Carlos Paredes												
9		Planilla Traslado # 38	20	03	11	70	70	1	70	Julio C. Ciro												
10		Radicado N° 1904 del 03/03/2020	20	03	11	71	90	20	90	Beatriz H.												
11		Recibido el 4 marzo en la Division																				
12																						
13																						
14																						
15																						
16																						
17																						
18																						
19																						
20																						
21																						
22																						
23																						
24																						
25																						
26																						
27																						
28																						
29																						
Traslado de la Unidad Documental																						
Firma funcionario que entrega			Firma del funcionario da recibe							Fecha de Entrega			Año Mes Día									
Apellidos y nombres:			Apellidos y nombres:							Hora de Entrega												
Cargo:			Cargo:																			
Dependencia:			Dependencia:																			



AUTO NÚMERO
01061
(Fecha 08-04-2019)

AUTO COMISORIO ADUANERO

CÓDIGO : 1090
PROCESO : Fiscalización y Liquidación
SUBPROCESO : Control Aduanero
PROCEDIMIENTO : Decomiso; Medidas Cautelares; Determinación de Sanciones Aduaneras; Determinación de Liquidaciones Oficiales Aduaneras (Corrección o Revisión); Declaratoria de Incumplimiento y Efectividad de las Garantías; Liquidaciones Oficiales para Efectos de Devolución; Devolución de Automotores en virtud de Convenios Internacionales

La suscrita Jefe de la División de Gestión de Fiscalización o Grupo Interno de Trabajo de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá y/o Subdirector de Gestión de Fiscalización, con base en las facultades conferidas en los artículos 486, 487, 488 numeral 3, 491, 500, 501, 506, 507, 508 y 565 del Decreto 390 de 2016, Decreto 349 de 2018, Resolución 064 de 2016, Decreto 2685 de 1999, Resolución 4240 de 2000, Decreto 4048 de 2008, Resolución 7542 de 2018, Resolución 007 de 2008; Resolución 009 de 2008; Resolución 011 de 2008; expedidas por la DIAN y demás normas concordantes

DISPONE

1. Comisionar a los funcionarios:

Item	Nombres y Apellidos	Número identificación	Cargo
1	LIDA SANCHEZ VACA	52.024.640	GESTOR II
2	NOBARDÓ PEÑA PINEDA	3.010.151	GESTOR III

Para practicar diligencia de inspección, control, verificación de la exactitud de las declaraciones aduaneras y sus documentos soportes, así como para revisar el cumplimiento de obligaciones aduaneras o la ocurrencia de hechos constitutivos de infracciones aduaneras o decomiso, en las instalaciones de:

LUGAR OH SPORT LOGISTIC S.A.S. 900.850.000-1 CL 6 A 93 D 67
CIUDAD BOGOTÁ MUNICIPIO BOGOTÁ
DESDE ABRIL 9 DE 2019 HASTA ABRIL 9 2019

2. El (los) funcionario(s) comisionado (s) quedan investido (s) de las amplias facultades de Control y Fiscalización contenidas en el Decreto 390 de 2016, Decreto 2685 de 1999, Decreto 349 de 2018, y Resolución DIAN 064 de 2016.
3. Adoptar la medida cautelar a que haya lugar sobre la mercancía, medios de transporte y/o pruebas y demás elementos que se consideren pertinentes para el esclarecimiento de los hechos.
4. Realizar reconocimiento y avalúo de la mercancía objeto de la medida cautelar, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 565 del Decreto 390 de 2016 modificado por el artículo 155 del Decreto 349 de 2018, y de los artículos 29 al 40 de la Resolución DIAN 064 de 2016, con sus modificaciones y /o adiciones y su traslado al recinto de almacenamiento.
5. El suscrito jefe de la Subdirección y/o División de Gestión de Fiscalización, Operación Aduanera o Control Operativo, se encuentra facultado para intervenir en la presente diligencia, cuando lo estime conveniente.

Continuación del Auto Comisorio Aduanero

6. La acción de control podrá realizarse con apoyo de la Fuerza Pública, cuando así se requiera.
7. De todo lo acontecido durante la diligencia ordenada, se levantará un acta de hechos.
8. Designar como coordinador a: LIDA SANCHEZ VACA
9. Para verificar la presente diligencia se puede comunicar al teléfono: 4256360 EXT. 937081

NOTIFÍQUESE en la diligencia, de conformidad con el artículo 657 del Decreto 390 de 2016, modificado por el artículo 177 del Decreto 349 de 2018.

Firma

Nombre Completo

Cargo del empleado público que la emite

: ADRIANA MARCELA GELVEZ GOMEZ
: JEFE DIVISION DE GESTION DE FISCALIZACION

Proyecto:

Firma

Nombre Completo

Cargo del empleado público que lo proyecta

: LIDA SANCHEZ VACA
: GESTOR II 302 02

Revisó

Firma

Nombre Completo

Cargo del empleado público que la emite

: JUAN CARLOS OCHOA DAZA
: JEFE GIT INVESTIGACIONES ADUANERAS I

Aprobó

Firma

Nombre Completo

Cargo del empleado público que la emite

: ADRIANA MARCELA GELVEZ GOMEZ
: JEFE DIVISION DE GESTION DE FISCALIZACION

NOTIFICACIONES

Ciudad y fecha _____ Hora _____

Nombre completo notificado _____

No. identificación del Notificado _____

Actuando en Calidad de _____

Nombre Representante Legal _____

Firma Notificado _____

Ciudad y fecha _____ Hora _____

Nombre completo notificado _____

No. identificación del Notificado _____

Actuando en Calidad de _____

Nombre Representante Legal _____

Firma Notificador DIAN

LIDA SANCHEZ VACA
52.024.640

NOBARDO PEÑA PINEDA
3.010.151

CONTINUACIÓN DESARROLLO DE LA DILIGENCIA

<p>Como resultado de la acción de control, se adoptó la siguiente decisión:</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<p>Aprehensión</p>	<p>Verificación de Mercancía</p>	<p>Acompañamiento</p>	<p>Inposición de Dispositivos de Seguridad</p>	<p>Inmovilización</p>	<p>Custodia</p>	<p>Amparada en documentos</p>	<p>Com. Cual? Descabala:</p>
<p>Advertencia de mercancía con descripción errada o incompleta (Diligenciar inventario Hoja 4 - Conforme al art. 3 Dec. 390 de 2016 y art. 26 Res. DIAN 64 de 2016</p>	<p>Artículo 161 del Decreto 2685 de 1989, modificado por artículo 3 del Decreto 946 de 2012, (Diligenciar inventario Hoja 4)</p>	<p>Parágrafo 1 del Artículo 3 del decreto 946 de 2012, (Diligenciar inventario Hoja 4)</p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>	
<p>Marque con una (x) al el desarrollo de la diligencia continúa en la hoja 2</p>	<p>SI</p>	<p>NO</p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>	



Acta de Hechos para Acción de Control Posterior

FT-FL-2270

Proceso: Fiscalización y Liquidación

Página 3 de Hoja 3

Continuación Número de acta de hechos	
Fecha inicio de la acción de control	aaaa-mm-dd

En el desarrollo de la acción de control y en cumplimiento de los derechos constitucionales y legales, se les otorga la palabra a los interesados y/o intervinientes:

Manifestación	
CS	

En cuanto a la mercancía que no fue objeto de la medida cautelar, queda físicamente en las instalaciones donde se practicó la acción de control aduanero en las condiciones de calidad y cantidad en que se encontraron al inicio de la diligencia, al igual que la documentación correspondiente. Así mismo, se deja constancia que no se violaron los derechos fundamentales establecidos en la Constitución Política de Colombia, y que en el desarrollo de la diligencia prevaleció la cordialidad y el buen trato.

La presente diligencia de acción de control, se notifica personalmente a quienes intervinieron en la misma.

En constancia se firma una vez finalizada la diligencia de aprehensión, siendo la hora

del día del mes de del año

Servidor público DIAN-POLFA

Firma		Huella
Nombre		
Cedula No.		

Servidor público DIAN-POLFA

Firma		Huella
Nombre		
Cedula No.		

Interesado, titular o responsable de la mercancía / Admonec

Firma		Huella		
Nombre				
Cedula No.				
Forma de notificación	P	E	A	C

Interesado, titular o responsable de la mercancía

Firma		Huella		
Nombre				
Cedula No.				
Forma de notificación	P	E	A	C

Fecha finalización de la diligencia de control:

Año Mes Día


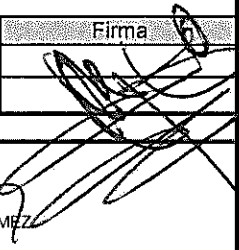
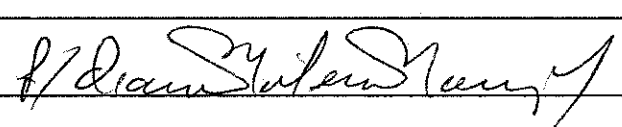
[illegible]

[illegible]

OFICIO No. 1-88-238-419-211-2191 28 OCTUBRE 2019 APERTURA DE PRELIMINARES Y EXPEDIENTES
GIT INVESTIGACIONES ADUANERAS I

ITEM	OFICIO (No. Y Procedencia)	Declaraciones de importación	NOMBRE APELLIDO Y RAZON SOCIAL	NIT.	R E S P O N S A B I L I D A D	CONCEPTO GENÉRICO / DESCRIPCIÓN DE HECHOS Y OBSERVACIÓN	Termino firmaza/caducidad	CODIG O PROCE SO	AI	AC	DECISIÓN TOMADA	FUNCIONARIO
27	Oficio N°103-245-454-472 30-07-2019 Remite GIT Exportaciones Bogotá DSA		AGENCIA DE ADUANAS MASTER BROKERS SAS NIVEL 2	900.209.557-4	D E C L A R A N T E	Presunta infracción aduanera de la agencia de Aduanas CONSIGNADA EN EL NUMERAL 2.1 DEL ARTICULO 483 DEL Decreto 2685/99 "No tener al momento de presentar la solicitud de autorización de exportación de mercancías, los documentos soporte requeridos en el artículo 288 del decreto 2685/99. OBS: Hay procesos de este mismo usuario por la misma infracción, pero ya tienen proyecto de decisión ante el pago de la sanción.	30/09/2020	CU	2019	2019	Apertura Expediente CU	GINNA
28	Oficio N°1-03-201-238-1339 31-07-2019 Remite GNF Insumos- Fiscalización Aduanera DSA Bogotá		J&S CARGO SAS	830013646-0	O C E	Remiten insumo por presuntas infracciones aduaneras contempladas en los numerales 2 del artículo 495 y el numeral 3.4 del artículo 486 del decreto 2685/99 en visita efectuada al intermediario de Tráfico postal y Envíos Urgentes	30/09/2020	CU	2019	2019	Apertura Preliminar CU	GINNA
29	Oficio sin numero Radicado N°6202 09-03- 2019 Remite Representante Legal Industria de Harinas Tuluá	482019000506084-4 10-07-19	INDUSTRIA DE HARINAS TULUA SAS	800161538	I M P O R T A D O R	El usuario reconoce infracción aduanera "numeral 2 artículo 538 del Decreto 1165 de 2019". Cancela sanción reducida. Anexa recibo oficial de pago. Se trata de un ajuste al valor, por ende debe abordarse el tema como tal en un proceso para establecer la correcta determinación de los valores declarados en la corrección (no se observa levante).	30/09/2020	VG	2019	2019	Apertura Preliminar VG	KANDY
30	Oficio N°188-245-455-473 09-08-19 Remite Jefe GIT Registro y Control Usuarios Aduaneros		COMERCIALIZADORA LLANTAS UNIDAS INTERNACIONAL S.A.S. EN ACUERDO DE REORGANIZACION	800.150.267	I M P O R T A D O R	Remiten presunta infracción aduanera, el usuario presenta pago extemporaneo de los tributos aduaneros de acuerdo con lo estipulado en el artículo 34 del Decreto 2685/99, infracción reportada numeral 3.4 del Art 623 del Dec 1165 de 2019. OBS: Las DIM sobre las cuales recaía la obligación de pago son de mayo de 2019, el vencimiento del pago era el 10 de junio, conforme con el Dec. 349 de 2019, se aplica la infracción al no pagar la totalidad de los tributos dentro del plazo.	30/09/2020	CU	2019	2019	Apertura Expediente CU	JERLIN
31	Oficio 01.03-238-419-1143 08-08-19 Remite Jefe GIT Investigaciones aduaneras I DSA Bogotá		ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS	900.068.751-4	D E C L A R A T O R	Remiten insumo para que se adelante verificación tendiente a determinar el cumplimiento de la obligación contenida en la Circular 170 de 2002 y el Artículo 27-1 del decreto 2685/99, adicionado por el Artículo 1 del Decreto 2893 de 2008 y de ser procedente se adelante el proceso administrativo sancionatorio con dicha Agencia de Aduanas.	30/09/2020	CU	2019	2019	Apertura Preliminar CU	CARLOS ALBERTO
32	Oficio N°188-245-452-270 09-08-19 Remite Jefe GIT Zona Franca DSA Cali		PGI COLOMBIA LTDA	815.002.042-5	I M P O R T A D O R	Remiten documentos por presunta infracción Aduanera contemplada en el numeral 3 del artículo 495 del Decreto 1165/19 y la consagrada en el numeral 3.3 del artículo 626 del decreto 1165 de 2019 que cita "Impedir u obstaculizar la práctica de las diligencias ordenadas por la UAE DIAN...". Se está ante un hecho de control previo dentro del régimen de tránsito, se aplica la excepción del Numeral 7.1 del Art 1 Res. 7 de 2008	30/09/2020	CU	2019	2019	Apertura Preliminar CU	KANDY
33	Oficio N° 104236408-283 12-08-19 Remite DG Jurídica Eucaramanga		WAREHOUSE PROFESSIONAL DISTRIBUTION SAS	900.784.395	I R T O P A R O D	Remiten insumo por presunta infracción por no enviar información, infracción consagrada en el Artículo 502 del Decreto 350 de 2016	30/12/2019	CU	2019	2019	Apertura Expediente CU	KANDY

2019

 DIAN <small>Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales</small>		AUTO DE APERTURA PRELIMINAR		<small>RESOLUCIÓN 007, 009 Y 011 DEL 2008</small>	
1. Año 2019		2. Concepto		Código 0134	
				Página 1 de 1	
Espacio reservado para la DIAN				0105	
24. Nombre del proceso			Id	25. Nombre Subproceso	
FISCALIZACION Y LIQUIDACION				DETERMINACION E IMPOSICION DE SANCIONES	
26. Nombre del procedimiento			Id		
INVESTIGACION PRUEBA EVIDENCIAS Y DECISIONES					
Uso Oficial	27. No. de Expediente			28. Fecha	
	C U 2 0 1 9 2 0 1 9 0 0 1 0 5 AG AC			2019 10 30 año mes]	
Datos Generales	Dirección Seccional/Subdirección			Código	Dependencia
	ADUANAS DE CALI			8 8	GESTION DE FISCALIZACION
	Numero de Identificación		DV	Nombres y Apellidos y/o Razon Social Completos	
	900.068.761			ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.	
	Dirección		Municipio		Departamento
	CL 11 3 58 P 5 OF 503		CALI		VALLE DEL CAUCA
El Jefe de División de Gestión de FISCALIZACIÓN ADUANERA de la Dirección Seccional de ADUANAS DE CALI o Subdirección de Gestión de Fiscalización Aduanera, en uso de sus facultades que le confiere LOS ARTICULOS 590 y 591 DEL DECRETO 1165 DE 2019, DECRETO 4048 DEL 2008 Y RESOLUCIONES 007, 009 Y 011 DEL 2008, Art 598 de la Resolución 046/2019, Manual de Lineamientos de Fiscalización y caracterización del proceso de Fiscalización y Liquidación.					
ORDENA:					
PRIMERO: Iniciar Investigación a solicitud del Nivel Central _____, Dirección Seccional <u>X</u> _____, Usuario _____, otro cuál _____, a la persona natural _____ o jurídica _____ identificada en el encabezado del presente Auto, por el siguiente concepto					
Oficio No 1-88-238-419-211-2191 del 28/10/2019 del Jefe GIT Investigaciones Aduaneras I, División Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional Aduanas de Cali, remite documentos soportes para iniciar investigación por presunta infracción establecida en la Circ. 170/2002 y Art.27-1 del Dec. 2685/1999. Adicionado por el Art. 1 del Dec. 2883/2008. y proferir acto correspondiente.					
Oficio No 2191 del 28/10/2019					
			No. Identificación	Cargo	Firma
CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE			16.662.818	Gestor II	
CUMPLASE,					
Funcionario que Proyectó			Funcionario que Revisó		
43. Nombre: CARLOS ARTURO GARCIA ALBA			46. Nombre: DIANA MILENA NARVAEZ GOMEZ		
44. C.C.No.: 16.600.895			47. C.C. No. 31.412.049		
45. Cargo: ANALISTA II			48. Cargo: Jefe GIT Secretaria División Gestion de Fiscalizacion Aduanera		
Firma funcionario autorizado					
					
984 Apellidos y Nombres BETTY SAAVEDRA GARCIA					
985 Cargo: Jefe División Gestión de Fiscalización Aduanera (A)			992 Area: Fiscalización y Liquidación		
989 Dependencia: Gestión de Fiscalización Aduanera			990 Lugar Administrativo: Cali		
Fecha Elaboración 2019 10 30					

ACTA DE REPARTO No.

134

FECHA:

30/10/2019

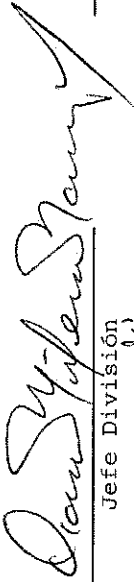
FUNCIONARIO:

CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE

En presencia de los funcionarios y el jefe de la División o grupo se efectuó el siguiente reparto.
Se le hace saber al funcionario y el Jefe de grupo que son responsables de la custodia, reserva y oportuno trámite del expediente


No.Ord	Expediente preliminar	Fecha_Aper	Nombre o Razon Social	Nit	F_entrega
1	RA201920190104	30/10/2019	MAC DEL PACIFICO S.A.S.	817.000.727	30/10/2019
2	CU201920190105	30/10/2019	ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.	900.068.761	30/10/2019
3	CU201820190106	30/10/2019	AGENCIA DE ADUANAS MASTER BROKERS S.A.S - NIVEL 2	900.209.557	30/10/2019

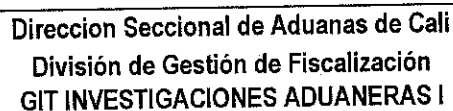
Para constancia, firman los funcionarios participantes en el sorteo y asignación de expedientes:


Jefe División

Jefe de Grupo

Proyecto: Carlos A Garcia A


Funcionario que Recibe
31/10/19



EXPEDIENTE N°	CU201920190105		FECHA DE VENCIMIENTO:
NOMBRE O RAZON SOCIAL:	ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS		
NIT ó CEDULA DE CIUDADANIA:	900.068.761-4		
CLASE DE INVESTIGACION:	SANCIONES ADMINISTRATIVAS		
FECHA DE ELABORACION DEL PLAN	5/11/2019		

RELACION DE LAS TAREAS DE TIPO TÉCNICO QUE SE DEBEN EJECUTAR					
TAREA	FUNCIONARIO		REVISOR		OBSERVACIONES
	SI	NO	CONFORME	NO CONFORME	
Se deben practicar cruces de información para perfeccionar el insumo?	X				
Enviar oficio informativo	X				
Otros verificaciones		X			

RELACION DE LAS TAREAS DE TIPO TÉCNICO QUE SE DEBEN EJECUTAR					
TAREA	FUNCIONARIO		REVISOR		OBSERVACIONES
	SI	NO	CONFORME	NO CONFORME	
Consultas aplicativos internos	X				
Otras consultas	X				

FISCALIZACIÓN	PERIODO DE EJECUCION		CUMPLIMIENTO DE LA FECHA DE EJECUCION		MODIFICACIÓN PERIODO DE EJECUCION		OBSERVACIONES
	Fecha Inicio	Fecha Final	SI	NO	Fecha Inicio	Fecha Final	
	01/04/2020	10/04/2020					

ACTIVIDAD 4: Proyectar Acto Administrativo	PERIODO DE EJECUCION		CUMPLIMIENTO DE LA FECHA DE EJECUCION		MODIFICACIÓN PERIODO DE EJECUCION		OBSERVACIONES
	Fecha Inicio	Fecha Final	SI	NO	Fecha Inicio	Fecha Final	
	01/04/2020	10/04/2020					

FUNCIONARIO RESPONSABLE DE LA INVESTIGACION	CARLOS A. PAREDES T.
JEFE INMEDIATO QUE CONCERTA	ALBEIRO FREDY PATIÑO
FUNCIONARIO REVISOR	ALBEIRO FREDY PATIÑO

[illegible]

identificador	numero_preimprsticker	fecha_presen	declaracion_imp	codigo_admir	declarante_autorizado	nit_declarant	importador	valor_fob1	total_arancel	total_liva
249342337	32015001074601	51096050712521	0	303	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANT	900068761	OL LOGISTIC	9949	9479000	6221000
249342338	32015001074602	51096050712537	0	.803	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTL	900068761	OL LOGISTIC	8016	7660000	5016000
269081284	32016001047866	51096060143457	0	20160808	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC	2396	2661000	1775000
269081285	32016001047880	51096060143464	0	20160808	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC	5239	5772000	3873000
269081293	32016001047898	51096060143471	0	20160808	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC	1635	1809000	1210000
270108699	32016001098795	323231055229981	0	20160820	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC	2869	2912000	1897000
270108719	32016001098799	323231055229967	0	20160820	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC	5697	5811000	3771000
270108738	32016001098793	323231055229974	0	20160820	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC	912	926000	603000
276560960	32016001618666	51096050751481	0	20161124	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	12289	6837000	8387000
276560961	32016001618599	51096050751472	0	20161124	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	10062	5598000	6867000
276560962	32016001618560	51096050751465	0	20161124	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	2609	1459000	1789000
276631890	32016001639103	51096050752266	0	20161129	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	16483	8812000	10809000
276631902	32016001639105	51096050752241	0	20161129	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	3077	1645000	2018000
276631903	32016001639104	51096050752259	0	20161129	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	18546	9914000	12162000
277359891	32016001732058	51096060154016	0	20161215	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	9411	4844000	5942000
277359892	32016001732014	51096060154030	0	20161215	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	1989	1024000	1256000
277359896	32016001732034	51096060154023	0	20161215	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	13287	6839000	8389000
277412735	32016001756259	51730050066073	0	20161219	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	28975	14139000	17344000
277412736	32016001756258	51730050066080	0	20161219	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	15511	7569000	9285000
277412737	32016001756257	51730050066098	0	20161219	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	4435	2164000	2654000
280285081	32017000175282	51730050068048	0	20170209	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	1480	704000	1025000
280285082	32017000175261	51730050068055	0	20170209	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	3010	1471000	2143000
280285084	32017000175287	51730050068030	0	20170209	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	233	520000	758000
280285085	32017000175239	51730050068062	0	20170209	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	3378	1605000	2340000
281235624	32017000306403	51096060160333	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	174	87000	126000
281235626	32017000306403	51096060160222	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	111	55000	81000
281235627	32017000305918	51096060160231	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	104	52000	75000
281235628	32017000305967	51096060160247	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	63	31000	46000
281235629	32017000306014	51096060160254	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	8	4000	6000
281235630	32017000306134	51096060160261	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	42	21000	31000
281235631	32017000306182	51096060160279	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	32	16000	23000
281235635	32017000305716	51096060160215	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	964	481000	700000
281235638	32017000306228	51096060160286	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	1006	502000	731000
281235639	32017000306279	51096060160293	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	1916	955000	1392000
281235640	32017000306313	51096060160301	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	2785	1389000	2023000
281235641	32017000306366	51096060160319	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	7884	3931000	5727000
281235642	32017000306385	51096060160326	0	20170307	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	267	123000	180000
281662652	32017000358727	51730050068324	0	20170314	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	33	19000	28000
281662653	32017000358753	51730050068331	0	20170314	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	3010	3433000	2516000
281662654	32017000358801	51730050068349	0	20170314	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	10435	4737000	6901000
281662655	32017000358512	51730050068301	0	20170314	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	1480	1556000	2267000
281662656	32017000358705	51730050068317	0	20170314	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	3010	11025000	8080000
281662657	32017000358496	51730050068252	0	20170314	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	90	44000	64000
281662660	32017000358654	51730050068277	0	20170314	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SWPORT LOGISTIC	89	40000	59000
281662661	32017000358662	51730050068284	0	20170314	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	78	40000	58000
281662662	32017000358666	51730050068291	0	20170314	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	3402	1552000	2261000
281662663	32017000358592	51730050068261	0	20170314	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	78	40000	58000
283189879	32017000577176	51096050762697	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	89	40000	59000
283189880	32017000577337	51096050762705	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	267	123000	180000
283189881	32017000577403	51096050762712	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	1480	1556000	2267000
283189886	32017000577440	51096050762744	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	10435	4737000	6901000
283189887	32017000577447	51096050762751	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	3402	1552000	2261000
283189888	32017000577456	51096050762769	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	78	40000	58000
283189890	32017000576980	51096050762855	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	113	56000	81000
283189891	32017000577130	51096050762681	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	267	123000	180000
283189895	32017000577415	51096050762721	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	1480	1556000	2267000
283189897	320170005581061	51096050762855	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	10435	4737000	6901000
283189898	32017000581135	51096050762862	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	3402	1552000	2261000
283189899	32017000580929	51096050762848	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	78	40000	58000
283189902	32017000581019	51096050762816	0	20170426	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC	89	40000	59000

283189903	32017000580965	51096050762823	20170426	51096050762681	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	3402	1552000	2261000
283422230	32017000610929	51096060165033	502	51096050762705	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	90	44000	64000
283422231	32017000610845	51096060165040	502	51096050762712	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SWPORT LOGISTIC SAS	900850000	89	40000	59000
283422247	32017000611005	51096060165065	20170502	51096050762737	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	113	56000	81000
283422248	32017000611068	51096060165072	20170502	51096050762751	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	33	19000	28000
283422249	32017000611113	51096060165081	20170502	51096050762848	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	10435	4737000	6901000
283422250	32017000611381	51096060165097	20170502	51096050762823	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	3402	1552000	2261000
283422251	32017000611452	51096060165105	20170502	51096050762855	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	267	123000	180000
283422255	32017000610880	51096060165058	20170502	51096050762721	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	78	40000	58000
249342342	32015001074599	51096050712505	20150803	0	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	2340	2224000	1462000
249342343	32015001074600	51096050712512	20150803	0	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	13179	12586000	8246000
249342371	32015001079601	51730060196249	20150803	0	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	2172	2091000	1370000
249342372	32015003079594	51730060196231	20150803	0	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	11664	10943000	7311000
249342373	32015001079560	51730060196224	20150803	0	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	1794	1738000	1133000
249408058	32015001092774	01095010655015	20150804	51730060196231	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	11664	10943000	7311000
249408059	32015001092729	01095010655022	20150804	51730060196249	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	2172	2091000	1370000
249408060	32015001092759	01095010655008	20150804	51730060196224	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	1794	1738000	1133000
249460988	32015001104072	09014070755386	20150805	1095010655022	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	2172	2091000	1370000
249460999	32015001103892	09014070755401	20150805	1095010655015	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	11664	10943000	7311000
249461008	32015001103612	09014070755393	20150805	1095010655008	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	1794	1738000	1133000
249850920	32015001141797	07244330001981	20150813	51096050712521	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	9949	9479000	6221000
249850921	32015001141577	07244330002009	20150813	51096050712505	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	2340	2224000	1462000
249850927	32015001141588	07244330002016	20150813	51096050712512	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	13179	12586000	8246000
249850928	32015001142054	07244330001999	20150813	51096050712537	3	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761	OL LOGISTIC SAS	900850000	8016	7660000	5016000

Oficio No. 1-88-238-419-403 **E - 1316** CORREO CERTIFICADO

15 NOV 2019

Santiago de Cali, **14 NOV. 2019**

004176

Señor
Representante Legal
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.
NIT. 900.068.761-4
CL 11 3 58 P 5 OF. 503
Cali – Valle del Cauca

Asunto: REQUERIMIENTO ORDINARIO DE INFORMACIÓN
PRELIMINAR CU201920190105
Investigado: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.
NIT. 900.068.761-4

Cordial saludo.

Actualmente este Despacho adelanta investigación preliminar a nombre de la sociedad **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**, con NIT **900.068.761-4**, quien utilizó los servicios de su representada.

En virtud de lo anterior, se solicita para que obre como prueba, se envíe la documentación e información que demuestre el cumplimiento de la obligación que tiene la agencia de aduanas para conocimiento del cliente, según lo dispuesto en la Circular 170 de 2002 y el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999 y su reglamentario, adicionado por el artículo 1 del decreto 2883 de 2008.

La información y documentación requerida implica demostrar el cumplimiento de la obligación de establecer mecanismos de control que les permitiera asegurar una relación contractual transparente con su cliente la sociedad **OH SPORT LOGISTIC S.A.S.**, con NIT **800.850.000-1**, para las operaciones en las que la Agencia de Aduanas actuó en calidad de declarante del mencionado Importador, durante los años 2015, 2016 y 2017, gestionan el riesgo en operaciones de contrabando, lavado de activos y financiación del terrorismo.

En desarrollo de lo anterior, deberán remitir como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.
6. Visitas de verificación del domicilio.

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Cra. 3 No. 10-60 piso 6º PBX 8980066 ext. 957551

Código postal 760044

www.dian.gov.co

7. Todos aquellos documentos soportes que pudieron haber adicionado respecto de otros requisitos que consideraron necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control del Importador citado.
8. La documentación que soporte que la información a que se refiere el numeral anterior, se haya verificado, y actualizado, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Los documentos originales que se encuentren en su poder y sean aportados en fotocopia deberán allegarse en forma clara, legible, por ambas caras y debidamente certificados por ustedes.

La documentación e información solicitada, debe estar dirigida a la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, División de Gestión de Fiscalización, Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras 1, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la fecha de recepción del requerimiento de información, prorrogables por una sola vez y hasta por el mismo término y debe ser radicada en el Grupo Interno de Trabajo de Documentación de esta Seccional, ubicado en la Carrera 3 No. 10 – 60 piso 1 de Cali.


Sanción por no suministrar información, de conformidad con lo establecido por el Artículo 592 del Decreto 1165 de 2019: *“...Las personas naturales o jurídicas a quienes la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), a través de las dependencias competentes, haya requerido información en los términos previstos en el presente artículo, y no la suministren, lo hagan extemporáneamente, o la aporten en forma incompleta o inexacta, se les aplicará una sanción de multa equivalente a doscientas (200) Unidades de Valor Tributario (UVT), por cada requerimiento incumplido...”*

Cualquier inquietud respecto de esta información pueden comunicarse al email: cparedest@dian.gov.co al teléfono 8980066 extensión 957567, al funcionario CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE.

Cordialmente,



CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE
Funcionario GIT Investigaciones Aduaneras I
División de Gestión de Fiscalización
Dirección Seccional de Aduanas de Cali



Proyectó: CARLOS A. PAREDES T.
Gestor III


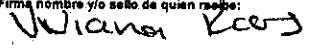


Entregando lo mejor de
los colombianos


472

Servicios Postales Nacionales S.A.**Certifica:**

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

472	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A/NIT 900.062.917-9																								
	MENSAJERÍA COLOMBIA COMPRA EFICIENTE 34348																								
Centro Operativo: PO.CALI		Fecha Pre-Admisión: 18/11/2019 12:40:33																							
Orden de Servicio: 12835050		PC014831207C0																							
7777 455	Nombre/ Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - NACIONAL - DIAN- Dirección: CARRERA 3 NO. 10-60 NIT/C.GIT: 800197288		Causal Devoluciones: <table border="1"> <tr> <td>RE</td> <td>Refusado</td> <td>C1</td> <td>C2</td> <td rowspan="5"> Cerrado No contactado Fallecido Apartado Clausurado Fuerza Mayor </td> </tr> <tr> <td>NE</td> <td>No existe</td> <td>NI</td> <td>NZ</td> </tr> <tr> <td>NS</td> <td>No reside</td> <td>FA</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NR</td> <td>No reclamado</td> <td>AC</td> <td></td> </tr> <tr> <td>DE</td> <td>Desconocido</td> <td>FM</td> <td></td> </tr> </table>		RE	Refusado	C1	C2	Cerrado No contactado Fallecido Apartado Clausurado Fuerza Mayor	NE	No existe	NI	NZ	NS	No reside	FA		NR	No reclamado	AC		DE	Desconocido	FM	
	RE	Refusado	C1	C2	Cerrado No contactado Fallecido Apartado Clausurado Fuerza Mayor																				
NE	No existe	NI	NZ																						
NS	No reside	FA																							
NR	No reclamado	AC																							
DE	Desconocido	FM																							
Referencia: 119335 Teléfono: Código Postal: 780044158		Código Operativo: 7777455																							
Ciudad: CALI Depto: VALLE DEL CAUCA		Código Operativo: 7777455																							
Nombre/ Razón Social: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS (1316)-90068761 Dirección: CL 11 3 58 P 5 OF 503 Tel: Código Postal: 780044158 Código Operativo: 7777455		Firma nombre y/o sello de quien recibe:  C.C. Tel: 888 2165																							
Peso Físico(grams): 200 Peso Volumétrico(grams): 0 Peso Facturado(grams): 200 Valor Declarado:\$0 Valor Flete:\$1.713 Costo de manejo:\$0 Valor Total:\$1.713		Dice Contener: 403-1178 Fecha de entrega: 18/11/2019 C.C.																							
Observaciones del cliente: ADE-88-216-8459 C.C. 16-491-60		Fecha de entrega: 19 NOV 2019 1er 2do																							

7777
455



77774557777455PC014831207C0

PO.CALI
CCIDENTE

Principal Bogotá D.C. Colombia Diagonal 25 G # 95 A 55 Bogotá / www.4-72.com.co Línea Nacional: 01 8000 111 210 / Tel. contacto: (571) 4722000. Min. Transporte, Lic. de carga 000200 del 20 de mayo

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

Código Postal: 110911
Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.

Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
Línea Nacional: 01 8000 111 210

www.472.com.co

15

ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS
NIT 900.068.761-4

Santiago de Cali, noviembre 20 de 2019.

2019 NOV 20 A 8:20

009258

Rad pag 25

Señores,

DIVISIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI
Dr. CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE
GIT Investigaciones Aduaneras I
División de Fiscalización
CALI

22/11/19
Dr. Paredes

ASUNTO: REQUERIMIENTO ORDINARIO DE INFORMACION PRELIMINAR
CU201920190105

Yo, **MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO**, mayor de edad y vecina de Cali, ciudadana colombiana, identificada como aparece al pie de mi firma, actuando en mi calidad de Representante Legal de la que fue Sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA** identificada tributariamente con el NIT. 900.068.761-4, La cual fue suspendida el 18 de abril del 2018 y posteriormente cancelada en 19 de octubre de 2018 con la Resolución 001606. Por tal motivo y dando cumplimiento al Decreto 390 del 2016.





Artículo.62. OBLIGACIONES ESPECIALES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS
Núm. 16." Donde nos exige cambiar la razón o denominación social, la expresión Agencia de aduanas" dentro del mes siguiente a la firmeza de la Resolución por medio de la cual se cancela, se declara la pérdida de la autorización o se deja sin efecto la misma.





Num.17." Entregar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales o al Declarante, máximo dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la liquidación o cancelación de su autorización, la documentación que estuvieron obligadas a conservar de conformidad con lo establecido en el Decreto 2685 de 1999.

Por lo tanto, se da cumplimiento a las normas antes mencionadas.

Atentamente,


MARTHA CECILIA MIRANDA
No. 31.968.359 de Cali

 DIAN <small>Directorio de Impuestos y Aduanas Nacionales</small>		Formulario del Registro Único Tributario Hoja Principal		 MUNISCA <small>Modelo Único de Ingresos, Servicio y Control Automatizado</small>		001																					
2. Concepto 0 2 Actualización <small>Espacio reservado para la DIAN</small>				4. Número de formulario 14667865418																							
				 <small>(415)7707212489984(8020)0000014667865418</small>																							
5. Número de identificación Tributaria (NIT): 9 0 0 8 5 0 0 0 0		6. DV: 1		12. Dirección seccional: Impuestos de Bogotá		14. Buzón electrónico: 3 2																					
IDENTIFICACION																											
24. Tipo de contribuyente: Persona jurídica		25. Tipo de documento: 1		26. Número de identificación:		27. Fecha expedición:																					
Lugar de expedición		28. País: COLOMBIA		29. Departamento: Bogotá D.C.		30. Ciudad/Municipio:																					
31. Primer apellido		32. Segundo apellido		33. Primer nombre		34. Otros nombres																					
35. Razón social: OH SPORT LOGISTIC S.A.S.																											
36. Nombre comercial:																											
37. Sigla:																											
UBICACION																											
38. País: COLOMBIA		39. Departamento: Bogotá D.C.		40. Ciudad/Municipio: Bogotá, D.C.		0 0 1																					
41. Dirección principal: CL 6 A 93 D 67																											
42. Correo electrónico: conta_facb@hotmail.com		43. Código postal: 0		44. Teléfono 1: 4 6 0 8 4 2		45. Teléfono 2: 3 2 0 4 3 4 3 6 8 9																					
CLASIFICACION																											
Actividad económica																											
Actividad principal		Actividad secundaria		Otras actividades		Ocupación																					
46. Código: 4 6 4 3	47. Fecha inicio actividad: 2 0 1 5 0 5 1 9	48. Código: 4 6 4 2	49. Fecha inicio actividad: 2 0 1 5 0 5 1 9	50. Código: 1 2	51. Código:		52. Número establecimientos:																				
Responsabilidades, Calidades y Atributos																											
53. Código:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
	5	7	9	1	4	4	8																				
05- Impto. renta y compl. régimen ordinario																											
07- Retención en la fuente a título de rent																											
09- Retención en la fuente en el impuesto																											
14- Informante de exogena																											
48 - Impuesto sobre las ventas - IVA																											
Obligados aduaneros																											
54. Código:																											
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10																											
11 12 13 14 15 16 17 18 19 20																											
Exportadores																											
55. Forma		56. Tipo		Servicio		1		2		3																	
57. Modo		58. CPC																									
IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación																											
Para uso exclusivo de la DIAN																											
59. Anexos: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>																											
60. No. de folios: 2																											
61. Fecha: 2 0 1 9 1 0 1 6																											
La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso. Parágrafo del artículo 1.6.1.2.20 del Decreto 1625 de 2016 Firma del solicitante:																											
Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice. Firma autorizada: 984. Nombre DUQUE BULLA YENNY ELIZABETH 985. Cargo: Gestor I																											

 DIAN® <small>Departamento de Impuestos y Aduanas Nacionales</small>		Formulario del Registro Único Tributario		 MUNISCA <small>Modelo Único de Ingreso, Servicio y Control Automatizado</small>		001	
Espacio reservado para la DIAN				Página 2 de 3 Hoja 2			
				4. Número de formulario 14667865418			
 (415)7707212485984(8020)0000014667865418							
5. Número de Identificación Tributaria (NIT): 9 0 0 8 5 0 0 0 0 - 1		6. DV: 1		12. Dirección seccional: Impuestos de Bogotá		14. Buzón electrónico: 3 2	
Características y formas de las organizaciones							
62. Naturaleza: 65. Fondos 68. Sin personería jurídica		63. Formas asociativas: 66. Cooperativas 69. Otras organizaciones no clasificadas		64. Entidades o institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y descentralizados 67. Sociedades y organismos extranjeros 70. Beneficio			
2		1 2				1	
Constitución, Registro y Última Reforma				Composición del Capital			
Documento		1. Constitución		2. Reforma			
71. Clase:		0 4				82. Nacional: 1 0 0 %	
72. Número:						83. Nacional público: 0 %	
73. Fecha:		2 0 1 5 0 5 1 4				84. Nacional privado: 1 0 0 %	
74. Número de Notaría:						85. Extranjero: 0 %	
75. Entidad de registro:		0 3				86. Extranjero público: 0 %	
76. Fecha de registro:		2 0 1 5 0 5 1 9				87. Extranjero privado: 0 %	
77. No. Matricula mercantil:		0 2 5 7 4 4 7 0					
78. Departamento:		1 1					
79. Ciudad/Municipio:		4					
Vigencia:							
80. Desde:		2 0 1 5 0 5 1 9					
81. Hasta:							
Entidad de vigilancia y control							
88. Entidad de vigilancia y control: Superintendencia de Sociedades							
5							
Estado y Beneficio							
Item	89. Estado actual:	90. Fecha cambio de estado:	91. Número de Identificación Tributaria (NIT):				
1	4 9	2 0 1 5 0 5 1 9					
2							
3							
4							
5							
Vinculación económica							
93. Vinculación económica:	94. Nombre del grupo económico y/o empresarial:						95. Número de Identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante:
							96. DV:
97. Nombre o razón social de la matriz o controlante:							
170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior:		171. País:		172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP:			
173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP:							

Espacio reservado para la DIAN

Página 3 de 3 Hoja 3

4. Número de formulario 14667865418



41517707212489934(8020) 0000014667865418

5. Número de Identificación Tributaria (NIT):

9 0 0 8 5 0 0 0 0

6. DV

1

12. Dirección seccional
Impuestos de Bogotá

14. Buzón electrónico

3 2

Representación

98. Representación:

REPRS LEGAL PRIN

99. Fecha inicio ejercicio representación:

1 8

2 0 1 5 0 5 1 4

100. Tipo de documento:

Cédula de Ciudadan

1 3

101. Número de identificación:

1 0 3 0 5 8 0 5 3 6

102. DV 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

HERNANDEZ

105. Segundo apellido

MATEUS

106. Primer nombre

OSCAR

107. Otros nombres

JAVIER

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación:

REPRS LEGAL SUPL

99. Fecha inicio ejercicio representación:

1 9

2 0 1 5 0 5 1 4

100. Tipo de documento:

Cédula de Ciudadan

1 3

101. Número de identificación:

1 0 1 3 5 9 6 4 6 3

102. DV 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

RODRIGUEZ

105. Segundo apellido

CAMACHO

106. Primer nombre

LUIS

107. Otros nombres

MIGUEL

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación:

99. Fecha inicio ejercicio representación:

100. Tipo de documento:

101. Número de identificación:

102. DV 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación:

99. Fecha inicio ejercicio representación:

100. Tipo de documento:

101. Número de identificación:

102. DV 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación:

99. Fecha inicio ejercicio representación:

100. Tipo de documento:

101. Número de identificación:

102. DV 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal

Colombia, un compromiso que no podemos evadir.

Oficio No. 1-88-238-419-403 - **E - 1 3 4 9** CORREO CERTIFICADO

18
004262

Santiago de Cali, **25 NOV. 2019**

26 NOV 2019

Señor
Representante Legal
OH SPORT LOGISTIC S.A.S.
NIT. 900.850.000-1
CL 6 A 93 D 67
Bogotá D.C.

Asunto: **REQUERIMIENTO ORDINARIO DE INFORMACIÓN**
PRELIMINAR CU201920190105
Investigado: **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**
NIT. 900.068.761-4

Cordial saludo.

Actualmente este Despacho adelanta investigación preliminar a nombre de la sociedad **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**, con **NIT 900.068.761-4**, quien utilizó los servicios de su representada.

En virtud de lo anterior, se solicita para que obre como prueba, se envíe la documentación e información que demuestre el cumplimiento de la obligación que tiene la agencia de aduanas para conocimiento del cliente, según lo dispuesto en la Circular 170 de 2002 y el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999 y su reglamentario, adicionado por el artículo 1 del decreto 2883 de 2008.

La información y documentación requerida implica demostrar el cumplimiento de la obligación de establecer mecanismos de control que les permitiera asegurar una relación contractual transparente con su cliente la sociedad **OH SPORT LOGISTIC S.A.S.**, con **NIT 800.850.000-1**, para las operaciones en las que la Agencia de Aduanas actuó en calidad de declarante del mencionado Importador, durante los años 2015, 2016 y 2017, gestionan el riesgo en operaciones de contrabando, lavado de activos y financiación del terrorismo.

En desarrollo de lo anterior, deberán remitir como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.
6. Visitas de verificación del domicilio.

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Cra. 3 No. 10-60 piso 6º PBX 8980066 ext. 957551

Código postal 760044

www.dian.gov.co

7. Todos aquellos documentos soportes que pudieron haber adicionado respecto de otros requisitos que consideraron necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control del Importador citado.
8. La documentación que soporte que la información a que se refiere el numeral anterior, se haya verificado, y actualizado, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Los documentos originales que se encuentren en su poder y sean aportados en fotocopia deberán allegarse en forma clara, legible, por ambas caras y debidamente certificados por ustedes.

La documentación e información solicitada, debe estar dirigida a la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, División de Gestión de Fiscalización, Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras 1, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la fecha de recepción del requerimiento de información, prorrogables por una sola vez y hasta por el mismo término y debe ser radicada en el Grupo Interno de Trabajo de Documentación de esta Seccional, ubicado en la Carrera 3 No. 10 – 60 piso 1 de Cali.

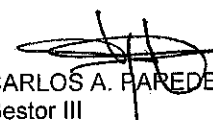
Sanción por no suministrar información, de conformidad con lo establecido por el Artículo 592 del Decreto 1165 de 2019: *“...Las personas naturales o jurídicas a quienes la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), a través de las dependencias competentes, haya requerido información en los términos previstos en el presente artículo, y no la suministren, lo hagan extemporáneamente, o la aporten en forma incompleta o inexacta, se les aplicará una sanción de multa equivalente a doscientas (200) Unidades de Valor Tributario (UVT), por cada requerimiento incumplido...”*

Cualquier inquietud respecto de esta información pueden comunicarse al email: cparedest@dian.gov.co al teléfono 8980066 extensión 957567, al funcionario CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE.

Cordialmente,



CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE
Funcionario GIT Investigaciones Aduaneras I
División de Gestión de Fiscalización
Dirección Seccional de Aduanas de Cali



Proyectó: CARLOS A. PAREDES T.
Gestor III

004262

Oficio No. 1-88-238-419-403 **E - 1349** CORREO CERTIFICADO

26 NOV 2019

Santiago de Cali, **25 NOV. 2019**

Señor
Representante Legal
OH SPORT LOGISTIC S.A.S.
NIT. 900.850.000-1
CL 6 A 93 D 67
Bogotá D.C.

Asunto: **REQUERIMIENTO ORDINARIO DE INFORMACIÓN
PRELIMINAR CU201920190105**
Investigado: **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**
NIT. 900.068.761-4

Cordial saludo.

Actualmente este Despacho adelanta investigación preliminar a nombre de la sociedad **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**, con **NIT 900.068.761-4**, quien utilizó los servicios de su representada.

En virtud de lo anterior, se solicita para que obre como prueba, se envíe la documentación e información que demuestre el cumplimiento de la obligación que tiene la agencia de aduanas para conocimiento del cliente, según lo dispuesto en la Circular 170 de 2002 y el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999 y su reglamentario, adicionado por el artículo 1 del decreto 2883 de 2008.

La información y documentación requerida implica demostrar el cumplimiento de la obligación de establecer mecanismos de control que les permitiera asegurar una relación contractual transparente con su cliente la sociedad **OH SPORT LOGISTIC S.A.S.**, con **NIT 800.850.000-1**, para las operaciones en las que la Agencia de Aduanas actuó en calidad de declarante del mencionado Importador, durante los años 2015, 2016 y 2017, gestionan el riesgo en operaciones de contrabando, lavado de activos y financiación del terrorismo.

En desarrollo de lo anterior, deberán remitir como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.
6. Visitas de verificación del domicilio.

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Cra. 3 No. 10-60 piso 6º PBX 8980066 ext. 957551

Código postal 760044

www.dian.gov.co

7. Todos aquellos documentos soportes que pudieron haber adicionado respecto de otros requisitos que consideraron necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control del Importador citado.
8. La documentación que soporte que la información a que se refiere el numeral anterior, se haya verificado, y actualizado, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Los documentos originales que se encuentren en su poder y sean aportados en fotocopia deberán allegarse en forma clara, legible, por ambas caras y debidamente certificados por ustedes.

La documentación e información solicitada, debe estar dirigida a la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, División de Gestión de Fiscalización, Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras 1, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la fecha de recepción del requerimiento de información, prorrogables por una sola vez y hasta por el mismo término y debe ser radicada en el Grupo Interno de Trabajo de Documentación de esta Seccional, ubicado en la Carrera 3 No. 10 – 60 piso 1 de Cali.

Sanción por no suministrar información, de conformidad con lo establecido por el Artículo 592 del Decreto 1165 de 2019: *“...Las personas naturales o jurídicas a quienes la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), a través de las dependencias competentes, haya requerido información en los términos previstos en el presente artículo, y no la suministren, lo hagan extemporáneamente, o la aporten en forma incompleta o inexacta, se les aplicará una sanción de multa equivalente a doscientas (200) Unidades de Valor Tributario (UVT), por cada requerimiento incumplido...”*

Cualquier inquietud respecto de esta información pueden comunicarse al email: cparedest@dian.gov.co al teléfono 8980066 extensión 957567, al funcionario CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE.

Cordialmente,




CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE
Funcionario GIT Investigaciones Aduaneras I
División de Gestión de Fiscalización
Dirección Seccional de Aduanas de Cali


Proyectó: CARLOS A. PAREDES T.
Gestor III

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN
Dirección Seccional de Aduanas de Cali
Cra. 3 No. 10-60 piso 6º PBX 8980066 ext. 957551
Código postal 760044
www.dian.gov.co

472	Motivos de Devolución	<input checked="" type="checkbox"/> Desconocido	<input type="checkbox"/> No Existe Número
		<input type="checkbox"/> Rehusado	<input type="checkbox"/> No Reclamado
		<input type="checkbox"/> Cerrado	<input type="checkbox"/> No Contactado
		<input type="checkbox"/> Fallecido	<input type="checkbox"/> Apartado Clausurado
	Dirección Errada	<input type="checkbox"/> Fuerza Mayor	
	No Reside		
Fecha 1: DIA MES AÑO	28 NOV 2018	Fecha 2: DIA MES AÑO	
Nombre del distribuidor:	Benavides	Nombre del distribuidor:	
Centro de Distribución:	761 532	Centro de Distribución:	
Observaciones:	FAH y AD 10	Observaciones:	



Servicios Postales Nacionales S.A NIT 900.062.917-9
Código 111 210 - Servicio de Mensajería
Atención al Usuario: 0771 4722000
Atención al Cliente: 0771 4722000
Atención al Cliente: 0771 4722000

Remisor:
Nombre/Razón Social: CH SPORT LOGISTIC SAS
Dirección: CL 6 A 93 D 67
Ciudad: BOGOTÁ D.C.
Departamento: BOGOTÁ D.C.
Código postal: 260044158
Envío: 27/11/2019 11:04:17

Destinatario:
Nombre/Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - NACIONAL - DIAN
Dirección: CARRERA 3 NO. 10-60
Ciudad: CALI
Departamento: VALLE DEL CAUCA
Código postal: 760044158
Envío: 27/11/2019 11:04:17

472

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A NIT 900.062.917-9
MENSAJERIA COLOMBIA COMPRA EFICIENTE 34348

Centro Operativo: PO.CALI
Orden de servicio: 12863758
Fecha Pre-Admisión: 27/11/2019 11:04:17



PC015058302C0

Remisor	Destinatario	Valores	Remite	Causal Devoluciones:																														
Nombre/Razón Social: CH SPORT LOGISTIC SAS (1349)-900850000 Dirección: CL 6 A 93 D 67 Tel: Ciudad: BOGOTÁ D.C. Depto: BOGOTÁ D.C. Código Postal: Código Operativo: 1111000	Nombre/Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - NACIONAL - DIAN Dirección: CARRERA 3 NO. 10-60 Tel: Ciudad: CALI Depto: VALLE DEL CAUCA Código Postal: 760044158 Código Operativo: 7777455	Peso Físico(grams):200 Peso Volumétrico(grams):0 Peso Facturado(grams):200 Valor Declarado:\$0 Valor Flete:\$4.267 Costo de manejo:\$0 Valor Total:\$4.267 Diseño Contenedor: 403-4262 Observaciones del cliente: ADE-88-236-2518-CO	Referencia:119569 Teléfono: Código Postal:760044158 Ciudad:CALI Depto:VALLE DEL CAUCA Código Operativo:7777455	<table border="1"><tr><td>RE</td><td>Rehusado</td><td>C1</td><td>C2</td><td>Cerrado</td></tr><tr><td>NE</td><td>No existe</td><td>N1</td><td>N2</td><td>No contactado</td></tr><tr><td>NS</td><td>No reside</td><td>FA</td><td>FA</td><td>Fallecido</td></tr><tr><td>NR</td><td>No reclamado</td><td>AC</td><td>AC</td><td>Apartado Clausurado</td></tr><tr><td>DE</td><td>Desconocido</td><td>FM</td><td>FM</td><td>Fuerza Mayor</td></tr><tr><td><input checked="" type="checkbox"/></td><td>Dirección errada</td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Firma nombre y/o sello de quien recibe: C.C. Tel: Hora: Fecha de entrega: 27/11/2019 Distribuidor: 140 C.C. Gestión de entrega: 1er 29 NOV 2019	RE	Rehusado	C1	C2	Cerrado	NE	No existe	N1	N2	No contactado	NS	No reside	FA	FA	Fallecido	NR	No reclamado	AC	AC	Apartado Clausurado	DE	Desconocido	FM	FM	Fuerza Mayor	<input checked="" type="checkbox"/>	Dirección errada			
RE	Rehusado	C1	C2	Cerrado																														
NE	No existe	N1	N2	No contactado																														
NS	No reside	FA	FA	Fallecido																														
NR	No reclamado	AC	AC	Apartado Clausurado																														
DE	Desconocido	FM	FM	Fuerza Mayor																														
<input checked="" type="checkbox"/>	Dirección errada																																	



77774551111000PC015058302C0

Principal: Bogotá D.C. Colombia Diagonal 25 G # 95 A 55 Bogotá / www.4-72.com.co Línea Nacional: 01 8000 111 210 / Tel. contacto: (571) 4722000. Min. Transporte, Lic. de carga 000200 del 20 de mayo de 2011/Min.TIC, Res. Mensajería Expressa 001967 de 9 septiembre del 2011

Javier Benavides
C.C. 80.761.532

PO.CALI 7777
OCCIDENTE 455

Certificación de Publicación

Datos del acto administrativo

Actuación: Notificación

Seccional que profiere el acto: 88 - DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI

Dependencia que profiere el acto: 238 - DIVISIÓN DE GESTIÓN DE FISCALIZACIÓN

Subdependencia que profiere el acto: 419 - GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE INVESTIGACIONES ADUANERAS I

Tipo de Identificación: NIT

Identificación: 900850000

Número del acto: 004262

Código del acto: 403 - REQUERIMIENTO ORDINARIO

Razón social: OH SPORT LOGISTIC SAS (1349)

Fecha del acto: 26/11/2019

Documento de Notificación: Notificación_2019_88_238_403_004262_900850000.pdf

Fecha de publicación: 09/12/2019

Fecha de registro: 07/12/2019

Dependencia GESTION DE FISCALIZACION
Descripción Acto REQUERIMIENTO ORDINARIO
Codigo Acto 403 Consecutivo Acto 4262 Año Calendario 2019
Fecha Acto 26-NOV-2019 Ingresado MANUAL Año Gravable

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 900850000 Calidad Actua INTERESADO
Razón Social OH SPORT LOGISTIC SAS (1349)
Dirección CL 6 A 93 D 67
Departamento 11 BOGOTA Municipio 1 BOGOTA

Representado

Estado del Acto: NOTIFICADO Tipo Notificación: PUBLICACION
Articulo Notifica: ART. 664 DEC.390 DE 2016, EN CON ARTÍ. 665 DEL MISMO DEC. Régimen AD

Pl Remisión No. 1786 Fecha Pl Remisión 04 DEC 2019
Planilla Correo No. 2518 Fecha PL Correo
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega:

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución:
Planilla Devolución No. Fecha Pl. Devolución: 03-DEC-2019

Fecha Notificación: 09 DEC 2019 Fecha Recepción Prueba de Ent.
C.C. Noti Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria
Publicado en Periodico: 28 WEB-DIAN

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 1884 fecha:10-DEC-2019

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH

Subdirección de Gestión

de Registro Aduanero

Coordinación de

Secretaría

Fuente: Importaciones

Siglo XXI

Registro: Agencias de

Aduanas

Código 53-55-56-57

RUT: Suspensión

Estado:

Generado 19/04/2018

a:

Nota: Para efectos de suspensiones provisionales consultar a la
Subdirección de Gestión de Fiscalización Aduanera o área competente.

No	Nit	Razón Social	Ciudad	Código	Vigencia del Registro	Vigencia de la Póliza	Observación
1	860072865	AGENCIA DE ADUANAS MAR Y AIRE S.A S NIVEL I	BOGOTA	133	9/09/2016	29/11/2016	SUSPENSION RES. 6595 2016-09-02
2	900068761	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S. A.	CALI	515	19/02/2019	19/02/2019	SUSPENSION R.E.A. 09 2018-02-16

100228345-00288

CORREO CERTIFICADO

Bogotá D.C.,

Señora
MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO
Representante Legal
AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S. A. NIVEL 2
CL 11 3 58 OF 501 BRR SAN PEDRO
Cali - Valle del Cauca

DIAN No. Radicado 000S2017004780
Fecha 2017-02-24 11:02:34 AM
Remitante Sede NIVEL CENTRAL
Depen COO SUSTANCIACION
Destinatario AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL
Anexos 0 Folios 1
COR-000S2017004780

REF: Renovación de la garantía como Agencia de Aduanas Nivel 2 de la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S. A. NIVEL 2 (Resolución de Homologación No. 07088 del 07 de julio de 2009, modificada por la Resolución No. 011984 del 06 de noviembre de 2009, vigente según Art. 672 del Decreto 390 de 2016) Código 515.

**LA JEFE DE LA COORDINACIÓN DE SUSTANCIACIÓN DE LA SUBDIRECCIÓN DE
GESTIÓN DE REGISTRO ADUANERO DE LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS
NACIONALES**

En ejercicio de las facultades otorgadas por el artículo 29 del Decreto 4048 de 2008 y en concordancia con el artículo 44 de la Resolución 0011 de noviembre 4 de 2008,

CERTIFICA QUE:

La Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales No. 430-46-994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus Anexos de Prorroga No. 3 del 05 de enero de 2017 y No. 4 del 03 de febrero de 2017, expedida por la compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA cuyo tomador es la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S. A. NIVEL 2 con NIT 900.068.761-4 y el asegurado la Nación Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales con NIT 800.197.268-4, por un valor asegurado de \$689'455.000,00 (SEISCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL PESOS M/CTE.), con vigencia desde el 19 de febrero de 2017 hasta el 19 de febrero de 2019, ha sido aprobada en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 2685 de 1999, Decreto 390 de 2016 y la Resolución 4240 de 2000 con sus modificaciones respectivas.

OBJETO DE LA GARANTÍA: "GARANTIZAR EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2685 DE 1999 Y 390 DE 2016 Y DEMÁS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONEN O COMPLEMENTEN." (SIC)

En aplicación del artículo 10 del Decreto 390 de 2016, la garantía global deberá ser renovada y entregada por el obligado a la dependencia competente, a más tardar dos (2) meses antes del vencimiento de su vigencia. De no presentar la renovación en la citada oportunidad, la autorización quedará **SIN EFECTO** a partir del día siguiente a la fecha de vencimiento de la garantía no renovada, sin necesidad de acto administrativo que así lo declare, hecho sobre el cual la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales informará al operador de comercio exterior.

Para todos los efectos legales, con la presente comunicación se surte su notificación.

IVETH DEL CARMEN FLOREZ LIDUEÑAS
Jefe Coordinación de Sustanciación

Fecha de	DD	MM	AA
aprobación	20	02	17

Proyectó: Javier Sadot Ortiz Mena
15 de febrero de 2017





Solicitud: 000E2016043949 / 2395 - Acto Administrativo 1201


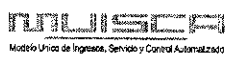


Revisó: Sandra Milena Patiño Ávila


Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQRD de la DIAN

Subdirección de Gestión de Registro Aduanero





Cra. 7 N° 6C-54 piso 4° PBX 607 98 00
Código postal 111711

		Formulario del Registro Único Tributario Hoja Principal				001	
2. Concepto: 0 2 Actualización Espacio reservado para la DIAN				4. Número de formulario: 14671284751			
							
5. Número de identificación Tributaria (NIT): 8 6 0 5 2 4 6 5 4 - 6		6. DV: 6		12. Dirección seccional: Impuestos de Grandes Contribuyentes		14. Buzón electrónico: 3 1	
IDENTIFICACION							
24. Tipo de contribuyente: Persona jurídica		25. Tipo de documento: 1		26. Número de identificación:		27. Fecha expedición:	
Lugar de expedición		28. País:		29. Departamento:		30. Ciudad/Municipio:	
31. Primer apellido		32. Segundo apellido		33. Primer nombre		34. Otros nombres	
35. Razón social: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA							
36. Nombre comercial:							
37. Sigla:							
UBICACION							
38. País: COLOMBIA		39. Departamento: Bogotá D.C.		40. Ciudad/Municipio: Bogotá, D.C.		0 0 1	
41. Dirección principal: CL 100 9 A 45 P 12							
42. Correo electrónico: notificaciones@solidaria.com.co		43. Código postal: 2 5 2 0 3		44. Teléfono 1:		45. Teléfono 2: 6 4 6 4 3 3 0 2 9 6 1 5 2 3	
CLASIFICACION							
Actividad económica				Ocupación			
Actividad principal		Actividad secundaria		Otras actividades		52. Número establecimientos	
46. Código: 6 5 1 1	47. Fecha inicio actividad: 1 9 8 5 0 1 1 8	48. Código: 6 5 1 2	49. Fecha inicio actividad: 1 9 8 5 0 1 1 8	50. Código: 1 2 9 4 9 9	51. Código:	3 9	
Responsabilidades, Calidades y Atributos							
53. Código: 2 3 4 7 8 9 1 3 1 4 1 5 3 3 3 7 4 2 4 8							
02- Gravamen a los movimientos financieros 14- Informante de exogena							
03- Impuesto al patrimonio 15- Autorretenedor							
04- Impto renta y compl. régimen especial 35- Impuesto nacional al consumo							
07- Retención en la fuente a título de rent 37- Obligado a Facturar Electrónicamente							
08- Retención timbre nacional 42- Obligado a llevar contabilidad							
09- Retención en la fuente en el impuesto 48- Impuesto sobre las ventas - IVA							
13- Gran contribuyente							
Obligados aduaneros				Exportadores			
54. Código: 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20				55. Forma 56. Tipo 57. Modo 58. CPC			
IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación							
Para uso exclusivo de la DIAN							
59. Anexos: SI NO X				60. No. de Folios: 0		61. Fecha: 2 0 2 0 0 1 1 0	
La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso. Parágrafo del artículo 1.6.1.2.20 del Decreto 1625 de 2016 Firma del solicitante:				Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice. Firma autorizada: 984. Nombre RUIZ CLAVIJO RAMIRO ALBERTO 985. Cargo Representante Legal Suplente Certificado			

 DIAN <small>Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales</small>		Formulario del Registro Único Tributario Hoja Principal		 MUNISCA <small>Modelo Único de Ingresos, Servicio y Control Automatizado</small>		001																																			
2. Concepto <input type="checkbox"/> 0 <input checked="" type="checkbox"/> 2 Actualización <small>Espacio reservado para la DIAN</small>				4. Número de formulario 14655757841																																					
				 <small>(415)7707212485984(8020)0000014655757841</small>																																					
5. Número de Identificación Tributaria (NIT): 9 0 0 0 6 8 7 6 1 - 4		6. DV 4		12. Dirección seccional Impuestos de Cali		14. Buzón electrónico 5																																			
IDENTIFICACION																																									
24. Tipo de contribuyente: Persona jurídica		25. Tipo de documento: 1		26. Número de identificación: 9 0 0 0 6 8 7 6 1 - 4		27. Fecha expedición: 1 6 9																																			
Lugar de expedición		28. País: COLOMBIA		29. Departamento: Valle del Cauca		30. Ciudad/Municipio: Cali																																			
31. Primer apellido		32. Segundo apellido		33. Primer nombre		34. Otros nombres																																			
35. Razón social: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.																																									
36. Nombre comercial: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.																																									
37. Sigla:																																									
UBICACION																																									
38. País: COLOMBIA		39. Departamento: Valle del Cauca		40. Ciudad/Municipio: Cali		41. Dirección principal: CL 11 3 58 P 5 OF 503																																			
42. Correo electrónico: info@siaatlantis.com		43. Código postal: 7 6 9		44. Teléfono 1: 8 8 8 2 4 5 4		45. Teléfono 2: 8 8 8 2 4 6 7																																			
CLASIFICACION																																									
Actividad económica				Ocupación																																					
Actividad principal		Actividad secundaria		Otras actividades		52. Número establecimientos																																			
46. Código: 5 2 2 9	47. Fecha inicio actividad: 2 0 0 6 0 1 2 3	48. Código: 7 0 2 0	49. Fecha inicio actividad: 2 0 0 6 0 1 2 3	50. Código: 6 8 1 0	51. Código:	2																																			
Responsabilidades, Calidades y Atributos																																									
53. Código: 5 7 1 4 4 2 4 8																																									
05- Impto. renta y compl. régimen ordinari																																									
07- Retención en la fuente a título de rent																																									
14- Informante de exogena																																									
42- Obligado a llevar contabilidad																																									
48 - Impuesto sobre las ventas - IVA																																									
Obligados aduaneros				Exportadores																																					
54. Código: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td></tr><tr><td>11</td><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td><td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>19</td><td>20</td></tr></table>				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	55. Forma <input type="checkbox"/>				56. Tipo <input type="checkbox"/>				Servicio <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/></td><td><input type="checkbox"/></td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>				1	2	3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10																																
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20																																
1	2	3																																							
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																																							
								57. Modo <table><tr><td><input type="checkbox"/></td><td><input type="checkbox"/></td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	58. CPC <table><tr><td><input type="checkbox"/></td><td><input type="checkbox"/></td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																				
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																																							
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																																							
IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación																																									
Para uso exclusivo de la DIAN																																									
59. Anexos: SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>				60. No. de Folios: 0																																					
61. Fecha: 2 0 1 9 0 8 2 9																																									
La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso. Parágrafo del artículo 1.6.1.2.20 del Decreto 1625 de 2016 Firma del solicitante:				Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice. Firma autorizada: 984. Nombre MIRANDA CRESPO MARTHA CECILIA 985. Cargo: Representante legal Certificado																																					

 DIAN <small>Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales</small>		Formulario del Registro Único Tributario		 MUNISCA <small>Modelo Único de Ingresos, Servicio y Control Automatizado</small>		001	
Espacio reservado para la DIAN				Página 2 de 9 Hoja 2			
				4. Número de formulario 14655757841			
				(415)7707212489984(8020)0000014655757841			
5. Número de Identificación Tributaria (NIT): 9 0 0 0 6 8 7 6 1		6. DV: 4		12. Dirección seccional: Impuestos de Cali		14. Buzón electrónico: 5	
Características y formas de las organizaciones							
62. Naturaleza 2		63. Formas asociativas 1 2		64. Entidades o institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y descentralizados			
65. Fondos		66. Cooperativas		67. Sociedades y organismos extranjeros			
68. Sin personería jurídica		69. Otras organizaciones no clasificadas		70. Beneficio		1	
Constitución, Registro y Última Reforma				Composición del Capital			
Documento		1. Constitución		2. Reforma			
71. Clase:		0 5		0 1		82. Nacional: 1 0 0 %	
72. Número:		0 1 7		3 0		83. Nacional público: 0 %	
73. Fecha:		2 0 0 6 0 1 2 3		2 0 1 8 1 1 1 7		84. Nacional privado: 1 0 0 %	
74. Número de Notaría:		1				85. Extranjero: 0 %	
75. Entidad de registro		0 3		0 3		86. Extranjero público: 0 %	
76. Fecha de registro:		2 0 0 6 0 2 0 8		2 0 1 8 1 1 2 2		87. Extranjero privado: 0 %	
77. No. Matrícula mercantil:		0 0 0 0 6 7 7 2 2 8		6 7 7 2 2 8 - 1 6			
78. Departamento:		7 6		7 6			
79. Ciudad/Municipio:		8		8			
Vigencia:							
80. Desde:		2 0 0 6 0 1 2 3		2 0 0 9 0 5 0 5			
81. Hasta:		2 1 0 0 0 1 2 3		2 1 0 0 0 1 2 3			
Entidad de vigilancia y control							
88. Entidad de vigilancia y control: Superintendencia de Sociedades				5			
Estado y Beneficio							
Item	89. Estado actual:	90. Fecha cambio de estado:	91. Número de Identificación Tributaria (NIT):				
1	8 0	2 0 1 5 0 1 0 1					
2	2 1	2 0 1 8 1 1 1 7					
3							
4							
5							
Vinculación económica:							
93. Vinculación económica	94. Nombre del grupo económico y/o empresarial			95. Número de Identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante:			96. DV:
97. Nombre o razón social de la matriz o controlante							
170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior		171. País:		172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP			
173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP							


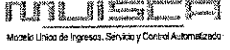


DIAN Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales		Formulario del Registro Único Tributario Hoja Principal		MUNISCA Modelo Único de Inscripción, Servicio y Control Automatizado		001									
2. Concepto 1 3 Actualización de oficio Espacio reservado para la DIAN						4. Número de formulario 14627593096									
5. Número de Identificación Tributaria (NIT): 3 1 9 6 8 3 5 9 - 6		6. DV: 6		12. Dirección seccional: Impuestos de Cali		14. Buzón electrónico: 5									
IDENTIFICACION															
24. Tipo de contribuyente: Persona natural o sucesión ilíquida 2		25. Tipo de documento: Cédula de Ciudadanía 1 3		26. Número de identificación: 3 1 9 6 8 3 5 9		27. Fecha expedición: 1 9 8 5 1 2 0 6									
Lugar de expedición COLOMBIA		28. País: 1 6 9		29. Departamento: Valle del Cauca		30. Ciudad/Municipio: Cali 0 0 1									
31. Primer apellido MIRANDA		32. Segundo apellido CRESCO		33. Primer nombre MARTHA		34. Otros nombres CECILIA									
35. Razón social:															
36. Nombre comercial:															
37. Sigla:															
UBICACION															
38. País: COLOMBIA		39. Departamento: Valle del Cauca		40. Ciudad/Municipio: Cali		0 0 1									
41. Dirección principal CL 11 3 58 P 5															
42. Correo electrónico: mirandac729@hotmail.com		43. Código postal: 		44. Teléfono 1: 3 3 2 1 5 0 2		45. Teléfono 2: 3 1 4 7 9 0 8 9 9 0									
CLASIFICACION															
Actividad económica				Ocupación											
Actividad principal		Actividad secundaria		Otras actividades		52. Número establecimientos									
46. Código: 7 0 1 0	47. Fecha inicio actividad: 2 0 1 0 0 1 0 1	48. Código: 0 0 1 0	49. Fecha inicio actividad: 2 0 1 0 0 1 0 1	50. Código: 1 2	51. Código: 										
Responsabilidades, Calidades y Atributos															
53. Código: 5 2 2 4 9															
05- Impto. renta y compl. régimen ordinario															
22- Obligado a cumplir deberes formales a															
49 - No responsable de IVA															
Obligados aduaneros								Exportadores							
54. Código: 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20								55. Forma 56. Tipo Servicio 57. Modo 58. CPC							
IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación Para uso exclusivo de la DIAN								61. Fecha: 2 0 1 9 0 6 1 8							
59. Anexos: SI NO X								60. No. de folios: 0							
La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso.								Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice. Firma autorizada:							
Parágrafo del artículo 1.6.1.2.20 del Decreto 1625 de 2016								984. Nombre ACTUACIÓN DE OFICIO AUTOMÁTICA							
Firma del solicitante:								985. Cargo:							


		Formulario del Registro Único Tributario				001	
Espacio reservado para la DIAN				Página 2 de 10 Hoja 2			
				4. Número de formulario 14340049656			
				(415)7707212489984(8020)0000014340049656			
5. Número de Identificación Tributaria (NIT):		6. DV		12. Dirección seccional		14. Buzón electrónico	
9 0 0 0 6 8 7 6 1		4		Impuestos de Cali		5	
Características y formas de las organizaciones							
62. Naturaleza		63. Formas asociativas		64. Entidades o institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y descentralizados			
65. Fondos		66. Cooperativas		67. Sociedades y organismos extranjeros			
68. Sin personería jurídica		69. Otras organizaciones no clasificadas		70. Beneficio			
2		3		1			
Constitución, Registro y Última Reforma				Composición del Capital			
Documento		1. Constitución		2. Reforma		82. Nacional:	
71. Clase:		0 5		0 5		1 0 0 %	
72. Número:		0 1 7		1 2 4 4		83. Nacional público:	
73. Fecha:		2 0 0 6 0 1 2 3		2 0 0 9 0 4 2 8		0 %	
74. Número de Notaría:		1		1 3		84. Nacional privado:	
75. Entidad de registro		0 3		0 3		1 0 0	
76. Fecha de registro:		2 0 0 6 0 2 0 8		2 0 0 9 0 5 0 5		85. Extranjero:	
77. No. Matricula mercantil:		0 0 0 0 6 7 7 2 2 8		3 1 2 5		0 %	
78. Departamento:		7 6		7 6		86. Extranjero público:	
79. Ciudad/Municipio:		2 3 3		8		0 %	
Vigencia:		2 0 0 6 0 1 2 3		2 0 0 9 0 5 0 5		87. Extranjero privado:	
80. Desde:		2 1 0 0 0 1 2 3		2 1 0 0 0 1 2 3		0 %	
81. Hasta:							
Entidad de vigilancia y control							
88. Entidad de vigilancia y control: Superintendencia de Sociedades							
5							
Estado y Beneficio							
Item	89. Estado actual:	90. Fecha cambio de estado:	91. Número de Identificación Tributaria (NIT):				
1							
2							
3							
4							
5							
Vinculación económica							
93. Vinculación económica		94. Nombre del grupo económico y/o empresarial				95. Número de Identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante:	
96. DV							
97. Nombre o razón social de la matriz o controlante							
170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior		171. País:		172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP			
173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP							

30


		Formulario del Registro Único Tributario Representación				001	
Espacio reservado para la DIAN				Página 3 de 10 Hoja 3			
				4. Número de formulario 14340049656			
				(415)7707212489984(8020) 0000014340049656			
5. Número de Identificación Tributaria (NIT): 9 0 0 0 6 8 7 6 1		6. DV: 4		12. Dirección seccional: Impuestos de Cali		14. Buzón electrónico: 5	
Representación							
98. Representación: REPRS LEGAL PRIN				99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 1 2 0 8 2 1			
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadani 1 3		101. Número de identificación: 3 1 9 6 8 3 5 9		102. DV:		103. Número de tarjeta profesional:	
104. Primer apellido MIRANDA		105. Segundo apellido CRESPO		106. Primer nombre MARTHA		107. Otros nombres CECILIA	
108. Número de Identificación Tributaria (NIT):		109. DV:		110. Razón social representante legal			
98. Representación: REPRS LEGAL SUPL							
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadani 1 3		101. Número de identificación: 3 1 9 9 1 0 2 2		102. DV:		103. Número de tarjeta profesional:	
104. Primer apellido ARCE		105. Segundo apellido CARVAJAL		106. Primer nombre MARTHA		107. Otros nombres LUCIA	
108. Número de Identificación Tributaria (NIT):		109. DV:		110. Razón social representante legal			
98. Representación: AGENTE DE ADUANAS				99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 0 7 1 2 0 3			
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadani 1 3		101. Número de identificación: 5 9 8 0 1 5 9 0		102. DV:		103. Número de tarjeta profesional:	
104. Primer apellido USAMAG		105. Segundo apellido CHAMORRO		106. Primer nombre EDIT		107. Otros nombres DEL ROSARIO	
108. Número de Identificación Tributaria (NIT):		109. DV:		110. Razón social representante legal			
98. Representación: AGENTE DE ADUANAS				99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 1 2 1 2 2 8			
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadani 1 3		101. Número de identificación: 3 2 6 6 4 5 2 1		102. DV:		103. Número de tarjeta profesional:	
104. Primer apellido OSPINA		105. Segundo apellido MIRA		106. Primer nombre LIDIER		107. Otros nombres	
108. Número de Identificación Tributaria (NIT):		109. DV:		110. Razón social representante legal			
98. Representación: AGENTE DE ADUANAS				99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 1 3 0 8 1 6			
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadana 1 3		101. Número de identificación: 3 1 5 8 7 6 8 6		102. DV:		103. Número de tarjeta profesional:	
104. Primer apellido LOPEZ		105. Segundo apellido REINA		106. Primer nombre MONICA		107. Otros nombres MARITZA	
108. Número de Identificación Tributaria (NIT):		109. DV:		110. Razón social representante legal			
Colombia, un compromiso que no podemos evadir.							

		Formulario del Registro Único Tributario Hoja Principal		 Ministerio de Hacienda y Crédito Público		001	
2. Concepto: 0 2 Actualización Espacio reservado para la DIAN						4. Número de formulario 14383481644	
5. Número de Identificación Tributaria (NIT): 9 0 0 0 6 8 7 6 1 - 4						6. DV: 4	
12. Dirección seccional: Impuestos de Cali						14. Buzón electrónico: 5	
IDENTIFICACION							
24. Tipo de contribuyente: Persona jurídica		25. Tipo de documento: 1		26. Número de identificación:		27. Fecha expedición:	
Lugar de expedición		28. País: COLOMBIA		29. Departamento: Valle del Cauca		30. Ciudad/Municipio: Cali	
31. Primer apellido		32. Segundo apellido		33. Primer nombre		34. Otros nombres	
35. Razón social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S. A. NIVEL 2							
36. Nombre comercial: SIA ATLANTIS S. A.							
37. Sigla:							
UBICACION							
38. País: COLOMBIA		39. Departamento: Valle del Cauca		40. Ciudad/Municipio: Cali			
41. Dirección principal: CL 11 3 58 OF 501 BRR SAN PEDRO							
42. Correo electrónico: info@siaatlantis.com							
43. Código postal: 8 8 8 2 4 5 4		44. Teléfono 1: 8 8 8 2 4 6 7		45. Teléfono 2:			
CLASIFICACION							
Actividad económica principal		Actividad económica secundaria		Otras actividades		Ocupación	
46. Código: 5 2 2 9		47. Fecha inicio actividad: 2 0 0 6 0 2 0 1		48. Código: 7 0 2 0		49. Fecha inicio actividad: 2 0 0 6 0 2 0 1	
50. Código: 6 8 1 0		51. Código:		52. Número establecimientos: 6			
Responsabilidades, Calidades y Atributos							
53. Código: 5 7 8 9 1 1 0 1 4 3 5							
05- Impto. renta y compl. régimen ordinario							
07- Retención en la fuente a título de renta							
08- Retención timbre nacional							
09- Retención en la fuente en el impuesto							
11- Ventas régimen común							
10- Obligado aduanero							
14- Informante de exogena							
Obligados aduaneros							
Exportadores							
54. Código: 5 5							
55. Forma: 56. Tipo: Servicio: 57. Modo: 58. CPC:							
IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación							
Para uso exclusivo de la DIAN							
59. Anexos: SI [X] NO []							
60. No. de Folios: 6							
61. Fecha: 2 0 1 6 0 8 0 1							
Información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión o cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso. Párrafo del artículo 1.6.1.2.20 del Decreto 1625 de 2016 Firma del solicitante:							
Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice. Firma autorizada: 984. Nombre RAMON VALDERRAMA JHON JAIRÓ 985. Cargo Gestor I							

 DIAN <small>Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales</small>		Formulario del Registro Único Tributario		 MUNICIPIO <small>Modelo Único de Ingresos, Servicio y Control Automatizado</small>		001	
Espacio reservado para la DIAN				Página 2 de 10 Hoja 2			
				4. Número de formulario 14383481644  (415)7707212489984(8020) 0000014383481644			
5. Número de Identificación Tributaria (NIT): 9 0 0 0 6 8 7 6 1 - 4		6. DV: 4		12. Dirección seccional Impuestos de Cali		14. Buzón electrónico 5	
Características y formas de las organizaciones							
62. Naturaleza 2		63. Formas asociativas 3		64. Entidades o institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y descentralizados			
65. Fondos		66. Cooperativas		67. Sociedades y organismos extranjeros			
68. Sin personería jurídica		69. Otras organizaciones no clasificadas		70. Beneficio		1	
Constitución, Registro y Última Reforma				Composición del Capital			
Documento		1. Constitución		2. Reforma			
71. Clase:		0 5		0 5		82. Nacional: 1 0 0 %	
72. Número:		0 1 7		1 2 4 4		83. Nacional público: 0 %	
73. Fecha:		2 0 0 6 0 1 2 3		2 0 0 9 0 4 2 8		84. Nacional privado: 1 0 0 %	
74. Número de Notaría:		1		1 3		85. Extranjero: 0 %	
75. Entidad de registro		0 3		0 3		86. Extranjero público: 0 %	
76. Fecha de registro:		2 0 0 6 0 2 0 8		2 0 0 9 0 5 0 5		87. Extranjero privado: 0 %	
77. No. Matrícula mercantil:		0 0 0 0 6 7 7 2 2 8		5 1 2 5			
78. Departamento:		7 6		7 6			
79. Ciudad/Municipio:		2 3 3		8			
Vigencia:							
80. Desde:		2 0 0 6 0 1 2 3		2 0 0 9 0 5 0 5			
81. Hasta:		2 1 0 0 0 1 2 3		2 1 0 0 0 1 2 3			
Entidad de vigilancia y control							
88. Entidad de vigilancia y control: Superintendencia de Sociedades 5							
Estado y Beneficio							
Item	89. Estado actual:	90. Fecha cambio de estado:	91. Número de Identificación Tributaria (NIT):				
1							
2							
3							
4							
5							
Vinculación económica							
93. Vinculación económica		94. Nombre del grupo económico y/o empresarial				95. Número de Identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante:	
96. DV:							
97. Nombre o razón social de la matriz o controlante							
170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior		171. País:		172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP			
173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP							



Formulario del Registro Único Tributario
Representación



001

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

14383481644

5. Número de Identificación Tributaria (NIT):

9 0 0 0 6 8 7 6 1 - 4

6. DV

4

12. Dirección seccional

Impuestos de Cali

14. Buzón electrónico

5

Representación

98. Representación:

REPRS LEGAL PRIN

99. Fecha inicio ejercicio representación:

2 0 1 2 0 8 2 1

100. Tipo de documento:

Cédula de Ciudadan

101. Número de identificación:

3 1 9 6 8 3 5 9

102. DV

103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

MIRANDA

105. Segundo apellido

CRESPO

106. Primer nombre

MARTHA

107. Otros nombres

CECILIA

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal

Representación

98. Representación:

REPRS LEGAL SUPL

99. Fecha inicio ejercicio representación:

2 0 1 4 1 0 1 4

100. Tipo de documento:

Cédula de Ciudadan

101. Número de identificación:

3 1 9 9 1 0 2 2

102. DV

103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

ARCE

105. Segundo apellido

CARVAJAL

106. Primer nombre

MARTHA

107. Otros nombres

LUCIA

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal

Representación

98. Representación:

AGENTE DE ADUANAS

99. Fecha inicio ejercicio representación:

2 0 1 2 1 2 2 8

100. Tipo de documento:

Cédula de Ciudadan

101. Número de identificación:

3 2 6 6 4 5 2 1

102. DV

103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

OSPINA

105. Segundo apellido

MIRA

106. Primer nombre

LIDIER

107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal

Representación

98. Representación:

AGENTE DE ADUANAS

99. Fecha inicio ejercicio representación:

2 0 1 3 0 8 1 6

100. Tipo de documento:

Cédula de Ciudadan

101. Número de identificación:

3 1 5 8 7 6 8 6

102. DV

103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

LOPEZ

105. Segundo apellido

REINA

106. Primer nombre

MONICA

107. Otros nombres

MARITZA

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal

Representación

98. Representación:

AGENTE DE ADUANAS

99. Fecha inicio ejercicio representación:

2 0 1 4 0 2 2 6

100. Tipo de documento:

Cédula de Ciudadana

101. Número de identificación:

7 9 3 6 5 8 1 8

102. DV

103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

NIETO

105. Segundo apellido

VEJARANO

106. Primer nombre

HENRY

107. Otros nombres


108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal


Colombia, un compromiso que no podemos evadir.

Fecha generación documento PDF: 30-01-2020 01:47:06PM



Formulario del Registro Único Tributario


Hoja Principal



001


2. Concepto Actualización

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

14414495247



5. Número de Identificación Tributaria (NIT):

9 0 0 0 6 8 7 6 1 - 4

6. DV

12. Dirección regional

Impuestos de Cali

14. Buzón electrónico

5

24. Tipo de contribuyente:

Persona jurídica

25. Tipo de documento:

1

26. Número de identificación:

27. Fecha expedición:

28. País:

29. Departamento:

30. Ciudad/Municipio:

31. Primer apellido

32. Segundo apellido

33. Primer nombre

34. Otros nombres

35. Razón social:

AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S. A.

36. Nombre comercial:

AAATLANTIS S.A.

37. Sigla:

AAATLANTIS S.A.

38. País:

COLOMBIA

39. Departamento:

1 6 9 Valle del Cauca

40. Ciudad/Municipio:

7 6 Cali

0 0 1

41. Dirección principal

CL 11 3 58 OF 501 BRR SAN PEDRO

42. Correo electrónico:

info@siaatlantis.com

43. Código postal

44. Teléfono 1:

45. Teléfono 2:

8 8 8 2 4 5 4

8 8 8 2 4 6 7

CLASIFICACION

Actividad económica

Actividad principal

48. Código:

5 2 2 9

47. Fecha inicio actividad:

2 0 0 6 0 2 0 1

Actividad secundaria

48. Código:

7 0 2 0

49. Fecha inicio actividad:

2 0 0 6 0 2 0 1

Otras actividades

50. Código:

1 2

6 8 1 0

Ocupación

51. Código

52. Número establecimientos

6

Responsabilidades, Calidades y Atributos

53. Código:

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26

5 7 8 9 1 1 1 0 1 4 3 5 4 2

05- Impto. renta y compl. régimen ordinari

35- Impuesto sobre la renta para la equid

07- Retención en la fuente a título de rent

42- Obligado a llevar contabilidad

08- Retención timbre nacional

09- Retención en la fuente en el impuesto

11- Ventas régimen común

10- Obligado aduanero

14- Informante de exogena

Obligados aduaneros

54. Código:

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

11 12 13 14 15 16 17 18 19 20

Exportadores

55. Forma

56. Tipo

Servicio

1 2 3

57. Modo

58. CPC

IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación

Para uso exclusivo de la DIAN

59. Anexos: SI ☐ NO ☒

60. No. de folios:

0

61. Fecha:

2 0 1 7 0 5 0 9

La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso.

Parágrafo del artículo 1.6.1.2.20 del Decreto 1625 de 2016

Firma del solicitante:

Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice.

Firma autorizada:





984. Nombre





MIRANDA CRESPO MARTHA CECILIA

985. Cargo:

Representante legal Certificado

Fecha generación documento PDF: 30-01-2020 01:53:44PM

 DIAN® <small>Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales</small>		Formulario del Registro Único Tributario		 <small>Modelo Único de Ingresos, Servicio y Control Automatizado</small>		001	
Espacio reservado para la DIAN				Página 2 de 11 Hoja 2			
				4. Número de formulario 14414495247			
 <small>(415)7707212489984(8020) 0000014414495247</small>							
5. Número de identificación Tributaria (NIT): 9 0 0 0 6 8 7 6 1 - 4		6. DV 4		12. Dirección seccional Impuestos de Cali		14. Buzón electrónico 5	
Características y formas de las organizaciones							
62. Naturaleza 2		63. Formas asociativas 3		64. Entidades e institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y descentralizados			
65. Fondos		66. Cooperativas		67. Sociedades y organismos extranjeros			
68. Sin personería jurídica		69. Otras organizaciones no clasificadas		70. Beneficio		1	
Constitución, Registro y Última Reforma				Composición del Capital			
Documento		1. Constitución		2. Reforma			
71. Clase:		0 5		0 5		82. Nacional: 1 0 0 %	
72. Número:		0 1 7		1 2 4 4		83. Nacional público: 0 %	
73. Fecha:		2 0 0 6 0 1 2 3		2 0 0 9 0 4 2 8		84. Nacional privado: 1 0 0	
74. Número de Notaría:		1		1 3		85. Extranjero: 0 %	
75. Entidad de registro		0 3		0 3		86. Extranjero público: 0 %	
76. Fecha de registro:		2 0 0 6 0 2 0 8		2 0 0 9 0 5 0 5		87. Extranjero privado: 0 %	
77. No. Matricula mercantil:		0 0 0 0 6 7 7 2 2 8		5 1 2 5			
78. Departamento:		7 6		7 6			
79. Ciudad/Municipio:		2 3 3		8			
Vigencia:							
80. Desde:		2 0 0 6 0 1 2 3		2 0 0 9 0 5 0 5			
81. Hasta:		2 1 0 0 0 1 2 3		2 1 0 0 0 1 2 3			
Entidad de vigilancia y control							
88. Entidad de vigilancia y control: Superintendencia de Sociedades							
Estado y Beneficio							
Item	89. Estado actual:	90. Fecha cambio de estado:	91. Número de identificación Tributaria (NIT):				
1	8 0	2 0 1 5 0 1 0 1					
2	8 6	2 0 1 5 0 1 0 1					
3							
4							
5							
Vinculación económica							
93. Vinculación económica		94. Nombre del grupo económico y/o empresarial				95. Número de identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante:	
						96. DV.	
97. Nombre o razón social de la matriz o controlante							
170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior		171. País:		172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP			
173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP							

		Formulario del Registro Único Tributario Representación		 Modelo Único de Registro, Servicio y Control Automatizado		001	
Espacio reservado para la DIAN				Página 3 de 11 Hoja 3			
				4. Número de formulario 14414495247			
 (415)7707212489984(8020)0000014414495247							
5. Número de Identificación Tributaria (NIT):		6. DV		12. Dirección seccional Impuestos de Cali		14. Buzón electrónico	
		-				5	
Representación							
98. Representación: REPRS LEGAL PRIN		101. Número de identificación: 3 1 9 6 8 3 5 9		99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 1 2 0 8 2 1		103. Número de tarjeta profesional:	
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadan		104. Primer apellido MIRANDA		105. Segundo apellido CRESPO		106. Primer nombre MARTHA	
107. Otros nombres CECILIA		108. Número de Identificación Tributaria (NIT):		109. DV		110. Razón social representante legal	
1		1		-			
98. Representación: REPRS LEGAL SUPL		101. Número de identificación: 3 1 5 8 7 6 8 6		99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 1 7 0 1 3 1		103. Número de tarjeta profesional:	
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadan		104. Primer apellido LOPEZ		105. Segundo apellido REINA		106. Primer nombre MONICA	
107. Otros nombres MARITZA		108. Número de Identificación Tributaria (NIT):		109. DV		110. Razón social representante legal	
2		1		-			
98. Representación: AGENTE DE ADUANAS		101. Número de identificación: 3 2 6 6 4 5 2 1		99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 1 2 1 2 2 8		103. Número de tarjeta profesional:	
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadan		104. Primer apellido OSPINA		105. Segundo apellido MIRA		106. Primer nombre LIDIER	
107. Otros nombres		108. Número de Identificación Tributaria (NIT):		109. DV		110. Razón social representante legal	
3		1		-			
98. Representación: AGENTE DE ADUANAS		101. Número de identificación: 3 1 5 8 7 6 8 6		99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 1 3 0 8 1 6		103. Número de tarjeta profesional:	
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadan		104. Primer apellido LOPEZ		105. Segundo apellido REINA		106. Primer nombre MONICA	
107. Otros nombres MARITZA		108. Número de Identificación Tributaria (NIT):		109. DV		110. Razón social representante legal	
4		1		-			
98. Representación: AGENTE DE ADUANAS		101. Número de identificación: 7 9 3 6 5 8 1 8		99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 1 4 0 2 2 6		103. Número de tarjeta profesional:	
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadana		104. Primer apellido NIETO		105. Segundo apellido VEJARANO		106. Primer nombre HENRY	
107. Otros nombres		108. Número de Identificación Tributaria (NIT):		109. DV		110. Razón social representante legal	
5				-			

Colombia, un compromiso que no podemos evadir.

ESTE CERTIFICADO FUE GENERADO ELECTRÓNICAMENTE Y CUENTA CON UN CÓDIGO DE VERIFICACIÓN QUE LE PERMITE SER VALIDADO SOLO UNA VEZ, INGRESANDO A WWW.CCB.ORG.CO

RECUERDE QUE ESTE CERTIFICADO LO PUEDE ADQUIRIR DESDE SU CASA U OFICINA DE FORMA FÁCIL, RÁPIDA Y SEGURA EN WWW.CCB.ORG.CO

PARA SU SEGURIDAD DEBE VERIFICAR LA VALIDEZ Y AUTENTICIDAD DE ESTE CERTIFICADO SIN COSTO ALGUNO DE FORMA FÁCIL, RÁPIDA Y SEGURA EN WWW.CCB.ORG.CO/CERTIFICADOSELECTRONICOS/

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACION LEGAL O INSCRIPCION DE DOCUMENTOS.

LA CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA, CON FUNDAMENTO EN LAS MATRICULAS E INSCRIPCIONES DEL REGISTRO MERCANTIL

CERTIFICA:

NOMBRE : OH SPORT LOGISTIC SAS

N.I.T. : 900850000-1 ADMINISTRACIÓN : DIRECCION SECCIONAL DE IMPUESTOS DE BOGOTA, REGIMEN COMUN

DOMICILIO : BOGOTÁ D.C.

CERTIFICA:

MATRICULA NO: 02574470 DEL 19 DE MAYO DE 2015

CERTIFICA:

RENOVACION DE LA MATRICULA :14 DE JUNIO DE 2019

ULTIMO AÑO RENOVADO : 2019

ACTIVO TOTAL : 20,000,000

CERTIFICA:

DIRECCION DE NOTIFICACION JUDICIAL : CL 6 A NO. 93 D 67

MUNICIPIO : BOGOTÁ D.C.

EMAIL DE NOTIFICACION JUDICIAL : INICIALOLLOGISTICSAS@HOTMAIL.COM

DIRECCION COMERCIAL : CL 6 A NO. 93 D 67

MUNICIPIO : BOGOTÁ D.C.

EMAIL COMERCIAL : INICIALOLLOGISTICSAS@HOTMAIL.COM

CERTIFICA:

CONSTITUCION: QUE POR DOCUMENTO PRIVADO NO. SIN NUM DE ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DEL 14 DE MAYO DE 2015, INSCRITA EL 19 DE MAYO DE 2015 BAJO EL NUMERO 01940290 DEL LIBRO IX, SE CONSTITUYO LA SOCIEDAD COMERCIAL DENOMINADA OL LOGISTIC SAS.

CERTIFICA:

QUE POR ACTA NO. 2 DE ACCIONISTA UNICO DEL 10 DE AGOSTO DE 2016, INSCRITA EL 8 DE SEPTIEMBRE DE 2016 BAJO EL NÚMERO 02138671 DEL LIBRO IX, LA SOCIEDAD CAMBIO SU NOMBRE DE: OL LOGISTIC SAS POR EL DE: OH SPORT LOGISTIC SAS.

CERTIFICA:

REFORMAS:

DOCUMENTO NO.	FECHA	ORIGEN	FECHA	NO. INSC.
2	2016/08/10	ACCIONISTA UNICO	2016/09/08	02138671

CERTIFICA:

VIGENCIA: QUE EL TERMINO DE DURACION DE LA SOCIEDAD ES INDEFINIDO

CERTIFICA:

OBJETO SOCIAL: LA SOCIEDAD TENDRÁ COMO OBJETO PRINCIPAL SIN LIMITARSE A ELLAS LAS SIGUIENTES ACTIVIDADES: ASESORÍAS EN COMERCIO EXTERIOR AGENTES DE TRANSPORTE AÉREO, MARÍTIMO, TERRESTRE, MULTIMODAL, AGENTES DE ADUANA, LA CREACIÓN, PROMOCIÓN, INVERSIÓN, ARRENDAMIENTO Y ADMINISTRACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO. LA PRESTACIÓN DENTRO O FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL DE SERVICIOS, TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y COMERCIALES A COMPAÑÍAS DE SIMILAR OBJETO SOCIAL Y/O QUE DESARROLLEN ACTIVIDADES CONEXAS O COMPLEMENTARIAS DE ESTE; Y LA



ASESORÍA A CLIENTES EN TODO RELACIONADO CON ESTOS CAMPOS COMPRA, VENTA, IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, ALQUILER, PERMUTA, FABRICACIÓN, ENSAMBLAJE, SERVICIO MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, Y EN GENERAL EL COMERCIO DE TODA CLASE DE MÁQUINAS Y EQUIPOS Y DE TODOS LOS PROGRAMAS, ELEMENTOS, REPUESTOS PARA TALES MÁQUINAS, EQUIPOS Y DISPOSITIVOS POR CUENTA PROPIA O PARA TERCEROS Y LA COMERCIALIZACIÓN, REPRESENTACIÓN Y AGENCIAMIENTO DE FIRMAS NACIONALES O EXTRAJERAS RELACIONADAS CON TALES CAMPOS, YA SERÁ DENTRO O FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. LA PROMOCIÓN, ADMINISTRACIÓN E INTERMEDIACIÓN EN NEGOCIOS RELACIONADOS CON LA COMPRA, VENTA, PERMUTA Y ARRENDAMIENTO DE TODA CLASE DE MUEBLES E INMUEBLES. LA PROMOCIÓN O PARTICIPACIÓN COMO SOCIA E INVERSIONISTA EN SOCIEDADES, LOS ACTOS DE ADMINISTRACIÓN DE LAS MISMAS O LA NEGOCIACIÓN DE PARTES DE INTERÉS, CUOTAS ADICIONALES, CELEBRAR CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS O SUMINISTRO EN QUE LA SOCIEDAD BENEFICIARIA, U OTRAS CLASE DE CONTRATOS QUE IMPLIQUEN PRESTACIONES PERIÓDICAS O CONTINUADAS DE COSAS O SERVICIOS, CON O SIN EL CARÁCTER DE EXCLUSIVIDAD LA PRESENTACIÓN Y AGENCIAMIENTO DE FIRMAS NACIONALES O EXTRANJERAS Y LA CIRCULACIÓN DE SUS PRODUCTOS, O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DENTRO Y FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN MATERIA DE EVALUACIÓN DE PROYECTOS ASESORÍAS, CONSULTORÍAS INTERVENTORAS, EN CUALQUIERA DE LOS ASPECTOS CONTEMPLADOS EN EL OBJETO SOCIAL. PARA LA REALIZACIÓN DE SU OBJETO SOCIAL LA SOCIEDAD PODRÁ ADQUIRIR, USUFRUCTUAR, GRAVAR O LIMITAR, DAR O TOMA ARRENDAMIENTO O A OTRO TÍTULO TODA CLASE DE BIENES MUEBLES O INMUEBLES, Y ENAJENARLOS CUANDO POR RAZONES DE NECESIDAD O CONVENIENCIA FUERA ACONSEJABLE, DAR EN GARANTÍA SUS MUEBLES E INMUEBLES; Y CELEBRAR TODAS LAS OPERACIONES DE CRÉDITO QUE PERMITAN OBTENER LOS FONDOS U OTROS ACTIVOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE LA SOCIEDAD; EFECTUAR OPERACIONES DE PRÉSTAMO, CAMBIO, DESCUENTO, CUENTA CORRIENTE, DANDO Y RECIBIENDO GARANTÍAS REALES O PERSONALES, GIROS Y DESCUENTOS DE INSTRUMENTOS NEGOCIABLES, CONTRATOS DE CUENTA BANCARIAS, ADQUISICIÓN O ENAJENACIÓN DE CRÉDITOS, CEDULAS O BONOS, CONSTITUIR COMPAÑÍAS FILIARES PARA EL ESTABLECIMIENTO Y EXPLOTACIÓN DE EMPRESAS DESTINADAS A LA REALIZACIÓN DE CUALQUIER ACTIVIDAD COMPRENDIDA EN EL OBJETO SOCIAL Y TOMAR INTERÉS COMO PARTICIPE, ASOCIADO O ACCIONISTA, FUNDADORA O NO EN OTRAS EMPRESAS DE OBJETO ANÁLOGO O COMPLEMENTARIO AL SUYO, HACER APORTES EN DINERO, EN ESPECIE O EN SERVICIOS A ESAS EMPRESAS, ENAJENAR SUS CUOTAS, DERECHOS O ACCIONES EN ELLAS, FUSIONARSE CON TALES CON TALES EMPRESAS O ABSORBERLAS; ADQUIRIR PATENTES, NOMBRES COMERCIALES, MARCAS Y DEMÁS DERECHOS DE PROPIEDAD COMERCIAL, COMERCIAL, INDUSTRIAL Y ADQUIRIR U OTORGAR CONCESIONES PARA SU EXPLOTACIÓN Y, EN GENERAL, CELEBRAR O EJECUTAR TODA CLASE DE CONTRATOS, ACTOS U OPERACIONES, SOBRE BIENES MUEBLES O INMUEBLES DE CARÁCTER CIVIL O COMERCIAL QUE GUARDEN RELACIÓN DE MEDIO A FIN CON EL OBJETO SOCIAL EXPRESADO EN EL PRESENTE ARTÍCULO Y TODAS AQUELLAS QUE TENGAN COMO FINALIDAD EJERCER LOS DERECHOS Y CUMPLIR LAS OBLIGACIONES, LEGAL O CONVENCIONALMENTE DERIVADOS DE LAS EXISTENCIAS O ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR LA SOCIEDAD. DE SUS SERVICIOS DENTRO Y FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. ASÍ MISMO, PODRÁ REALIZAR CUALQUIER OTRA ACTIVIDAD ECONÓMICA LÍCITA TANTO EN COLOMBIA COMO EN EL EXTRANJERO. LA SOCIEDAD PODRÁ LLEVAR A CABO, EN GENERAL, TODAS LAS OPERACIONES, DE CUALQUIER NATURALEZA QUE ELLAS FUEREN, RELACIONADAS CON EL OBJETO MENCIONADO, ASÍ COMO CUALESQUIERA ACTIVIDADES SIMILARES, CONEXAS O COMPLEMENTARIAS O QUE PERMITAN FACILITAR O DESARROLLAR EL COMERCIO O LA INDUSTRIA DE LA SOCIEDAD. SUSCRIBIR ACCIONES O HACER APORTES DE CUALQUIER NATURALEZA EN OTRAS SOCIEDADES LA INVERSIÓN DE SUS FONDOS O DISPONIBILIDAD DE MANERA QUE PRODUZCAN RENDIMIENTOS PERIÓDICOS O FIJOS. CELEBRAR TODA CLASE DE CONTRATOS RELATIVOS A SU OBJETO SOCIAL, CON PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS, REALIZAR ESTUDIOS, PLANIFICACIÓN Y PROMOCIÓN DE LOS PROYECTOS A ADELANTE O PARA EL ESTABLECIMIENTO O

El presente documento cumple lo dispuesto en el artículo 15 del Decreto Ley 019/12.
Para uso exclusivo de las entidades del Estado

CONTRATACIÓN DE EMPRESAS EN LAS QUE PLANES INVERTIR COMO SOCIO O ACCIONISTA. TRANSFORMARSE EN OTRO TIPO LEGAL DE SOCIEDAD, FUNCIONARE EN OTRA U OTRAS SOCIEDADES. IMPORTAR, COMERCIALIZAR, ARRENDAR, ADMINISTRAR Y GRAVAR A CUALQUIER TÍTULO TODA CLASE DE BIENES MUEBLES O INMUEBLES. REPRESENTAR PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS. REGISTRARSE EN LOS KÁRDEX DE PROVEEDORES Y PARTICIPAR COMO PROPONENTE O CONTRATANTE EN TODAS LAS LICITACIONES, CONCURSOS, INVITACIONES, OFERTAS YA SEAN PÚBLICAS O PRIVADAS, MIXTAS O DE CUALQUIER NATURALEZA PARA LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE PLANEACIÓN, DISEÑO, INVERSIÓN, CONSTRUCCIÓN, CONSULTARÍA, OPERACIÓN, EXPLOTACIÓN GERENCIAMIENTO, ADMINISTRACIÓN, ESTRUCTURACIÓN DE TODA CLASE DE PROYECTOS SEAN PÚBLICOS O PRIVADOS O PARA EL DESARROLLO URBANÍSTICO DE CIUDADES O SISTEMAS DE INFRAESTRUCTURA DE TODA ÍNDOLE. PARA ELLO PODRÁ ADICIONALMENTE, SI ES EL CASO, CONSTITUIR CONFORME A LA LEY CUALQUIER TIPO DE ASOCIACIÓN Y/O SOCIEDAD MÁS CONVENIENTE (CONSORCIOS, UNIONES TEMPORALES, PROMESAS DE SOCIEDAD FUTURA, JOINT VENTURE, ETC.) CON PERSONAS NATURALES JURÍDICA Y DE CUALQUIER ÍNDOLE YA SEAN NACIONALES O EXTRANJERAS. CELEBRAR CON LOS ESTABLECIMIENTOS DE CRÉDITO O ENTIDADES FINANCIERAS TODAS LAS OPERACIONES RELACIONADAS CON LOS BIENES, NEGOCIOS Y TRABAJOS DE LA SOCIEDAD CELEBRANDO TODAS LAS OPERACIONES DE CRÉDITO QUE LE PERMITAN OBTENER FONDOS U OTROS ACTIVOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE LA EMPRESA, CONSTITUIR COMPAÑÍAS PARA EL ESTABLECIMIENTO Y EXPLOTACIÓN DE EMPRESAS DESTINADAS A CUALQUIERA DE LAS ACTIVIDADES COMPRENDIDAS EN EL OBJETO SOCIAL Y TOMAR INTERÉS COMO PARTICIPE, ASOCIADA O ACCIONISTA, EN OTRAS EMPRESAS O ASOCIACIONES DE OBJETO ANÁLOGO O COMPLEMENTARIO AL SUYO, HACER APORTES EN DINERO, EN ESPECIE O EN SERVICIOS A ESAS EMPRESAS, ENAJENAR SUS ACCIONES, DERECHOS O ACCIONES EN ELLAS, FUSIONARSE CON TALES EMPRESAS ABSORBERLAS. ADQUIRIR PATENTES, NOMBRES COMERCIALES, MARCAS Y DEMÁS DERECHOS DE PROPIEDAD INDUSTRIAL Y ADQUIRIR U OTORGAR CONCESIONES PARA EXPLOTACIÓN. LA EMISIÓN DE OFERTAS MERCANTILES, LA CONCESIÓN DE OPCIONES PARA LA CELEBRACIÓN DE TODO TIPO DE CONTRATOS. LA CELEBRACIÓN DE TODO TIPO DE ACTOS O CONTRATOS DE TRANSACCIÓN, CONCILIACIÓN, ARBITRAMIENTO, JUDICIALES, CONSTITUCIÓN, OTORGAMIENTO, SUSTITUCIÓN Y REVOCACIÓN DE PODERES. CELEBRAR TODOS LOS ACTOS PREPARATORIOS, COMPLEMENTARIOS Y ACCESORIOS DE LOS ANTERIORES O QUE SE RELACIONEN DIRECTAMENTE CON EL OBJETO SOCIAL DETERMINADO EN EL PRESENTE ARTÍCULO. EN GENERAL TODOS LOS ACTOS CIVILES O DE COMERCIO NECESARIOS PARA REALIZAR CABALMENTE SU OBJETO SOCIAL. GARANTÍA DE LAS OBLIGACIONES DE TERCEROS. LA SOCIEDAD NO PODRÁ, EN DESARROLLO DE SU OBJETO SOCIAL, GARANTIZAR CON SUS BIENES O CON SU FIRMA NI CANCELAR OBLIGACIONES DE TERCEROS NI DE LOS ACCIONISTAS NI COMPROMETER BIENES EMPRESARIALES EN OBLIGACIONES DISTINTAS A LAS DE LA SOCIEDAD.

CERTIFICA:

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

4643 (COMERCIO AL POR MAYOR DE CALZADO)

ACTIVIDAD SECUNDARIA:

4642 (COMERCIO AL POR MAYOR DE PRENDAS DE VESTIR)

CERTIFICA:

CAPITAL:

**** CAPITAL AUTORIZADO ****

VALOR	: \$200,000,000.00
NO. DE ACCIONES	: 20,000.00
VALOR NOMINAL	: \$10,000.00

**** CAPITAL SUSCRITO ****

VALOR	: \$100,000,000.00
NO. DE ACCIONES	: 10,000.00
VALOR NOMINAL	: \$10,000.00

**** CAPITAL PAGADO ****

VALOR : \$100,000,000.00
NO. DE ACCIONES : 10,000.00
VALOR NOMINAL : \$10,000.00

CERTIFICA:

REPRESENTACIÓN LEGAL: LA REPRESENTACIÓN LEGAL DE LA SOCIEDAD ESTARÁ A CARGO DEL GERENTE, QUIEN TENDRÁ UN SUBGERENTE. AMBOS ELEGIDOS POR LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS PARA PERÍODOS DE UN AÑO, PERO PODRÁN SER REELEGIDOS INDEFINIDAMENTE Y REMOVIDOS A VOLUNTAD DE LOS ACCIONISTAS EN CUALQUIER TIEMPO.

CERTIFICA:

**** NOMBRAMIENTOS ****

QUE POR DOCUMENTO PRIVADO NO. SIN NUM DE ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DEL 14 DE MAYO DE 2015, INSCRITA EL 19 DE MAYO DE 2015 BAJO EL NUMERO 01940290 DEL LIBRO IX, FUE (RON) NOMBRADO (S):

NOMBRE	IDENTIFICACION
GERENTE HERNANDEZ MATEUS OSCAR JAVIER	C.C. 000001030580536
SUBGERENTE RODRIGUEZ CAMACHO LUIS MIGUEL	C.C. 000001013596463

CERTIFICA:

FACULTADES DEL REPRESENTANTE LEGAL: EL GERENTE Y SUBGERENTE SON LOS REPRESENTANTES LEGALES DE LA SOCIEDAD Y TENDRÁN A SU CARGO LA ADMINISTRACIÓN DE LOS NEGOCIOS SOCIALES, LE CORRESPONDE EN FORMA ESPECIAL LA REPRESENTACIÓN Y ADMINISTRACIÓN ASÍ COMO EL USO DE LA RAZÓN SOCIAL CON LAS LIMITACIONES CONTEMPLADAS EN ESTOS ESTATUTOS. EN PARTICULAR LAS SIGUIENTES ATRIBUCIONES: A) REPRESENTAR A LA SOCIEDAD JUDICIAL Y EXTRAJUDICIALMENTE, B) CONVOCAR A LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS CADA VEZ QUE FUERE NECESARIO, C) EJECUTAR LAS ÓRDENES O INSTRUCCIONES QUE LE IMPARTA LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS, D) PRESENTAR CUENTAS Y BALANCES A LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS. E) ABRIR Y MANEJAR CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORROS QUE REQUIERA LA SOCIEDAD. F) CONTRATAR Y REMOVER LOS EMPLEADOS DE LA SOCIEDAD. G) CELEBRAR TODOS LOS ACTOS Y CONTRATOS COMPRENDIDOS DENTRO DEL OBJETO SOCIAL Y LOS QUE SE RELACIONEN CON EL FUNCIONAMIENTO DE LA MISMA. H) NOMBRAR Y REMOVER LIBREMENTE A TODOS LOS EMPLEADOS DE LA COMPAÑÍA CUYO NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN NO CORRESPONDE A LA ASAMBLEA GENERAL, A LA JUNTA DIRECTIVA O AL REVISOR FISCAL. I) OTORGAR LOS PODERES ESPECIALES PARA LA INMEDIATA DEFENSA DE LOS INTERESES SOCIALES. J) EL GERENTE PODRÁ CELEBRAR ACTOS O CONTRATOS SIN LÍMITE DE CUANTÍA. K) TOMAR TODAS LAS MEDIDAS Y EJECUTAR O CELEBRAR TODOS LOS ACTOS O CONTRATOS NECESARIOS O CONVENIENTES PARA EL DEBIDO CUMPLIMIENTO Y DESARROLLO DEL OBJETO SOCIAL, PUDIENDO OBRAR LIBREMENTE EN CUANTO TALES MEDIDAS O NEGOCIOS NO OBLIGUEN A LA COMPAÑÍA POR UNA SUMA SUPERIOR AL VALOR DE MIL (1.000) SALARIOS MÍNIMOS LEGALES MENSUALES POR CADA OPERACIÓN Y CON LA PREVIA AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA CUANDO SU CUANTÍA EXCEDA A DICHA SUMA. L) EJERCER TODAS LAS FUNCIONES QUE LE DELEGUE LA ASAMBLEA GENERAL O LA JUNTA DIRECTIVA Y LAS DEMÁS QUE LE CONFIERE LOS ESTATUTOS O LAS LEYES POR LA NATURALEZA DEL CARGO QUE EJERCE.

CERTIFICA:

DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL CÓDIGO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO Y DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO Y DE LA LEY 962 DE 2005, LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS DE REGISTRO AQUÍ CERTIFICADOS QUEDAN EN FIRME DIEZ (10) DÍAS HÁBILES DESPUÉS DE LA FECHA DE LA CORRESPONDIENTE ANOTACIÓN, SIEMPRE QUE NO SEAN OBJETO DE RECURSO. LOS SÁBADOS NO SON TENIDOS EN CUENTA COMO DÍAS HÁBILES PARA LA CÁMARA DE COMERCIO DE BOGOTÁ.

* * * EL PRESENTE CERTIFICADO NO CONSTITUYE PERMISO DE * * *
* * * FUNCIONAMIENTO EN NINGUN CASO * * *

El presente documento cumple lo dispuesto en el artículo 15 del Decreto Ley 019/12.
Para uso exclusivo de las entidades del Estado

INFORMACION COMPLEMENTARIA

LOS SIGUIENTES DATOS SOBRE RIT Y PLANEACION DISTRITAL SON INFORMATIVOS
CONTRIBUYENTE INSCRITO EN EL REGISTRO RIT DE LA DIRECCION DISTRITAL DE
IMPUESTOS, FECHA DE INSCRIPCION : 8 DE SEPTIEMBRE DE 2016
FECHA DE ENVIO DE INFORMACION A PLANEACION DISTRITAL : 14 DE JUNIO DE
2019

SEÑOR EMPRESARIO, SI SU EMPRESA TIENE ACTIVOS INFERIORES A 30.000
SMLMV Y UNA PLANTA DE PERSONAL DE MENOS DE 200 TRABAJADORES, USTED
TIENE DERECHO A RECIBIR UN DESCUENTO EN EL PAGO DE LOS PARAFISCALES DE
75% EN EL PRIMER AÑO DE CONSTITUCION DE SU EMPRESA, DE 50% EN EL
SEGUNDO AÑO Y DE 25% EN EL TERCER AÑO. LEY 590 DE 2000 Y DECRETO 525
DE 2009.

RECUERDE INGRESAR A WWW.SUPERSOCIEDADES.GOV.CO PARA VERIFICAR SI SU
EMPRESA ESTA OBLIGADA A REMITIR ESTADOS FINANCIEROS. EVITE SANCIONES.

** ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACION JURIDICA DE LA **
** SOCIEDAD HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICION. **

EL SECRETARIO DE LA CAMARA DE COMERCIO,
VALOR : \$ 6,100

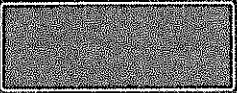
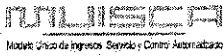
PARA VERIFICAR QUE EL CONTENIDO DE ESTE CERTIFICADO CORRESPONDA CON LA
INFORMACIÓN QUE REPOSA EN LOS REGISTROS PÚBLICOS DE LA CÁMARA DE
COMERCIO DE BOGOTÁ, EL CÓDIGO DE VERIFICACIÓN PUEDE SER VALIDADO POR
SU DESTINATARIO SOLO UNA VEZ, INGRESANDO A WWW.CCB.ORG.CO

ESTE CERTIFICADO FUE GENERADO ELECTRÓNICAMENTE CON FIRMA DIGITAL Y
CUENTA CON PLENA VALIDEZ JURÍDICA CONFORME A LA LEY 527 DE 1999.

FIRMA MECÁNICA DE CONFORMIDAD CON EL DECRETO 2150 DE 1995 Y LA
AUTORIZACIÓN IMPARTIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y
COMERCIO, MEDIANTE EL OFICIO DEL 18 DE NOVIEMBRE DE 1996.



INFORME DE ACCION DE FISCALIZACION
No. 035 DEL 10/02/2020



Proceso: FISCALIZACIÓN Y LIQUIDACIÓN	Subproceso:	Investigación y determinación de impuestos y gravámenes	
		Determinación e imposición de sanciones	x
		Otro:	
Procedimiento: Investigación, pruebas y/o evidencias y decisión final			

INVESTIGADO			
No. Identificación	Primer apellido	Segundo apellido	Nombres
900.068.761-4			
Razón social:	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.		

DATOS DEL EXPEDIENTE															
No.	0	1	0	5	CP	CU	AC	2019	AG	2019	Impuesto/Obligación	ADUANAS	Periodo	Vence	08 08 2021

ANTECEDENTES

1. Mediante Oficio No. 01-03-238-419-1143 de fecha 08 de agosto de 2019 (folio 1) y radicado interno No. 006216 del 12 de agosto de 2019, el Jefe GIT investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, remite antecedentes por competencia ante presunta comisión de infracción a nombre de la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., dentro de la investigación que se adelanta en este Despacho según DENFIS- No. 2017-211-348-1290 en labores de control posterior del ingreso de mercancías importadas, donde según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, se pudo determinar que:

De acuerdo con el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. es la CL 6 A 93 D 67 en la ciudad de Bogotá, donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación lugar donde dicha sociedad nunca desarrollo su objeto social.

Se advierte que este importador realizo operaciones con la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S, con NIT 900.068.761-4, en la cuantía de USD 363.604.

Se anexó, entre otros los siguientes documentos:

- Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019 (folio 2)
- Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No. 1422 de fecha 09/04/2019. (folio 3 y 4)
- Listado obtenido del SIFARO de las declaraciones de Importación a nombre de la sociedad investigada. (folio 5 y 11 a 12)
- Formulario del Registro Único Tributario de la sociedad investigada. (folio 6)

2. Mediante Oficio No. 1-88-238-419-211- 2191 de fecha 28 de octubre de 2019, el Comité del Nivel Directivo de Fiscalización de esta Seccional de Aduanas (folio 7), informa la aprobación y apertura de la investigación preliminar, la cual se origina con el Auto de Apertura Preliminar No. 0105 del 30/10/2019, asignándose el No. CU201920190105 (folio 8) y Acta de Reparto No. 134 del 30/10/2019 (folio 9).

3. A folio 10 reposa Plan de Auditoría de la sociedad investigada.

4. Mediante Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 – 1316 de fecha 14 de noviembre de 2019 (folio 13 a 14) se solicita a la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES

ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, remitir documentación que acredite el cumplimiento de las obligaciones del conocimiento del cliente y Circular 170 de 2002.

5. El Representante Legal de la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, mediante escrito radicado bajo No. 009258 del 20/11/2019, manifiesta que su representada se encuentra cancelada desde el 19/10/2018 mediante Resolución No. 01606, razón por la que la documentación surtió el trámite previsto en el numeral 17 del artículo 62 del Decreto 390/2016. (folio 15)
6. Se efectúa consulta en el RUT de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, quien figura con domicilio fiscal CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá observándose que su representante legal principal es el señor OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS, con C.C. No. 91.030.580.536. (folio 16 a 17),
7. Con Requerimiento Ordinario de Información No. 1-88-238-419-403- 1349 del 25/11/2019, (folio 18) se solicita al importador la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, los documentos soportes y demás pruebas pertinentes que acrediten que la agencia de aduanas dio cumplimiento al conocimiento del cliente. El Requerimiento es devuelto por el correo, según guía de certificación No. PC015058302C0, remitida por: SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A., con NIT 900.062.917-9, con la causal de devolución "DIRECCIÓN ERRADA", (folio 20) por lo anterior se notifica por la página web de la DIAN, (folios 21 a 22).
8. Se hizo consulta en la base del Publico de la Dian, el día 22 de enero de 2020, se encontró en el reporte de la Subdirección de Gestión de Registro Aduanero Coordinación de Secretaria que la Agencia de Aduanas ATLANTIS S.A., con NIT 900.068.761-4, se encuentra suspendida mediante la expedición del REA No. 09 del 16 de febrero de 2018. (folio 23 a 24)
9. A folio 25 obra consulta efectuada en el Registro Único Tributario a la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA., con NIT 860.524.654-6, se encuentra que el domicilio fiscal del referido usuario está ubicado en la CL 100 9 A 45 P 12, de la ciudad de BOGOTA, D.C.
10. Se efectúa consulta en el RUT de la sociedad la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, quien figura con domicilio fiscal CL 11 3 58 P 5 OF 503, en la ciudad de Cali – Valle del Cauca, observándose que su representante legal principal es la señora MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO, con NIT 31.968.359-6, donde figura como domicilio fiscal la CL 11 3 58 P 5 OF 503, de Cali – Valle del Cauca. (folio 26 a 28)
11. A folio 29 a 34 obra consulta efectuada en el Registro Único Tributario a la sociedad de la sociedad la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, desde el 2015 hasta el 2017 en la cual actuó como declarante en las declaraciones de importación que la acreditaba como agencia de aduanas.
12. A folio 35 a 37, reposa consulta de la página web del Registro Único Empresarial y Social Cámaras de Comercio: "RUES": www.rues.gov.co, del Certificado de Existencia y Representación Legal de la Cámara de Comercio de Bogotá de la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., en el cual se observa que su ubicación, corresponde a la misma dirección que se señala en el Registro Único Tributario RUT; así mismo, la vigencia de la Sociedad es indefinida.

HALLAZGOS

La génesis de la diligencia se sitúa en el oficio No. 01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019 (folio 1), del Jefe GIT investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, quien remite antecedentes por competencia ante la presunta comisión de infracción administrativa por parte de la sociedad ATLANTIS AGENCIA DE ADUANAS S.A., con NIT 900.068.761-4, como resultado de labores de control posterior a la importación de mercancías, según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1.

De acuerdo con el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. es la CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá, se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación y según información obtenida durante la indagación se pudo establecer que dicha sociedad nunca operó en tal domicilio.

Así las cosas, gravitará este asunto de forma específica en determinar la ocurrencia de dos tipos sancionatorios, a saber:

Se deberá establecer, si la Agencia de Aduanas ATLANTIS (hoy ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero relacionado con la presentación de las declaraciones de aduanas, que a continuación se relacionan, incurrieron en la falta gravísima de que trata el numeral 1.2 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, que a letra dice:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. (...) las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

1 Gravísimas: (...)

1.2 Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes. (...)"

Para tal efecto, será menester determinar si se configuran los elementos de hecho y derecho para signar a la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S como persona inexistente a la luz de la normatividad especial que regula dicha acepción legal.

Igualmente, dictaminar si el proceder de la aludida agencia de aduanas, en materia de la exigencia legal de "conocimiento del cliente" actuó ajustada al procedimiento establecido para tal fin o, en su defecto incurrieron en conducta grave prevista en el numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, que precede en cita, que señala:

2 Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

Ahora bien, frente a la trascendencia de dicho resultado, esto es que el importador tiene calidad de persona inexistente, como posible adecuación de causal de aprehensión, la doctrina de la DIAN ha sido enfática en sostener que la misma no puede prosperar en la medida que no concurren los elementos jurídicos previstos en el Código de Comercio, entre otros, necesarios para tal fin. Es así como los Conceptos Nos. 01560 y 01561 del 13 de septiembre de 2018, en su tesis jurídica señala:

Empero, con la conducta desplegada por el declarante autorizado y la responsabilidad aplicable,

la legislación aduanera es clara en determinar los eventos en que un importador adquiere la calidad de persona inexistente, siendo el asunto materia central del presente proveído.

Competencia:

Para tal efecto, es de señalar lo previsto en el numeral 7. del Artículo 1° de la Resolución 0007 del 4 de noviembre de 2008:

“...La competencia para adelantar los procesos administrativos para la imposición de sanciones por la comisión de infracciones aduaneras o para la expedición de liquidaciones oficiales, corresponde a la Dirección Seccional de Aduanas o a la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas, con competencia en el lugar del domicilio del presunto infractor o usuario...”

En tal virtud, la competencia para adelantar el proceso administrativo para la imposición de sanciones por la comisión de infracciones aduaneras, corresponde a esta Dirección Seccional de Aduanas, toda vez que el domicilio del presunto infractor, la Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.800.240.972-5, se encuentra en CL 11 3 58 P 5 OF 504 de la ciudad de Cali - Valle del Cauca, aunado al hecho que se trata de un proceso de control posterior, por situación advertida con posterioridad al levante de las mercancías.

Calidad del investigado.

Para decidir, es menester examinar la calidad de usuario aduanero que acredita el investigado, para el efecto, según consulta a la información virtual disponible en la Subdirección de Gestión de Registro Aduanero – Fuente: Importaciones Siglo XXI (folio 23) se obtiene registro del acto de autorización y su respectiva garantía que respalda el pago de los tributos aduaneros y sanciones a que haya lugar, por el incumplimiento de las obligaciones y responsabilidades derivadas de su actuación:

La Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-4, se encontraba autorizada para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero según Resolución No. 11984 del 06/11/2009 (código 515) y presenta una Póliza de Seguro de Cumplimiento No. 430-46-994000000125 de la compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA (folio 24) y con vencimiento 19/02/2019.

De la misma manera, al consultar el RUT de la cuestionada sociedad (folio 26), con fecha de actualización del 22/01/2020 se aprecia que en la casilla Código 54 de “Obligados Aduaneros” de este documento no figuran activos los códigos “23”, “22” y “55” que lo acredita como agencia de aduanas.

Antecedentes fácticos y jurídicos de la investigación

Lo practicado por el despacho:

Demostrado se encuentra en la presente diligencia que, la totalidad de las declaraciones de aduanas antes relacionadas, que obran a folio 5 y 11 a 12, a nombre de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S, con NIT 900.850.00-1, fueron presentadas por la agencia de aduanas vinculadas al proceso, quien se identifica en la casilla 26 de cada una de las mentadas declaraciones de aduanas en calidad de declarante autorizado y de quien su proceder se cuestiona como presunta trasgresión a la regulación aduanera.

Que la dirección del importador plasmada por la agencia de aduanas en la totalidad de las mentadas declaraciones de aduanas, en la casilla 13, 16 y 17 (Valle: código 76 y Cali: código 001)

es aquella que consta como su domicilio fiscal según consulta en el RUT: CL 6 A 93 D 67 en la ciudad de Bogotá.

En el mismo sentido, funcionarios de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, de conformidad con el Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019, (folio 2), adelantaron visita de verificación del domicilio fiscal de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S, allegando a la diligencia el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019 (folio 3 y 4), donde según información suministrada por el administrador del conjunto dejaron constancia de la siguiente manera:

"...Una vez ubicados en la dirección registrada en el RUT por la empresa OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1., en la dirección CL 6 A 93 D 67, observamos que corresponde al Conjunto Residencial Ciudad Tintal II Etapa 6 y habiendo sido atendida por el señor Luis Fernando Coy Páez con C.C. No. 79.641.755, como administrador del conjunto, nos informa que la sociedad solicitada no funciona en esta propiedad, además verificando en el sistema por los representantes legales de la sociedad señores Oscar Javier Hernández Mateus y Luis Miguel Rodríguez Camacho, estos señores no son residentes del Conjunto..."

A fin de obtener la documentación que acredita la realización del conocimiento del cliente, se emite Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 – 1316 de fecha 14/11/2019 (folio 13) a la antes Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-45, solicitando los antecedentes en la cual actuó como declarante de la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 800.850.000-1, para las operaciones en las que la Agencia de Aduanas actuó en calidad de declarante del mencionado importador durante los años 2015, 2016 y 2017.

Con escrito radicado con el No. 009258 del 20/11/2019, por la Representante Legal de ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, da respuesta al requerimiento de información. (folio 15) manifestando lo siguiente:

"...La sociedad fue suspendida el 18/04/2018 y posteriormente cancelada el 19 de octubre de 2018 con la Resolución No. 001606. Por tal motivo y dando cumplimiento al Decreto 390 de 2016.

Artículo 62: OBLIGACIONES ESPECIALES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS.

Numeral 16. "... Donde nos exige cambiar la razón o denominación social, la expresión Agencia de Aduanas dentro del mes siguiente a la firmeza de la Resolución por medio de la cual se cancela, se declara la pérdida de la autorización o se deja sin efecto la misma..."

Numeral 17. "...Entregar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales o al Declarante, máximo dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la liquidación o cancelación de su autorización, la documentación que estuvieron obligadas a conservar de conformidad con lo establecido en el Decreto 2685 de 1999..."

Inconsistencias de lo proveído por las agencias de aduanas.

Ahora bien, conforme se deslinda de lo preceptuado por el artículo 27-1 del Decreto 2685/99, reglamentado por el artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, a las agencias de aduanas les asiste la obligación de adelantar labor de auxiliares de la función pública, con fines de identificar claramente quien es la persona o personas que se encuentran detrás de la relación contractual por iniciar, conociendo su objeto social, su capacidad financiera, origen de sus recursos, entre otros; con el propósito de contrarrestar prácticas irregulares en materia de lavado de activos, evasión y contrabando, como así lo demanda la Circular Externa 0170 del 10 de octubre de 2002 en materia de Prevención y Control al Lavado de Activos.

Consecuentemente, previo al desaduanamiento de mercancías les corresponde a las agencias de aduanas desplegar las facultades que la ley les otorga en materia de conocimiento del cliente, a saber, para la época de los hechos (hoy artículo 50 del Decreto 1165/2019 y artículo 75 de la Resolución 046/2019, respectivamente):

DECRETO 2685/99. "ARTÍCULO 27-1. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas podrán adicionar otros requisitos que consideren necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control de sus clientes. (...)"

RESOLUCIÓN 4240/2000. "ARTÍCULO 14-3. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2o del artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, las Agencias de Aduanas deberán como mínimo solicitar a sus clientes y conservar los siguientes documentos:

– Personas Jurídicas:

- Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.
- Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.
- Registro Único Tributario.
- Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.
- Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante la cual se autoriza o inscribe a Comercializadoras Internacionales, Importadores de licores, calzados, textiles y confecciones. (...)

PARÁGRAFO 2o. En todo caso, las Agencias de Aduanas podrán solicitar, además de los relacionados en el presente artículo, otros documentos que consideren necesarios para asegurar la validez de la información suministrada por los usuarios.

PARÁGRAFO 3o. Para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo, los importadores y exportadores deberán entregar la información solicitada a las Agencias de Aduanas.

Una vez realizada la visita, las agencias de Aduanas deberán elaborar y suscribir un acta con la relación de los documentos solicitados y recibidos."

En apego a tales perceptivas es de advertir que, el legislador además de precisar las actividades mínimas que deben desarrollar las agencias de aduanas, les confiere potestad discrecional para implementar mecanismos y requerir la documentación pertinente que asegure la consecución de los objetivos perseguidos con el conocimiento del cliente.

Bajo el entendido que, en el marco legal que antecede la sociedad investigada surtió las diligencias necesarias para el conocimiento del cliente, el Despacho se dispone a desvirtuar el rigor de la debida diligencia de su proceder.

Agencia de Aduanas ATLANTIS.

Se gestionaron ochenta y cinco (85) declaraciones de aduanas con fecha de presentación entre el 03 de agosto de 2015 y el 02 de mayo de 2017, (folio 5) donde la documentación que acredita denota que la verificación del cliente no se llevó cabo con antelación a la prestación del servicio de agenciamiento y/o se hizo de forma irregular, dado el resultado de la visita de verificación del domicilio fiscal del importador que fuera adelantado por la autoridad aduanera, veamos:

Con el escrito radicado con el No. 01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019 de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá (folio 1) adjuntó, entre otros:

Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019, (folio 2) suscrito por la Jefe de la División de Gestión de Fiscalización, GIT de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, y la respectiva Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, (folio 3 y 4), como constancia de haber adelantado visita a la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, registrada como CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá, donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación, en la que según el administrador de la propiedad horizontal, la sociedad importadora y sus representantes legales nunca han morado dicho lugar.

Surge entonces como cuestionamiento para el declarante autorizado, el cómo pudo certificar la verificación de domicilio del importador, que por ley debía establecer, si el mismo nunca residió en el lugar informado en las declaraciones de importación; coligiéndose por tanto que al parecer hubo una presunta simulación en el acatamiento de tal deber.

Incumplimiento de obligaciones legales.

Es de tener en consideración que con relación a la regulación del Registro Único Tributario (RUT), el Decreto 2460 de 2013: "Por el cual se reglamenta el artículo 555-2 del Estatuto Tributario", lo define como instrumento único y obligatorio para la identificación y ubicación de los importadores, entre otros usuarios y contribuyentes, así:

"Artículo 1o. REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO -RUT-. El Registro Único Tributario RUT-constituye el mecanismo único para identificar, ubicar y clasificar a las personas y entidades que tengan la calidad de (...) importadores, exportadores y demás usuarios aduaneros (...).

Artículo 4o. ELEMENTOS DEL REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO -RUT-. Los elementos que integran el Registro Único Tributario -RUT, son: (...)

2. UBICACIÓN. La ubicación comprende el domicilio principal, números telefónicos (...). El

domicilio principal inscrito en el formulario del Registro Único Tributario -RUT, será el informado por el obligado; (...). La dirección que el obligado informe al momento de inscripción o actualización tendrá validez para todos los efectos, (...)

PARÁGRAFO 1º. La información de identificación, ubicación y clasificación es de carácter obligatorio, (...)"

Desciende de tal regulación que el domicilio de la sociedad importadora que debía verificar la agencia de aduanas no era otro distinto a aquel que se encuentra informado por el usuario en su Registro Único Tributario (RUT), el cual la legislación le otorga calidad de domicilio fiscal, es decir, el ubicado en la CL 6 A 93 D 67, en la ciudad de Bogotá D.C., nomenclatura esta que debía ser certificada por el declarante autorizado como resultado su diligencia de comprobación, en desarrollo de la figura del conocimiento del cliente, dirección que posteriormente fue incorporada en las declaraciones de importación, misma que es desvirtuada por los funcionarios comisionados de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá.

Consecuente con tal exposición de motivos, ha de colegirse que la agencia de aduanas dio trámite a unas declaraciones de aduanas con registro de una dirección que no corresponde con la constatada por la Dirección Impuestos y Aduanas Nacionales debiéndose endilgar a la sociedad investigada estar comprometida con la responsabilidad prevista en el Artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000, (hoy artículo 75 de la Resolución 046/2019), que prescribe:

"...ARTÍCULO 14. RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el párrafo del citado artículo, se entenderá que el usuario de comercio exterior es una persona inexistente, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

a) La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la DIAN..." (resalto extratexto)

Incumple por tanto el declarante, la obligación de responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en la declaración de importación.

Resultado de la trasgresión del procedimiento reglado para que una agencia de aduanas efectúe el conocimiento del cliente, es de censurarle no acatar las obligaciones previstas en el Artículo 27-2 del Decreto 2685 de 1999 (Hoy art. 51 del Decreto 1165 de 2019).

"ARTÍCULO 27-2. OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio exterior ante la autoridad aduanera. (...)

4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, (...) o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 27-4 del presente decreto."

De tal modo que, la actuación de la agencia de aduanas no surte la finalidad que la legislación aduanera pretendió con la obligación que le impone a la agencia de aduanas de conocer su cliente con antelación a su representación a través del mandato, cuyo propósito tiene como alcance la prevención de acciones de competencia desleal, evasión y contrabando, tal como reza el artículo 27-1. Antes en cita, entre otras:

En dicho sentido la Unidad de doctrina de la DIAN, mediante Oficio No. 031878 del 05/11/2015, sostiene en su tesis jurídica que:

“... Le asiste a la agencia de aduanas la obligación legal de conocer a su cliente, conforme esta estatuido en el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, justamente con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, para lo cual deberán obligatoriamente establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes. En cuanto a la responsabilidad de carácter penal (...)”

Finalmente, con relación a la importancia de la labor de auxiliar de la función pública que el legislador ha encomendado a las agencias de aduanas, cuyo servicio prestado en observancia de las obligaciones y responsabilidades se espera sean garantía de la transparencia de las operaciones de comercio exterior de sus representadas, es menester citar la naturaleza de las mismas en el Artículo 12 del Decreto 2685 de 1999 que dice:

“AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito aduanero y cualquier operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes aduaneros y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos.

Conforme con los parámetros establecidos en este decreto, las agencias de aduanas se clasifican en los siguientes niveles (...)”

Adecuación de las conductas

Agenciamiento aduanero a persona inexistente.

Es principio universal, en materia probatoria, que corresponde a las partes demostrar todos aquellos hechos que sirven de presupuesto a la norma que consagra el derecho que ellas persiguen o, en términos legales y de acuerdo con el régimen probatorio colombiano, incumbe a las partes probar el supuesto de hecho de las normas que consagran el efecto jurídico que ellas persiguen.

En virtud de lo anterior y, teniendo en cuenta los fundamentos de hecho y de derecho, las pruebas recaudadas las cuales obran en este cuaderno administrativo, este Despacho se permite concluir que con arreglo a la regulación aduanera vigente, así como la aplicable a la fecha de ocurrencia de los hechos, la situación de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., se enmarca dentro del concepto legal de persona inexistente, cuando con su actuación la agencia de aduanas, reconoce y registra el domicilio de la sociedad importadora en las declaraciones de aduanas, en

cumplimiento del mandato aduanero suscrito entre las partes, siendo manifiesta su no correspondencia con el domicilio que posteriormente es verificado por la autoridad aduanera.).

Por tanto, en materia sancionatoria, la responsabilidad administrativa de la Agencia de Aduanas surge desde el momento en que presta sus servicios de agenciamiento aduanero a dicho importador, lo que tiene ocurrencia entre el día 03/08/2015 y día 02/05/2017 período durante el cual se efectúa la presentación y obtención de levante de las declaraciones de aduanas antes identificadas, donde se reitera el domicilio declarado de la persona jurídica que funge como importador no corresponde con el verificado por la DIAN.

Estimadas las pruebas recaudadas y enlazados los hechos materia de investigación con la normatividad aplicable, la intervención de la sociedad investigada notoriamente ha de observarse como la prestación del servicio de agenciamiento aduanero a una persona inexistente, en los términos que la norma de carácter especial que así lo consagra, en este caso el Artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000 (artículo 72 de la Resolución 046 de 2019) al siguiente tenor:

RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS.

ARTÍCULO 14. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en el artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el párrafo del citado artículo, se entenderá que el usuario de comercio exterior es una persona inexistente, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

a) La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la DIAN; (...)"

Por lo que el Despacho infiere que la conducta desplegada por la investigada se adecúa perfectamente a la conducta típica sancionable, calificada como gravísima, que consagra en su numeral 1.2 el Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165/2019, cuyo tenor literal reza:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos 482, 483 y 484 del presente decreto, las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

1.Gravísimas: (...)

1.2 Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes.
(...)"

La sanción aplicable por la comisión de cualquier falta gravísima será la de cancelación de la autorización como agencia de aduanas.

Del texto legal en cita, se tiene que para la conducta irregular desplegada por investigado cuya actuación se objeta, corresponde a esta instancia de instrucción proponer la sanción de CANCELACIÓN de la autorización otorgada por la DIAN para el desempeño de sus labores de

agenciamiento aduanero.

A esta altura de la actuación y, a modo de reiteración, debe delimitarse que la connotación de "persona o importador inexistente" que se atribuye a la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., tiene asidero legal en la norma especial aduanera prevista en el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, reglamentado por el Artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, arriba en cita; la cual difiere de aquella de carácter general y que ha de acreditarse con el Certificado de Cámara de Comercio reglada por el Código de Comercio en su Artículo 117, que prevé:

"Artículo 117. Prueba de la existencia, cláusulas del contrato y representación de la sociedad. La existencia de la sociedad y las cláusulas del contrato se probarán con certificación de la cámara de comercio del domicilio principal, en la que constará (...)"

De tal modo que, para el caso la elucubración en materia de inexistencia no atañe a la ficción legal propia de la existencia de la persona jurídica con capacidad para desempeñarse como sujeto de derecho y desarrollar acciones judiciales, figura que se encuentra consagrada en el Artículo 633 del Código Civil Colombiano¹, sino a la que surge de aquella sociedad importadora legalmente constituida cuyo domicilio incorporado en una declaración de aduanas, por la agencia de aduanas, no corresponde al verificado por la autoridad aduanera, como ha quedado ampliamente sustentado.

Incumplimiento a las obligaciones del conocimiento del cliente

Ahora bien, las actividades inherentes al conocimiento del cliente, ampliamente censuradas a la agencia de aduanas bajo el acápite "Inconsistencias de lo proveído por las agencias de aduanas", se han de encuadrar como una indebida observancia de las obligaciones y requisitos que impone el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008 en consonancia con el Artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000 con relación a las acciones relativas al conocimiento del cliente que debió surtir con antelación a la prestación de los servicios de agenciamiento, consecuentemente deberá endilgárseles la comisión de conducta grave de que trata el numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685/99, (Hoy num. 2.1 art 622 Dcto 1165/2019) cuyo tenor literal prescribe:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. (...) las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1. será de multa equivalente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento."

Bajo estas condiciones de orden legal se le endilga responsabilidad a la agencia de aduanas, en tanto que debía adelantar las gestiones pertinentes para el conocimiento del cliente y del mercado, mediante la creación de un Sistema Integral para la Prevención y Control al Lavado de Activos, SIPLA y son quienes asumen todos los riesgos derivados de uso indebido para la

¹ "Se llama persona jurídica, una persona ficticia, capaz de ejercer derechos y contraer obligaciones civiles, y de ser representada judicial y extrajudicialmente."

comisión de actividades ilícitas.

En el caso particular, la Agencia de Aduanas como prestadora de servicios inherentes o relacionados con operaciones de comercio exterior tenía el deber de establecer mecanismos de control orientados a seleccionar y conocer a sus clientes, ya sean estos habituales u ocasionales, identificarlos y tener conocimiento de sus actividades económicas en aras de establecer la coherencia entre éstas y las operaciones de comercio exterior que realizan, siendo la verificación de su domicilio una de la obligaciones insuperables.

La gestión para conocer al cliente va desde indagar acerca de datos personales, comerciales y financieros relevantes que: permitan establecer quién es, qué hace y a qué se dedica en realidad, debiendo como auxiliar de la función aduanera mantener actualizado sus archivos e información comercial.

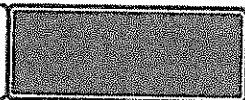
La aplicación de la Circular Externa 170 de 2002, Conocimiento del Cliente permite al usuario de comercio exterior protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, así como garantizar la efectividad de los mecanismos de control.

Liquidación de la sanción.

A fin de liquidar la sanción a proponer, atendiendo lo establecido en disposición que en cita que antecede, se deberá partir del valor FOB registrado en las declaraciones de aduanas génesis de la presente diligencia, así:

CUADRO No. 2
LIQUIDACION SANCION PROPUESTA

ITEM	DECLARACION DE IMPORTACION	FECHA	VALOR FOB USD	1% DEL VALOR FOB OPERACIÓN	TASA DE CAMBIO	TOTAL
1	51096050712521	20150803	9,949	99.49	2807.36	279.304
2	51096050712537	20150803	8,016	80.16	2807.36	225.038
3	51096050712505	20150803	2,340	23.40	2807.36	65.692
4	51096050712512	20150803	13,179	131.79	2807.36	369.982
5	51730060196249	20150803	2,172	21.72	2807.36	60.976
6	51730060196231	20150803	11,664	116.64	2807.36	327.450
7	51730060196224	20150803	1,794	17.94	2807.36	50.364
8	01095010655015	20150804	11,664	116.64	2807.36	327.450
9	01095010655022	20150804	2,172	21.72	2807.36	60.976
10	01095010655008	20150804	1,794	17.94	2807.36	50.364
11	09014070755386	20150805	2,172	21.72	2807.36	60.976
12	09014070755401	20150805	11,664	116.64	2807.36	327.450
13	09014070755393	20150805	1,794	17.94	2807.36	50.364
14	07244330001981	20150813	9,949	99.49	2807.36	279.304
15	07244330002009	20150813	2,340	23.40	2807.36	65.692
16	07244330002016	20150813	13,179	131.79	2807.36	369.982
17	07244330001999	20150813	8,016	80.16	2807.36	225.038
18	51096060143457	20160808	2,396	23.96	3091.78	74.079
19	51096060143464	20160808	5,239	52.39	3091.78	151.978



20	23231055229981	20160820	2,869	28.69	2911.26	83.524
21	51096060143471	20160808	1,635	16.35	3091.78	50.551
22	23231055229967	20160820	5,697	56.97	2911.26	165.854
23	23231055229974	20160820	912	9.12	2911.26	26.551
24	51730050066073	20161219	28,975	289.75	2989.71	866.268
25	51730050066080	20161219	15,511	155.11	2989.71	463.734
26	51730050066098	20161219	4,435	44.35	2989.71	132.594
27	51730050068048	20170209	1,480	14.80	2882.20	42.657
28	51730050068055	20170209	3,010	30.10	2882.20	86.754
29	51730050068030	20170209	233	2.33	2882.20	6.716
30	51730050068062	20170209	3,378	33.78	2882.20	97.361
31	51096060160215	20170307	964	96.40	2871.67	276.829
32	51096060160286	20170307	39	0.39	2871.67	1.120
33	51096060160293	20170307	1,006	10.06	2871.67	29.176
34	51096060160301	20170307	1,916	19.16	2871.67	55.021
35	51096060160319	20170307	2,785	27.85	2871.67	79.976
36	51096050751472	20161124	10,062	100.62	3135.65	315.509
37	51096060160326	20170307	7,884	78.84	2871.67	226.402
38	51730050068324	20170314	133	1.33	3004.43	3.996
39	51730050068331	20170314	267	2.67	3004.43	8.022
40	51730050068349	20170314	33	0.33	3004.43	991
41	51730050068301	20170314	3,010	30.10	3004.43	90.433
42	51730050068317	20170314	10,435	104.35	3004.43	313.512
43	51730050068252	20170314	1,480	14.80	3004.43	44.466
44	51730050068277	20170314	90	0.90	3004.43	2.704
45	51096050751481	20161124	12,289	122.89	3135.65	385.340
46	51096050762697	20170426	3,010	30.10	2882.20	86.754
47	51096050762705	20170426	90	0.90	2882.20	2.594
48	51096050762712	20170426	89	0.89	2882.20	2.565
49	51730050068261	20170314	3,402	34.02	3004.43	102.211
50	51096050762744	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
51	51096050762751	20170426	33	0.33	3004.43	991
52	51096050762769	20170426	1,480	14.80	3004.43	44.466
53	51096050762672	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
54	51096050762681	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.211
55	51730050068284	20170314	89	0.89	3004.43	2.674
56	51730050068291	20170314	78	0.78	3004.43	2.343
57	51096050762721	20170426	78	0.78	3004.43	2.343
58	51096050762737	20170426	113	1.13	3004.43	3.395
59	51096050762855	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
60	51096050751465	20161124	2,609	26.09	3135.65	81.809
61	51096050752266	20161129	16,483	164.83	3135.65	516.849
62	51096050752241	20161129	3,077	30.77	3135.65	96.484
63	51096050752259	20161129	18,546	185.46	3135.65	581.538

64	51096060154016	20161215	9,411	94.11	2989.71	281.362
65	51096060154030	20161215	1,989	19.89	2989.71	59.465
66	51096060154023	20161215	13,287	132.87	2989.71	397.243
67	51096060160333	20170307	174	1.74	2871.67	4.997
68	51096060160222	20170307	111	1.11	2871.67	3.188
69	51096060160231	20170307	104	1.04	2871.67	2.987
70	51096060160247	20170307	63	6.30	2871.67	18.092
71	51096060160254	20170307	8	0.80	2871.67	2.297
72	51096060160261	20170307	42	4.20	2871.67	12.061
73	51096060160279	20170307	32	3.20	2871.67	9.189
74	51096060165033	20170502	90	9.00	3004.43	27.040
75	51096060165065	20170502	113	1.13	3004.43	3.395
76	51096060165072	20170502	33	3.30	3004.43	9.915
77	51096060165081	20170502	10,435	104.35	3004.43	313.512
78	51096060165097	20170502	3,402	34.02	3004.43	102.210
79	51096060165105	20170502	267	2.67	3004.43	8.022
80	51096060165058	20170502	78	7.80	3004.43	23.435
81	51096050762848	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
82	51096050762816	20170426	3,010	30.10	3004.43	90.433
83	51096050762823	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.210
84	51096060165040	20170502	89	8.90	3004.43	26.739
85	51096050762862	20170502	1,480	14.80	3004.43	44.466
			363.614	3.636.24		10.993.465

En este orden de ideas, en el presente caso la tasación de la sanción es la misma reglada tanto por el numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, como el nuevo estatuto aduanero numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019. El valor de la sanción propuesta de: DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE (\$10.993.465)

CONCLUSIONES

Por lo tanto, teniendo en cuenta lo expresado y con soporte en los elementos probatorios obrantes en el plenario de la referencia y atendiendo las normas citadas en los fundamentos de derecho, así como los antecedentes administrativos, este Despacho se permite concluir que, de acuerdo con lo señalado en el presente informe, procede el Requerimiento Especial Aduanero dentro de la investigación adelantada a la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, siendo preciso adelantar las actuaciones administrativas pertinentes.

Firma funcionario responsable de la investigación

Nombre CARLOS A. PAREDES TORRENTE


Cargo: Auditor Aduanero III










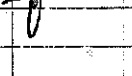
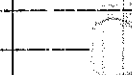
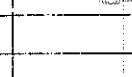
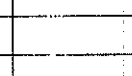
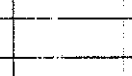
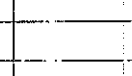
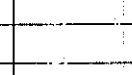
Fecha del Informe

Día 10

Mes 02

Año 2020

 DIAN <small>Departamento de Impuestos y Aduanas Nacionales</small>		Identificación de la unidad documental										FT-FI-2338															
1. Año		2		0		1		9		2. Concepto		4. Número de formulario															
Espacio reservado para la DMT		201918823841526730105																									
Proceso																											
Misional		<input checked="" type="checkbox"/>		Estratégico		<input type="checkbox"/>		Apoyo		<input type="checkbox"/>		Control		<input type="checkbox"/>		Nivel Central		<input type="checkbox"/>		Nivel Seccional		<input checked="" type="checkbox"/>					
Nombre Proceso en el SGC				Fiscalización y Liquidación														CD		4							
Nombre Procedimiento				Determinación e Imposición de Sanciones Aduaneras														CD		PR-FI-0263							
Unidad Productora																											
Fondo Documental				Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales														CODIGO		1							
Subfondo Documental				Dirección Seccional de Aduanas de Cali																88							
Sección				División de Gestión de Fiscalización																238							
Subsección				Grupo Interno de Trabajo de Secretaría de Fiscalización																415							
Serie/ Subserie - Documental																											
Serie				Expedientes aduaneros																26							
Subserie				Expediente de infracciones aduaneras																73							
Identificación																											
Descripción				ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.																							
Fecha de vencimiento del expediente				Año		2020		Mes		09		Día		30		Número Consecutivo				0105							
Identificador N° 1																											
Documento de identidad				NIT										CU201920190105													
Número de documento				900068761																							
Identificador N° 2																											
Nombre del Programa																		Codigo									
Año				Grevable		Investigación				Calendario				Pericdo													
Concepto o asunto				Tributario		<input type="checkbox"/>		Aduanero		<input checked="" type="checkbox"/>		Cambiarío		<input type="checkbox"/>		Otro		<input type="checkbox"/>									
				Sanciones										Número													
Depósito en caso de Aprehesión										Ciudad				Municipio				Departamento									
Carpeta																											
Folios		N° Folio Inicial		1		N° Folio Final				Fecha Inicial		2019		10		30		Fecha Final				Carpeta No.		1		de	
Ubicación Topográfica																											
Archivos de Gestión		Nombre Dependencia		Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I										Dirección		CRA 3 # 10 - 60 PISO 7											
		Piso		7°		Estante				Entrepaño				Caja				Carpeta									
		Nombre Dependencia												Dirección													
		Piso				Estante				Entrepaño				Caja				Carpeta									
		Nombre Dependencia												Dirección													
		Piso				Estante				Entrepaño				Caja				Carpeta									
Archivo Central		Nombre Bodega												Dirección													
		Piso				Estante				Entrepaño				Caja				Carpeta									

DIAN											Hoja de Control Unidad Documental											FT-R-2558		
Proceso: Recursos Físicos											Versión 1													
Identificación de la Unidad Documental											Número													
Concepto											Determinación e Imposición de Sanciones Aduaneras											PR-FI-0263		
Nombre/Razón Social											ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.													
Tipo de documento											NIT											900068761 DV		
Nombre Funcionario Responsable											CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE											C.C. 16662818		
Dirección de Gestión o Subdirección											Dirección Seccional de Aduanas de Cali													
División o Grupo Interno de Trabajo o Coordinación											Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I													
Tipo de Usuario											CU201920190105													
Contenido de la Unidad Documental																								
Item	Cod.	Tipo documental	Fecha de Radicación			Folios				Nombres y Apellidos	Firma													
			Año	Mes	Día	FI	FF	ST	TF															
1		Oficio No 1-88-238-419-211-2191 del 28/10/2019 del Jefe GIT Investigaciones Aduaneras I, Division Gestion de Fiscalizacion de la Direccion Seccional Aduanas de Cali, remite documentos soportes para iniciar investigacion por presunta infraccion establecida en la Circ. 170/2002 y Art.27-1 del Dec. 2685/1999. Adicionado por el Art. 1 del Dec. 2883/2008. y proferir acto correspondiente.	2019	10	30	1	7	7	7	CARLOS ARTURO GARCIA ALBA														
		Oficio No 2191 de 28/10/2019																						
2		Auto de apertura No. 0105 del 30/10/2019	2019	10	30	8	8	1	8	CARLOS ARTURO GARCIA ALBA														
3		Acta Reporto #134 30/10/2019	19	10	31	9	9	1	9	Carlos Arturo Garcia Alba														
4		Plan de Auditoria	19	11	5	10	10	1	10	Carlos Arturo Garcia Alba														
5		Estado Sifero	19	11	12	11	12	2	12	Carlos Arturo Garcia Alba														
6		ROI No. 1316 (Agencia)	19	11	14	13	14	2	14	Carlos Arturo Garcia Alba														
7		Respuesta # 9258	19	11	20	15	15	1	15	Carlos Arturo Garcia Alba														
8		ROI (Importador)	19	11	25	16	17	2	17	Carlos Arturo Garcia Alba														
9		ROI No. 1349 (Importador)	19	11	25	18	18	1	18	Carlos Arturo Garcia Alba														
10		ROI No. 1349 (Devolucion)	19	11	29	19	22	4	22	Carlos Arturo Garcia Alba														
11		Consultas	20	01	22	23	24	2	24	Carlos Arturo Garcia Alba														
12		ROI (Aseguradora)	20	01	22	25	25	1	25	Carlos Arturo Garcia Alba														
13		ROI (Agencia)	20	01	22	26	28	3	28	Carlos Arturo Garcia Alba														
14		ROI (Agencia)	20	01	30	29	34	6	34	Carlos Arturo Garcia Alba														
15		Camara de Comercio	20	02	03	35	35	3	37	Carlos Arturo Garcia Alba														
16		Inf Accion 11201-35	20	02	10	38	44	7	44	Carlos Arturo Garcia Alba														
17																								
18																								
19																								
20																								
21																								
22																								
23																								
24																								
25																								
26																								
27																								
28																								
29																								
30																								
31																								
32																								
33																								
34																								
35																								
36																								
37																								
Traslado de la Unidad Documental																								
Firma funcionario que entrega											Firma del funcionario de recibe											Fecha de Entrega		
Apellidos y nombres:											Apellidos y nombres:											Año Mes Día		
Cargo:											Cargo:											Hora de Entrega		
Dependencia:											Dependencia:													

DIVISION DE GESTION DE FISCALIZACION
GIT INVESTIGACIONES ADUANERAS I

Oficio No. 188238419211-

0216 del **10 FEB. 2020**

000509

Santiago de Cali

10 FEB 2020

Doctora

BETTY SAAVEDRA GARCIA

Jefe División de Gestión de Fiscalización (A)

Dirección Seccional de Aduanas

Cali

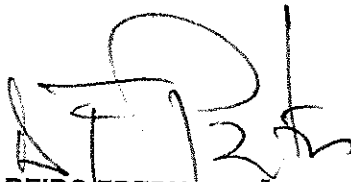
ASUNTO: Solicitud Apertura de Expediente

Atentamente me permito solicitar apertura de expediente así:

No. EXPEDIENTE.	CU20192020-0098
USUARIO.	ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.
NIT.	900.068.761-4
PROGRAMA.	SANCION ADUANERA
CODIGO DE PROGRAMA.	CU
DECLARACIONES DE IMPORTACION No.	
VENCIMIENTO.	08/08/2021
EN CALIDAD DE.	OPERADOR DE COMERCIO EXTERIOR
INFRACCION.	Numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999. Hoy Numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 del 2019.
CUANTIA.	\$10.993.465
ASIGNAR A.	CARLOS A. PAREDES TORRENTE


Por lo anterior, se solicita dar de baja del inventario la Investigación Preliminar No. CU201920190105.

Atentamente,



ALBEIRO FREDY PATIÑO VELASCO




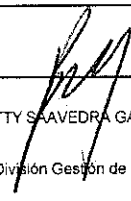
Jefe Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I (A)
División de Gestión de Fiscalización



Proyecto: Carlos A. Paredes Torrente
Gestor III

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN
Dirección Seccional de Aduanas de Cali
Cra. 3 No. 10-60 piso 6º PBX 8980061 Ext. 957551
Código postal 760044
www.dian.gov.co

Handwritten note:
Patiño
02-02-2020
15:30

 DIAN <small>Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales</small>		AUTO DE APERTURA		<small>FORMULARIO 001-2019-01-01</small>	
1. Año 2020		2. Concepto		Código 0134	
				Página 1 de 1	
Espacio reservado para la DIAN				0098	
24. Nombre del proceso		Id		25. Nombre Subproceso	
FISCALIZACION Y LIQUIDACION				DETERMINACION E IMPOSICION DE SANCIONES	
26. Nombre del procedimiento		Id			
INVESTIGACION PRUEBA EVIDENCIAS Y DECISIONES					
Uso Oficial	27. No. de Expediente			28. Fecha	
	C U 2 0 1 9 2 0 2 0 0 0 0 9 8 AG AC			2020 02 10 año mes día	
Datos Generales	Dirección Seccional/Subdirección		Código		Dependencia
	ADUANAS DE CALI		8 8		GESTION DE FISCALIZACION
	Numero de Identificación		DV	Nombres y Apellidos y/o Razon Social Completos	
	900.068.761			ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S	
Dirección		Municipio		Departamento	
CL 11 3 58 P 5 OF 503 BRR SAN PEDRO		CALI		VALLE DEL CAUCA	
El Jefe de División de Gestión de FISCALIZACIÓN ADUANERA de la Dirección Seccional de ADUANAS DE CALI o Subdirección de Gestión de Fiscalización Aduanera, en uso de sus facultades que le confiere los Artículos 590 y 591 del Decreto 1165 de 2019, Decreto 4048 del 2008 y Resoluciones 007, 009 Y 011 DEL 2008, Art 598 de la Resolución 046/2019, Manual de Lineamientos de Fiscalización y caracterización del proceso de Fiscalización y Liquidación.					
ORDENA:					
PRIMERO: Iniciar Investigación a solicitud del Nivel Central _____ , Dirección Seccional ___ X ___ , Usuario _____ , otro cuál _____ , a la persona natural _____ o jurídica _____ identificada en el encabezado del presente Auto, por el siguiente concepto					
Oficio No. Interno 188238419211-0216 10/02/2020 y numero de Documentación 000509 10/02/2020 del Jefe GIT Investigaciones Aduaneras I, División Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional Aduanas de Cali, presunta infracción Numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019					
Oficio No 0509 del 10/02/2019					
		No. Identificación		Cargo	Firma
CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE		16.662.818		Gestor II	
Funcionario que Proyectó					
43. Nombre: MARLENE SALAS MONTOYA		Funcionario que Revisó 			
44. C.C.No.: 31.303.510		46. Nombre: DIANA MILEA NARVAEZ GOMEZ			
45. Cargo: ANALISTA II		47. C.C. No.: 31.412.049			
		48. Cargo: Jefe GIT Secretaria División Gestión de Fiscalización Aduanera			
Firma funcionario autorizado					
					
984 Apellidos y Nombres BETTY SAAVEDRA GARCIA					
985 Cargo: Jefe División Gestión de Fiscalización Aduanera (A)			992 Area: Fiscalización y Liquidación		
989 Dependencia: Gestión de Fiscalización Aduanera			990 Lugar Administrativo: Cali		
Fecha Elaboración 2020 02 10					

DIAN

DIRECCION DE IMPUESTOS
Y ADUANAS NACIONALES

Administración Local de Aduanas Cali

SACSEM-División
de Fiscalización

42 10/02/2020

CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE
10/02/2020


En presencia de los funcionarios y el jefe de la División o grupo se efectuó el siguiente reparto.
Se le hace saber al funcionario y el Jefe de grupo que son responsables de la custodia, reserva y oportuno trámite del expediente

No.Ord	Expediente	Fecha_Aper	Nombre o Razon Social	Nit	F_entrega
1	CU201920200098	10/02/2020	ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S	900.068.761	10/02/2020

PARA CONSTANCIA, FIRMA EL FUNCIONARIO PARTICIPANTE EN EL SORTEO Y ASIGNACION DE EXPEDIENTES:

Jefe División (A)
BETTY SALVEDRA GARCIA
Proyecto: Marlene Salas Montoya


Jefe de Grupo (A)
ALBEIRO FREDY PATINO VELASCO


Funcionario que Recibe
10/02/2019



Requerimiento Especial Aduanero

Concepto: Determinación e Imposición de Sanciones -
Infracciones Aduaneras de los Declarantes Autorizados,
Reconocidos o Inscritos.

Código 1-88-238-419 - 438-1

Numero Acto Administrativo

000008

10 FEB. 2020

Tipo de Usuario: Operador de Comercio Exterior

Datos Generales

Número del Expediente

CU 201920200098

Datos del Investigado	20. Tipo documento NIT	18.No. Identificación 900.068.761-4	Nombres o Razón social ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.)	
	26. Dirección CL 11 3 58 P 5 OF 503		28. Departamento VALLE DEL CAUCA	29. Ciudad CALI
Deudor Subsidiario	20. Tipo documento NIT	18.No. Identificación 31.968.359-6	Nombres o Razón social MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO	
	26. Dirección CL 11 3 58 P5		28. Departamento VALLE DEL CAUCA	29. Ciudad CALI
Compañía Aseguradora	20. Tipo documento NIT	18.No. Identificación 860.524.654-6	Nombres o Razón social ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	
	26. Dirección CL 100 9 A 45 P12		28. Departamento BOGOTA D.C.	29. Ciudad BOGOTA D.C
VALOR R.E.A.	Valor Sanción de Multa Propuesta: \$10.993.000			Valor Total: \$10.993.000

CUADRO No. 1 DECLARACIONES DE IMPORTACION INVESTIGADAS

ITEM	DECLARACION DE IMPORTACION	FECHA	DOCUMENTO DE TRANSPORTE	MODALIDAD	PAIS DE ORIGEN	BULTOS	VALOR FOB USD
1	51096050712521	20150803	11160017661	C185	855	61	9,949
2	51096050712537	20150803	11160017661	C185	855	61	8,016
3	51096050712505	20150803	11160017661	C185	855	61	2,340
4	51096050712512	20150803	11160017661	C185	855	61	13,179
5	51730060196249	20150803		C185	215	34	2,172
6	51730060196231	20150803		C185	215	34	11,664
7	51730060196224	20150803		C185	215	34	1,794
8	01095010655015	20150804		C185	215	34	11,664
9	01095010655022	20150804	11160017672	C185	215	34	2,172
10	01095010655008	20150804	11160017672	C185	215	34	1,794
11	09014070755386	20150805	11160017672	C185	215	34	2,172
12	09014070755401	20150805	11160017672	C185	215	34	11,664
13	09014070755393	20150805	11160017672	C185	215	34	1,794
14	07244330001981	20150813	11160017661	C185	855	61	9,949
15	07244330002009	20150813	11160017661	C185	855	61	2,340
16	07244330002016	20150813	11160017661	C185	855	61	13,179
17	07244330001999	20150813	11160017661	C185	855	61	8,016
18	51096060143457	20160808	11160066613	C185	855	32	2,396
19	51096060143464	20160808	11160066613	C185	855	32	5,239



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

20	23231055229981	20160820	11160066661	C185	855	22	2,859
21	51096060143471	20160808	11160066613	C185	855	32	1,635
22	23231055229967	20160820	11160066661	C185	855	22	5,697
23	23231055229974	20160820	11160066661	C185	855	22	912
24	51730050066073	20161219	11160072902	C100	855	91	28,975
25	51730050066080	20161219	11160072902	C100	855	91	15,511
26	51730050066098	20161219	11160072902	C100	855	91	4,435
27	51730050068048	20170209	11160074792	C100	365	52	1,480
28	51730050068055	20170209	11160074792	C100	365	52	3,010
29	51730050068030	20170209	11160074792	C100	215	52	233
30	51730050068062	20170209	11160074792	C100	215	52	3,378
31	51096060160215	20170307		C100	215	77	964
32	51096060160286	20170307		C100	215	77	39
33	51096060160293	20170307		C100	855	77	1,006
34	51096060160301	20170307		C100	215	77	1,916
35	51096060160319	20170307		C100	855	77	2,785
36	51096050751472	20161124		C100	855	266	10,062
37	51096060160326	20170307		C100	365	77	7,884
38	51730050068324	20170314	11160074792	C100	215	52	133
39	51730050068331	20170314	11160074792	C100	215	52	267
40	51730050068349	20170314	11160074792	C100	215	52	33
41	51730050068301	20170314	11160074792	C108	365	52	3,010
42	51730050068317	20170314	11160074792	C100	81	52	10,435
43	51730050068252	20170314	11160074792	C100	365	52	1,480
44	51730050068277	20170314	11160074792	C100	215	52	90
45	51096050751481	20161124		C100	855	266	12,289
46	51096050762697	20170426	11160074792	C108	365	52	3,010
47	51096050762705	20170426	11160074792	C100	215	52	90
48	51096050762712	20170426	11160074792	C100	215	52	89
49	51730050068261	20170314	11160074792	C100	365	52	3,402
50	51096050762744	20170426	11160074792	C100	215	52	267
51	51096050762751	20170426	11160074792	C100	215	52	33
52	51096050762769	20170426	11160074792	C100	365	52	1,480
53	51096050762672	20170426	11160074792	C100	81	52	10,435
54	51096050762681	20170426	11160074792	C100	365	52	3,402
55	51730050068284	20170314	11160074792	C100	215	52	89
56	51730050068291	20170314	11160074792	C100	215	52	78
57	51096050762721	20170426	11160074792	C100	215	52	78
58	51096050762737	20170426	11160074792	C100	215	52	113
59	51096050762855	20170426	11160074792	C100	215	52	267
60	51096050751465	20161124		C100	215	266	2,609
61	51096050752266	20161129	11160072585	C100	855	173	16,483



Requerimiento Especial Aduanero

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

62	51096050752241	20161129	11160072585	C100	365	173	3,077
63	51096050752259	20161129	11160072585	C100	855	173	18,546
64	51096060154016	20161215	11160072670	C100	855	126	9,411
65	51096060154030	20161215	11160072670	C100	215	126	1,989
66	51096060154023	20161215	11160072670	C100	855	126	13,287
67	51096060160333	20170307		C100	215	77	174
68	51096060160222	20170307		C100	215	77	111
69	51096060160231	20170307		C100	215	77	104
70	51096060160247	20170307		C100	215	77	63
71	51096060160254	20170307		C100	215	77	8
72	51096060160261	20170307		C100	361	77	42
73	51096060160279	20170307		C100	361	77	32
74	51096060165033	20170502	11160074792	C100	215	52	90
75	51096060165065	20170502	11160074792	C100	215	52	113
76	51096060165072	20170502	11160074792	C100	215	52	33
77	51096060165081	20170502	11160074792	C100	81	52	10,435
78	51096060165097	20170502	11160074792	C100	365	52	3,402
79	51096060165105	20170502	11160074792	C100	215	52	267
80	51096060165058	20170502	11160074792	C100	215	52	78
81	51096050762848	20170426	11160074792	C100	81	52	10,435
82	51096050762816	20170426	11160074792	C108	365	52	3,010
83	51096050762823	20170426	11160074792	C100	365	52	3,402
84	51096060165040	20170502	11160074792	C100	215	52	89
85	51096050762862	20170502	11160074792	C100	365	52	1,480

La Jefe del Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, en uso de las facultades legales y en especial las dispuestas en las conferidas por los artículos 39° (numeral 13), 46° (numerales 1 y 2) y 47° del Decreto 4048 de 2008; Artículos 590 y 591 del Decreto 1165 de 2019; en concordancia con el artículo 598 de la Resolución 000046 de 2019, artículo 4° (numeral 7) de la Resolución 009 de 2008, artículos 1° (numeral 7) y 4° (numeral 4°) de la Resolución 0007 del 2008, artículo 66° (numerales 4 y 8) de la Resolución 0011 del 2008, y demás normas que le modifican, adicionan o complementan y teniendo en cuenta lo siguiente:

HECHOS

1. Mediante Oficio No. 01-03-238-419-1143 de fecha 08 de agosto de 2019 (folio 1) y radicado interno No. 006216 del 12 de agosto de 2019, el Jefe GIT investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, remite antecedentes por competencia ante presunta comisión de infracción a nombre de la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., dentro de la investigación que se adelanta en este Despacho según DENFIS- No. 2017-211-348-1290 en labores de control posterior del ingreso de mercancías importadas, donde según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, se pudo determinar que:



Requerimiento Especial Aduanero

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

De acuerdo con el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. es la CL 6 A 93 D 67 en la ciudad de Bogotá, donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación lugar donde dicha sociedad nunca desarrollo su objeto social.

Se advierte que este importador realizo operaciones con la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S, con NIT 900.068.761-4, en la cuantía de USD 363.604.

Se anexó, entre otros los siguientes documentos:

- Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019 (folio 2)
 - Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No. 1422 de fecha 09/04/2019. (folio 3 y 4)
 - Listado obtenido del SIFARO de las declaraciones de Importación a nombre de la sociedad investigada. (folio 5 y 11 a 12)
 - Formulario del Registro Único Tributario de la sociedad investigada. (folio 6)
2. Mediante Oficio No. 1-88-238-419-211- 2191 de fecha 28 de octubre de 2019, el Comité del Nivel Directivo de Fiscalización de esta Seccional de Aduanas (folio 7), informa la aprobación y apertura de la investigación preliminar, la cual se origina con el Auto de Apertura Preliminar No. 0105 del 30/10/2019, asignándose el No. CU201920190105 (folio 8) y Acta de Reparto No. 134 del 30/10/2019 (folio 9).
 3. A folio 10 reposa Plan de Auditoria de la sociedad investigada.
 4. Mediante Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 – 1316 de fecha 14 de noviembre de 2019 (folio 13 a 14) se solicita a la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, remitir documentación que acredite el cumplimiento de las obligaciones del conocimiento del cliente y Circular 170 de 2002.
 5. El Representante Legal de la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, mediante escrito radicado bajo No. 009258 del 20/11/2019, manifiesta que su representada se encuentra cancelada desde el 19/10/2018 mediante Resolución No. 01606, razón por la que la documentación surtió el trámite previsto en el numeral 17 del artículo 62 del Decreto 390/2016. (folio 15)
 6. Se efectúa consulta en el RUT de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, quien figura con domicilio fiscal CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá observándose que su representante legal principal es el señor OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS, con C.C. No. 91.030.580.536. (folio 16 a 17).
 7. Con Requerimiento Ordinario de Información No. 1-88-238-419-403- 1349 del 25 de noviembre de 2019, (folio 18) se solicita al importador la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, los documentos soportes y demás pruebas pertinentes que acrediten que la agencia de aduanas dio cumplimiento al conocimiento del cliente. El Requerimiento es devuelto por el correo, según guía de certificación No. PC015058302C0, remitida por: SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A., con NIT 900.062.917-9, con la causal de devolución "DIRECCIÓN ERRADA", (folio 20) por lo anterior se notifica por la página



Requerimiento Especial Aduanero

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

web de la DIAN, (folios 21 a 22).

8. Se hizo consulta en la base del Publico de la Dian, el día 22 de enero de 2020, se encontró en el reporte de la Subdirección de Gestión de Registro Aduanero Coordinación de Secretaria que la Agencia de Aduanas ATLANTIS S.A., con NIT 900.068.761-4, se encuentra suspendida mediante la expedición del REA No. 09 del 16 de febrero de 2018. (folio 23 a 24)
9. A folio 25 obra consulta efectuada en el Registro Único Tributario a la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA., con NIT 860.524.654-6, se encuentra que el domicilio fiscal del referido usuario está ubicado en la CL 100 9 A 45 P 12, de la ciudad de BOGOTA, D.C.
10. Se efectúa consulta en el RUT de la sociedad la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, quien figura con domicilio fiscal CL 11 3 58 P 5 OF 503, en la ciudad de Cali – Valle del Cauca, observándose que su representante legal principal es la señora MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO, con NIT 31.968.359-6, donde figura como domicilio fiscal la CL 11 3 58 P 5 OF 503, en la ciudad de Cali – Valle del Cauca. (folio 26 a 28)
11. A folio 29 a 34 obra consulta efectuada en el Registro Único Tributario a la sociedad de la sociedad la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, desde el 2015 hasta el 2017 en la cual actuó como declarante en las declaraciones de importación que la acreditaba como agencia de aduanas.
12. A folio 35 a 37, reposa consulta de la página web del Registro Único Empresarial y Social Cámaras de Comercio: "RUES": www.rues.gov.co, del Certificado de Existencia y Representación Legal de la Cámara de Comercio de Bogotá de la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., en el cual se observa que su ubicación, corresponde a la misma dirección que se señala en el Registro Único Tributario RUT; así mismo, la vigencia de la Sociedad es indefinida.
13. A folio 38 a 44 reposa en el expediente el informe de Acción de Fiscalización No. 0035 del 10 de febrero de 2020.
14. Mediante Oficio No. 0216 de fecha 10 de febrero de 2020, esta dependencia solicitó al jefe de la División de Gestión de Fiscalización (A) el cambio de preliminar a expediente definitivo, ante lo cual el titular de la División de Gestión de Fiscalización procedió a expedir el Auto de Apertura No. 0098 del 10 de febrero de 2020, con el cual se asigna el número de expediente a la presente investigación el CU201920200098. (folios 45 a 47).
15. Con Acta de Reparto No. 0042 de fecha 10 de febrero de 2020, el jefe de la División de Gestión de Fiscalización (A) de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, dispone la entrega al funcionario designado para que adelante el trámite investigativo contenido en el expediente CU201920200098. (folio 42)

FUNDAMENTOS DE DERECHO

Como sustento jurídico del análisis que se practicará frente al caso y como soporte de la decisión que se adopta en el presente acto, a continuación, se citan algunas de las disposiciones que



Requerimiento Especial Aduanero

000000

10 FEB 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

regulan aspectos relacionados con el tema, consagradas en los Decreto 2685 de 1999 y Decreto 1165 de 2019, al igual que las normas que lo adicionan, modifican o complementan y las disposiciones aplicables por regulación compatible con las normas aduaneras:

CONSTITUCION POLITICA NACIONAL

ARTICULO 29. El debido proceso se aplicará a toda clase de actuaciones judiciales y administrativas.

Nadie podrá ser juzgado sino conforme a leyes preexistentes al acto que se le imputa, ante juez o tribunal competente y con observancia de la plenitud de las formas propias de cada juicio.

En materia penal, la ley permisiva o favorable, aun cuando sea posterior, se aplicará de preferencia a la restrictiva o desfavorable.

Toda persona se presume inocente mientras no se la haya declarado judicialmente culpable. Quien sea sindicado tiene derecho a la defensa y a la asistencia de un abogado escogido por él, o de oficio, durante la investigación y el juzgamiento; a un debido proceso público sin dilaciones injustificadas; a presentar pruebas y a controvertir las que se alleguen en su contra; a impugnar la sentencia condenatoria, y a no ser juzgado dos veces por el mismo hecho.

Es nula, de pleno derecho, la prueba obtenida con violación del debido proceso.

DECRETO 1165 DEL 02 DE JULIO DE 2019

Por el cual se establece la Regulación Aduanera

CAPÍTULO I.

DISPOSICIONES GENERALES

ARTÍCULO 1. ALCANCE. (...)

ARTÍCULO 2. PRINCIPIOS GENERALES

CAPITULO 2.

DE LA OBLIGACION, LOS OBLIGADOS Y LOS RESPONSABLES ADUANEROS.

ARTICULO 4. OBLIGACION ADUANERA.

ARTICULO 5. ALCANCE DE LA OBLIGACION ADUANERA.

ARTICULO 6. NATURALEZA DE LA OBLIGACION ADUANERA.

ARTICULO 7. OBLIGADOS ADUANEROS.

ARTICULO 8. RESPONSABLES DE LA OBLIGACION ADUANERA.

ARTÍCULO 32. DECLARANTES. Podrán actuar ante las autoridades aduaneras como declarantes con el objeto de adelantar los procedimientos y trámites de importación, exportación o tránsito aduanero:

1. Las agencias de aduanas, quienes actúan a nombre y por encargo de los importadores y exportadores.

(...)

ARTÍCULO 34. AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito aduanero y cualquier



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes, modalidades aduaneras y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos.

Conforme con los parámetros establecidos en este decreto, las agencias de aduanas se clasifican en los siguientes niveles:

1. Agencias de aduanas nivel 1.
2. Agencias de aduanas nivel 2.
3. Agencias de aduanas nivel 3.
4. Agencias de aduanas nivel 4.

PARÁGRAFO 1o. Las personas jurídicas que pretendan ejercer el agenciamiento aduanero deberán incluir en su razón social o denominación la expresión "Agencia de Aduanas" seguida del nombre comercial, de la sigla correspondiente a la naturaleza mercantil de la sociedad y del nivel de agencia de aduanas. Lo previsto en este párrafo no se aplica a los almacenes generales de depósito.

PARÁGRAFO 2o. Las actividades propias del agenciamiento aduanero se encuentran sometidas a las regulaciones especiales de este decreto y al control por parte de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

ARTÍCULO 50. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas podrán adicionar otros requisitos que consideren necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control de sus clientes.

La información a que se refiere este artículo deberá verificarse, y actualizarse, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

ARTÍCULO 51. OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio exterior ante la autoridad aduanera.
2. Prestar los servicios de agenciamiento aduanero, de acuerdo con el nivel de agencia de aduanas, a los



Requerimiento Especial Aduanero

000 006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

Usuarios de comercio exterior que lo requieran.

(...)

4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, exportación, tránsito aduanero y demás documentos transmitidos electrónicamente o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 53 del presente decreto.

(...)

21. Actualizar en el Registro Único Tributario (RUT) de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), el cambio de dirección de su domicilio social principal y el de sus agencias, dentro del término establecido en el artículo 1.6.1.2.14 del Decreto 1625 de 2016 o la norma que lo modifique o reemplace.

(...)

ARTÍCULO 53. RESPONSABILIDAD DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas que actúen ante las autoridades aduaneras serán responsables administrativamente por las infracciones derivadas del ejercicio de su actividad.

Igualmente, serán responsables por la exactitud y veracidad de la información contenida en los documentos que suscriban sus agentes de aduanas acreditados ante la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y responderán administrativamente cuando por su actuación como declarantes hagan incurrir a su mandante o usuario de comercio exterior que utilice sus servicios en infracciones administrativas aduaneras que conlleven la liquidación de mayores tributos aduaneros, la imposición de sanciones o el decomiso de las mercancías.

Lo anterior, sin perjuicio de las acciones legales que puedan adelantar los mandantes o usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios contra las agencias de aduanas.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas responderán directamente por el pago de los tributos aduaneros y sanciones pecuniarias que se causen por las operaciones en las que se determine la ocurrencia de alguna de las circunstancias consagradas en el numeral 9 del artículo 597 de este decreto, respecto del importador o exportador.

ARTÍCULO 564. FACULTADES DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL.

ARTÍCULO 590. ALCANCE.

ARTÍCULO 591. FACULTADES DE FISCALIZACIÓN.

ARTÍCULO 607. GRADUALIDAD. En los siguientes eventos, la sanción se graduará como se indica en cada caso:

1. Cuando con un mismo hecho u omisión se incurra en más de una infracción, se aplicará la sanción más grave, prevaleciendo en su orden la de cancelación a la de multa. Si todas fueren sancionadas con multa, se impondrá la más alta incrementada en un veinte por ciento (20%), sin que el resultado sea superior a la suma de todas las multas.

Dicho incremento también procederá cuando todas las infracciones en que se incurra con el mismo hecho u omisión sean sancionadas con multa de igual valor.

2. Las infracciones en que se incurra en una declaración aduanera y sus documentos soporte se tomarán como un solo hecho, en cuyo caso se aplicará la sanción más grave.



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

3. La comisión de la misma infracción por un usuario aduanero, sancionada mediante acto administrativo en firme o aceptada en virtud del allanamiento a su comisión, en el curso de los últimos cinco (5) años, dará lugar a incrementos sucesivos en un veinte por ciento (20%) del monto de la multa, sin que tales incrementos superen el cien por ciento (100%) de la multa base del cálculo. Estos incrementos no convertirán la infracción en grave.

ARTÍCULO 609. REDUCCIÓN DE LA SANCIÓN. El valor de la sanción de multa se reducirá en los siguientes eventos:

1. Por allanamiento a la comisión de la infracción, conforme lo previsto en el presente Decreto.
2. Por información extemporánea, en los casos expresamente previstos en este Decreto.
3. Por finalización extemporánea de un régimen o modalidad y hasta antes de la intervención de la autoridad aduanera.

La reducción de la sanción por las causales contempladas en los numerales 2 y 3 del presente artículo será al ochenta por ciento (80%) del valor inicial de la sanción. Esta reducción es susceptible de acumularse con la reducción por allanamiento.

ARTÍCULO 610. ALLANAMIENTO. El infractor podrá allanarse a la comisión de la infracción, en cuyo caso las sanciones de multa establecidas en este Decreto se reducirán a los siguientes porcentajes, sobre el valor establecido en cada caso:

(...)

2. Al cuarenta por ciento (40%), cuando el infractor reconozca por escrito haber cometido la infracción, después de notificado el requerimiento especial aduanero y hasta antes de notificarse la decisión de fondo.
3. Al sesenta por ciento (60%), cuando el infractor reconozca por escrito haber cometido la infracción dentro del término para interponer el recurso contra el acto administrativo que decide de fondo.

Para que proceda la reducción de la sanción prevista en este artículo, el infractor deberá en cada caso anexar al escrito en que reconoce haber cometido la infracción la copia del recibo oficial de pago, con el que canceló los tributos aduaneros, intereses y la sanción reducida, correspondientes; así mismo, acreditará el cumplimiento del trámite u obligación incumplido, en los casos en que a ello hubiere lugar.

La dependencia que esté conociendo de la actuación administrativa será la competente para resolver la solicitud de reducción de la sanción de multa, que de prosperar dará lugar a la terminación del proceso y archivo del expediente. Contra el auto que resuelve negativamente sobre la solicitud de allanamiento solo procede el recurso de reposición.

Los registros de la base de datos de infractores por allanamientos a infracciones consideradas leves, presentados en debida forma, hasta el vencimiento del término para interponer el recurso contra el acto administrativo que decide de fondo, no se tendrán en cuenta como antecedente infractor para efectos de la aplicación del régimen sancionatorio.

Parágrafo. Lo dispuesto en este artículo no será aplicable a los valores liquidados por intereses de mora, ni a la sanción de multa cuando no sea posible aprehender la mercancía, ni a los valores de rescate.

ARTÍCULO 622. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos **615**, **617** y **619** del presente decreto las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como



Requerimiento Especial Aduanero

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

(...)

2 Graves:

2.1. No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1 será de multa equivalente al uno por ciento (1%) del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento.

RESOLUCION No. 0046 DEL 26 DE JULIO 2019

ARTÍCULO 72. RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en artículo 53 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el párrafo del citado artículo, se entenderá la ocurrencia de alguna de las circunstancias consagradas en el numeral 9 del artículo 597 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019, respecto del importador o exportador, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

1. La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN);
2. La identificación de las personas naturales o jurídicas registradas en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponda a ellas;
3. El usuario de comercio exterior no cuenta con inscripción en el Registro Único Tributario, estando obligado a tenerla;
4. El usuario no ha nacido a la vida jurídica o si lo hizo desapareció de la misma;
5. Tratándose de personas jurídicas, las mismas no cuentan con el Certificado de Existencia y Representación Legal o el acto de constitución, cuando a ello hubiere lugar;
6. Tratándose de personas naturales, no cuentan con el correspondiente documento de identificación;
7. Cuando se ha utilizado de manera fraudulenta el nombre y la identificación de personas naturales o jurídicas para realizar operaciones de comercio exterior.

Parágrafo. En cumplimiento de lo establecido en el artículo 51 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019, las agencias de aduanas deberán conservar a disposición de la autoridad aduanera los documentos soporte en los términos y condiciones previstas en el artículo 177 del citado Decreto.

ARTÍCULO 75. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2 del artículo 50 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019, las Agencias de Aduanas deberán como mínimo solicitar a sus clientes



Requerimiento Especial Aduanero

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

y conservar los siguientes documentos:

1. Personas Jurídicas:

- 1.1. Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.
- 1.2. Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.
- 1.3. Registro Único Tributario.
- 1.4. Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.
- 1.5. Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la autoridad competente, mediante la cual se autoriza o inscribe a Comercializadoras Internacionales.

(...)

Parágrafo 1. Se exceptúan de la exhibición del balance general y estado de resultados, así como de la información bancaria a los Operadores Económicos Autorizados, Usuarios Aduaneros Permanentes, Usuarios Altamente Exportadores, Grandes Contribuyentes, Agentes Diplomáticos, la Nación, entidades territoriales y las entidades descentralizadas, las entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera, a los titulares de menajes domésticos, viajeros, consignatarios de los envíos que lleguen al territorio nacional por la red oficial de correos y envíos urgentes cuando exista cambio de modalidad; igualmente a los turistas y viajeros para el trámite de importación temporal de vehículos de turista.

Parágrafo 2. En todo caso, las Agencias de Aduanas podrán solicitar, además de los relacionados en el presente artículo, otros documentos que consideren necesarios para asegurar la validez de la información suministrada por los usuarios.

Parágrafo 3. Para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo, los importadores y exportadores deberán entregar la información solicitada a las Agencias de Aduanas. Una vez realizada la visita, las agencias de Aduanas deberán elaborar y suscribir un acta con la relación de los documentos solicitados y recibidos.

DECRETO 2685 DE 1999

ARTICULO 12. AGENCIAS DE ADUANAS. <Artículo modificado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008.> Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito aduanero y cualquier operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes aduaneros y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos. (...)

ARTÍCULO 27-1. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.



Requerimiento Especial Aduanero

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica. (...)

La información a que se refiere este artículo deberá verificarse, y actualizarse, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales."

"ARTÍCULO 27-2. OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio exterior ante la autoridad aduanera. (...).

4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, exportación, tránsito aduanero y demás documentos transmitidos electrónicamente o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 27-4 del presente decreto."

"ARTÍCULO 27-4. RESPONSABILIDAD DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas que actúen ante las autoridades aduaneras serán responsables administrativamente por las infracciones derivadas del ejercicio de su actividad.

Igualmente, serán responsables por la exactitud y veracidad de la información contenida en los documentos que suscriban sus agentes de aduanas acreditados ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y responderán administrativamente (...).

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas responderán directamente por el pago de los tributos aduaneros y sanciones pecuniarias que se causen respecto de operaciones en las que el usuario de comercio exterior sea una persona inexistente."

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos 482, 483 y 484 del presente decreto, las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

(...)

2 Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1. será de multa equivalente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento. (...)

RESOLUCIÓN 4240 DE 2000

ARTÍCULO 14. RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en el artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999.



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el párrafo del citado artículo, se entenderá que el usuario de comercio exterior es una persona inexistente, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

a) La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la DIAN; (...)"

ARTÍCULO 14-3. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2o del artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, las Agencias de Aduanas deberán como mínimo solicitar a sus clientes y conservar los siguientes documentos:

Personas Jurídicas:

- Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.
- Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.
- Registro Único Tributario.
- Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.
- Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la autoridad competente, mediante la cual se autoriza o inscribe a comercializadoras Internacionales, importadores de licores, calzados, textiles y confecciones.

PARÁGRAFO 2o. En todo caso, las Agencias de Aduanas podrán solicitar, además de los relacionados en el presente artículo, otros documentos que consideren necesarios para asegurar la validez de la información suministrada por los usuarios.

PARÁGRAFO 3o. Para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo, los importadores y exportadores deberán entregar la información solicitada a las Agencias de Aduanas.

Una vez realizada la visita, las agencias de Aduanas deberán elaborar y suscribir un acta con la relación de los documentos solicitados y recibidos.

ACERVO PROBATORIO

- Oficio No. 01-03-238-419-1143 del 08/08/2019 (folio 1) el Jefe GIT investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, remite la presunta infracción aduanera a nombre de la sociedad Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-4.
- Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 01/04/2019 (folio 2)
- Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No. 1422 del 09/04/2019. (folio 3 a 4)
- Formulario del Registro Único Tributario de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC



Requerimiento Especial Aduanero

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

S.A.S., con NIT 900.850.000-1, (folio 11)

- Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 – 1316 de fecha 14/11/2019 (folio 13) solicitándole a la Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-4, para que envíe la documentación e información que demuestre el cumplimiento del conocimiento del cliente según la Circular 170 de 2002 y el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008.
- Escrito radicado con el No. 009258 del 20/11/2019, por la Representante Legal de la ATLANTIS Asesores Asociados S.A.S., con NIT 900.068.761-4, da respuesta al requerimiento de información. (folio 30 al 44)
- Requerimiento Ordinario de Información No. 1-88-238-419-403- 1349 de fecha 25/11/2019, (folio 18) se solicita a la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, los documentos soportes y demás pruebas para que envíe la documentación e información que demuestre el cumplimiento que tiene la Agencia de Aduanas para conocimiento del cliente según la Circular 170 de 2002 y el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008. (folios 21 a 22).
- Certificado de Cámara de Comercio de Bogotá de la sociedad importadora. (folio 35 a 37)

CONSIDERACIONES

En la presente causa es pertinente realizar el siguiente análisis en aras de establecer con certeza la ocurrencia de alguna conducta de la cual se puedan derivar irregularidades susceptibles de ser sancionadas, o la procedencia del archivo de la investigación.

Hecho a investigar

La génesis de la diligencia se sitúa en el oficio No. 01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019 (folio 1), del Jefe GIT investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, quien remite antecedentes por competencia ante la presunta comisión de infracción administrativa por parte de la sociedad ATLANTIS AGENCIA DE ADUANAS S.A., con NIT 900.068.761-4, como resultado de labores de control posterior a la importación de mercancías, según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1.

De acuerdo con el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. es la CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá, se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación y según información obtenida durante la indagación se pudo establecer que dicha sociedad nunca operó en tal domicilio.

Así las cosas, gravitará este asunto de forma específica en determinar la ocurrencia de dos tipos sancionatorios, a saber:

- 1- Se deberá establecer, si la Agencia de Aduanas ATLANTIS (hoy ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero relacionado con la presentación de las declaraciones de aduanas,



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

que a continuación se relacionan, incurrieron en la falta gravísima de que trata el numeral 1.2 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, que a letra dice:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. (...) las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

1 Gravisimas: (...)

1.2 Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes. (...)"

Para tal efecto, será menester determinar si se configuran los elementos de hecho y derecho para signar a la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S como persona inexistente a la luz de la normatividad especial que regula dicha acepción legal.

2- Igualmente, dictaminar si el proceder de la aludida agencia de aduanas, en materia de la exigencia legal de "conocimiento del cliente" actuó ajustada al procedimiento establecido para tal fin o, en su defecto incurrieron en conducta grave prevista en el numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, que precede en cita, que señala:

2 Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

Ahora bien, frente a la trascendencia de dicho resultado, esto es que el importador tiene calidad de persona inexistente, como posible adecuación de causal de aprehensión, la doctrina de la DIAN ha sido enfática en sostener que la misma no puede prosperar en la medida que no concurren los elementos jurídicos previstos en el Código de Comercio, entre otros, necesarios para tal fin. Es así como los Conceptos No. 01560 y 01561 de septiembre 13 de 2018 de la Subdirección de Gestión de Normativa y Doctrina, en su tesis jurídica señala:

Empero, con la conducta desplegada por el declarante autorizado y la responsabilidad aplicable, la legislación aduanera es clara en determinar los eventos en que un importador adquiere la calidad de persona inexistente, siendo el asunto materia central del presente proveído.

Competencia

Para tal efecto, es de señalar lo previsto en el numeral 7. del Artículo 1° de la Resolución 0007 del 4 de noviembre de 2008:

"...La competencia para adelantar los procesos administrativos para la imposición de sanciones por la comisión de infracciones aduaneras o para la expedición de liquidaciones oficiales, corresponde a la Dirección Seccional de Aduanas o a la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas, con competencia en el lugar del domicilio del presunto infractor o usuario..."

En tal virtud, la competencia para adelantar el proceso administrativo para la imposición de sanciones por la comisión de infracciones aduaneras, corresponde a esta Dirección Seccional de Aduanas, toda vez que el domicilio del presunto infractor, la Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900 800.240.972-5, se encuentra en CL 11 3 58 P 5 OF 504 de la ciudad de Cali - Valle del Cauca, aunado al hecho que se trata de un proceso de control posterior, por situación advertida con posterioridad al levante de las mercancías.



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

Calidad del investigado

Para decidir, es menester examinar la calidad de usuario aduanero que acredita el investigado, para el efecto, según consulta a la información virtual disponible en la Subdirección de Gestión de Registro Aduanero – Fuente: Importaciones Siglo XXI (folio 23) se obtiene registro del acto de autorización y su respectiva garantía que respalda el pago de los tributos aduaneros y sanciones a que haya lugar, por el incumplimiento de las obligaciones y responsabilidades derivadas de su actuación:

La Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-4, se encontraba autorizada para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero según Resolución No. 11984 del 06/11/2009 (código 515) y presenta una Póliza de Seguro de Cumplimiento No. 430-46-994000000125 de la compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA (folio 24) y con vencimiento 19/02/2019.

De la misma manera, al consultar el RUT de la cuestionada sociedad (folio 26), con fecha de actualización del 22/01/2020 se aprecia que en la casilla Código 54 de "Obligados Aduaneros" de este documento no figuran activos los códigos "23", "22" y "55" que lo acredita como agencia de aduanas.

Antecedentes fácticos y jurídicos de la investigación

Lo practicado por el despacho:

Demostrado se encuentra en la presente diligencia que, la totalidad de las declaraciones de aduanas antes relacionadas, que obran a folio 5 y 11 a 12, a nombre de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S, con NIT 900.850.00-1, fueron presentadas por la agencia de aduanas vinculadas al proceso, quien se identifica en la casilla 26 de cada una de las mentadas declaraciones de aduanas en calidad de declarante autorizado y de quien su proceder se cuestiona como presunta trasgresión a la regulación aduanera.

Que la dirección del importador plasmada por la agencia de aduanas en la totalidad de las mentadas declaraciones de aduanas, en la casilla 13, 16 y 17 (Valle: código 76 y Cali: código 001) es aquella que consta como su domicilio fiscal según consulta en el RUT: CL 6 A 93 D 67 en la ciudad de Bogotá.

En el mismo sentido, funcionarios de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, de conformidad con el Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019, (folio 2), adelantaron visita de verificación del domicilio fiscal de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S, allegando a la diligencia el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019 (folio 3 y 4), donde según información suministrada por el administrador del conjunto dejaron constancia de la siguiente manera:

"...Una vez ubicados en la dirección registrada en el RUT por la empresa OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1., en la dirección CL 6 A 93 D 67, observamos que corresponde al Conjunto Residencial Ciudad Tintal II Etapa 6 y habiendo sido atendida por el señor Luis Fernando Coy Páez con C.C. No. 79.641.755, como administrador del conjunto, nos informa que la sociedad solicitada no funciona en esta propiedad, además verificando en el sistema por los representantes legales de la sociedad señores Oscar Javier Hernández Mateus y Luis Miguel Rodríguez Camacho, estos señores no son residentes del Conjunto..."



Requerimiento Especial Aduanero

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

A fin de obtener la documentación que acredita la realización del conocimiento del cliente, se emite Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 – 1316 de fecha 14/11/2019 (folio 13) a la antes Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-45, solicitando los antecedentes en la cual actuó como declarante de la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 800.850.000-1, para las operaciones en las que la Agencia de Aduanas actuó en calidad de declarante del mencionado importador durante los años 2015, 2016 y 2017.

Con escrito radicado con el No. 009258 del 20/11/2019, por la Representante Legal de ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, da respuesta al requerimiento de información. (folio 15) manifestando lo siguiente:

"...La sociedad fue suspendida el 18 de abril de 2018 y posteriormente cancelada el 19 de octubre de 2018 con la Resolución No. 001606. Por tal motivo y dando cumplimiento al Decreto 390 de 2016.

Artículo 62: OBLIGACIONES ESPECIALES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS.

Numeral 16. "... Donde nos exige cambiar la razón o denominación social, la expresión Agencia de Aduanas dentro del mes siguiente a la firmeza de la Resolución por medio de la cual se cancela, se declara la pérdida de la autorización o se deja sin efecto la misma..."

Numeral 17. "...Entregar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales o al Declarante, máximo dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la liquidación o cancelación de su autorización, la documentación que estuvieron obligadas a conservar de conformidad con lo establecido en el Decreto 2685 de 1999..."

Inconsistencias de lo proveído por las agencias de aduanas.

Ahora bien, conforme se deslinda de lo preceptuado por el artículo 27-1 del Decreto 2685/99, reglamentado por el artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, a las agencias de aduanas les asiste la obligación de adelantar labor de auxiliares de la función pública, con fines de identificar claramente quien es la persona o personas que se encuentran detrás de la relación contractual por iniciar, conociendo su objeto social, su capacidad financiera, origen de sus recursos, entre otros; con el propósito de contrarrestar prácticas irregulares en materia de lavado de activos, evasión y contrabando, como así lo demanda la Circular Externa 0170 del 10 de octubre de 2002 en materia de Prevención y Control al Lavado de Activos.

Consecuentemente, previo al desaduanamiento de mercancías les corresponde a las agencias de aduanas desplegar las facultades que la ley les otorga en materia de conocimiento del cliente, a saber, para la época de los hechos (hoy artículo 50 del Decreto 1165/2019 y artículo 75 de la Resolución 046/2019, respectivamente):

DECRETO 2685/99. "ARTÍCULO 27-1. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.

5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas podrán adicionar otros requisitos que consideren necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control de sus clientes. (...)"

RESOLUCIÓN 4240/2000. "ARTÍCULO 14-3. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2o del artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, las Agencias de Aduanas deberán como mínimo solicitar a sus clientes y conservar los siguientes documentos:

-- Personas Jurídicas:

- Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.

- Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.

- Registro Único Tributario.

- Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.

- Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante la cual se autoriza o inscribe a Comercializadoras Internacionales, Importadores de licores, calzados, textiles y confecciones. (...)

PARÁGRAFO 2o. En todo caso, las Agencias de Aduanas podrán solicitar, además de los relacionados en el presente artículo, otros documentos que consideren necesarios para asegurar la validez de la información suministrada por los usuarios.

PARÁGRAFO 3o. Para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo, los importadores y exportadores deberán entregar la información solicitada a las Agencias de Aduanas.

Una vez realizada la visita, las agencias de Aduanas deberán elaborar y suscribir un acta con la relación de los documentos solicitados y recibidos."

En apego a tales perceptivas es de advertir que, el legislador además de precisar las actividades mínimas que deben desarrollar las agencias de aduanas, les confiere potestad discrecional para implementar mecanismos y requerir la documentación pertinente que asegure la consecución de los objetivos perseguidos con el conocimiento del cliente.

Bajo el entendido que, en el marco legal que antecede la sociedad investigada surtió las diligencias necesarias para el conocimiento del cliente, el Despacho se dispone a desvirtuar el rigor de la debida diligencia de su proceder.



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

Agencia de Aduanas ATLANTIS.

Se gestionaron ochenta y cinco (85) declaraciones de aduanas con fecha de presentación entre el **03 de agosto de 2015** y el **02 de mayo de 2017**, (folio 5) donde la documentación que acredita denota que la verificación del cliente no se llevó cabo con antelación a la prestación del servicio de agenciamiento y/o se hizo de forma irregular, dado el resultado de la visita de verificación del domicilio fiscal del importador que fuera adelantado por la autoridad aduanera, veamos:

Con el escrito radicado con el No. 01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019 de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá (folio 1) adjuntó, entre otros:

- Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019, (folio 2) suscrito por la Jefe de la División de Gestión de Fiscalización, GIT de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, y la respectiva Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, (folio 3 y 4), como constancia de haber adelantado visita a la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, registrada como **CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá**, donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación, en la que según el administrador de la propiedad horizontal, la sociedad importadora y sus representantes legales nunca han morado dicho lugar.
- Surge entonces como cuestionamiento para el declarante autorizado, el cómo pudo certificar la verificación de domicilio del importador, que por ley debía establecer, si el mismo nunca residió en el lugar informado en las declaraciones de importación; coligiéndose por tanto que al parecer hubo una presunta simulación en el acatamiento de tal deber.

Incumplimiento de obligaciones legales

Es de tener en consideración que con relación a la regulación del Registro Único Tributario (RUT), el Decreto 2460 de 2013: "*Por el cual se reglamenta el artículo 555-2 del Estatuto Tributario*", lo define como instrumento único y **obligatorio** para la identificación y ubicación de los importadores, entre otros usuarios y contribuyentes, así:

"Artículo 1o. REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO -RUT-. El Registro Único Tributario RUT-constituye el mecanismo único para identificar, ubicar y clasificar a las personas y entidades que tengan la calidad de (...) importadores, exportadores y demás usuarios aduaneros (...).

Artículo 4o. ELEMENTOS DEL REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO -RUT-. Los elementos que integran el Registro Único Tributario -RUT, son: (...)

2. UBICACIÓN. La ubicación comprende el domicilio principal, números telefónicos (...). El domicilio principal inscrito en el formulario del Registro Único Tributario -RUT, será el informado por el obligado; (...). La dirección que el obligado informe al momento de inscripción o actualización tendrá validez para todos los efectos, (...)

PARÁGRAFO 1º. La información de identificación, ubicación y clasificación es de carácter obligatorio, (...)"

Desciende de tal regulación que el domicilio de la sociedad importadora que debía verificar la agencia de aduanas no era otro distinto a aquel que se encuentra informado por el usuario en su Registro Único Tributario (RUT), el cual la legislación le otorga calidad de domicilio fiscal, es decir,



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

el ubicado en la CL 6 A 93 D 67, en la ciudad de Bogotá D.C., nomenclatura esta que debía ser certificada por el declarante autorizado como resultado su diligencia de comprobación, en desarrollo de la figura del conocimiento del cliente, dirección que posteriormente fue incorporada en las declaraciones de importación, misma que es desvirtuada por los funcionarios comisionados de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá.

Consecuente con tal exposición de motivos, ha de colegirse que la agencia de aduanas dio trámite a unas declaraciones de aduanas con registro de una dirección que no corresponde con la constatada por la Dirección Impuestos y Aduanas Nacionales debiéndose endilgar a la sociedad investigada estar comprometida con la responsabilidad prevista en el Artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000, (hoy artículo 75 de la Resolución 046/2019), que prescribe:

"...ARTÍCULO 14. RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el párrafo del citado artículo, se entenderá que el usuario de comercio exterior es una persona inexistente, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

a) La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la DIAN..." (resalto extratexto)

Incumple por tanto el declarante, la obligación de responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en la declaración de importación.

Resultado de la trasgresión del procedimiento reglado para que una agencia de aduanas efectúe el conocimiento del cliente, es de censurarle no acatar las obligaciones previstas en el Artículo 27-2 del Decreto 2685 de 1999 (Hoy art. 51 del Decreto 1165 de 2019).

"ARTÍCULO 27-2. OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio exterior ante la autoridad aduanera. (...)

4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, (...) o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 27-4 del presente decreto."

De tal modo que, la actuación de la agencia de aduanas no surte la finalidad que la legislación aduanera pretendió con la obligación que le impone a la agencia de aduanas de conocer su cliente con antelación a su representación a través del mandato, cuyo propósito tiene como alcance la prevención de acciones de competencia desleal, evasión y contrabando, tal como reza el artículo 27-1. Antes en cita, entre otras:

En dicho sentido la Unidad de doctrina de la DIAN, mediante Oficio No. 031878 del 05/11/2015, sostiene en su tesis jurídica que:



Requerimiento Especial Aduanero

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

"... Le asiste a la agencia de aduanas la obligación legal de conocer a su cliente, conforme esta estatuido en el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, justamente con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, para lo cual deberán obligatoriamente establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes. En cuanto a la responsabilidad de carácter penal (...)"

Finalmente, con relación a la importancia de la labor de auxiliar de la función pública que el legislador ha encomendado a las agencias de aduanas, cuyo servicio prestado en observancia de las obligaciones y responsabilidades se espera sean garantía de la transparencia de las operaciones de comercio exterior de sus representadas, es menester citar la naturaleza de las mismas en el Artículo 12 del Decreto 2685 de 1999 que dice:

"AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito aduanero y cualquier operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes aduaneros y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos.

Conforme con los parámetros establecidos en este decreto, las agencias de aduanas se clasifican en los siguientes niveles (...)"

Adecuación de las conductas

Agenciamiento aduanero a persona inexistente.

Es principio universal, en materia probatoria, que corresponde a las partes demostrar todos aquellos hechos que sirven de presupuesto a la norma que consagra el derecho que ellas persiguen o, en términos legales y de acuerdo con el régimen probatorio colombiano, incumbe a las partes probar el supuesto de hecho de las normas que consagran el efecto jurídico que ellas persiguen.

En virtud de lo anterior y, teniendo en cuenta los fundamentos de hecho y de derecho, las pruebas recaudadas las cuales obran en este cuaderno administrativo, este Despacho se permite concluir que con arreglo a la regulación aduanera vigente, así como la aplicable a la fecha de ocurrencia de los hechos, la situación de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., se enmarca dentro del concepto legal de persona inexistente, cuando con su actuación la agencia de aduanas, reconoce y registra el domicilio de la sociedad importadora en las declaraciones de aduanas, en cumplimiento del mandato aduanero suscrito entre las partes, siendo manifiesta su no correspondencia con el domicilio que posteriormente es verificado por la autoridad aduanera.)

Por tanto, en materia sancionatoria, la responsabilidad administrativa de la Agencia de Aduanas surge desde el momento en que presta sus servicios de agenciamiento aduanero a dicho importador, lo que tiene ocurrencia entre el día 03/08/2015 y día 02/05/2017 período durante el cual se efectúa la presentación y obtención de levante de las declaraciones de aduanas antes identificadas, donde se reitera el domicilio declarado de la persona jurídica que funge como importador no corresponde con el verificado por la DIAN.

Estimadas las pruebas recaudadas y enlazados los hechos materia de investigación con la normatividad aplicable, la intervención de la sociedad investigada notoriamente ha de observarse como la prestación del servicio de agenciamiento aduanero a una **persona inexistente**, en los términos que la norma de carácter especial que así lo consagra, en este caso el Artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000 (artículo 72 de la Resolución 046 de 2019) al siguiente tenor:

RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS.

ARTÍCULO 14. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en el artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el parágrafo del citado artículo, se entenderá que el usuario de comercio exterior es una persona inexistente, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

a) La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la DIAN; (...)”

Por lo que el Despacho infiere que la conducta desplegada por la investigada se adecúa perfectamente a la conducta típica sancionable, calificada como **gravísima**, que consagra en su numeral 1.2 el Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165/2019, cuyo tenor literal reza:

“ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos 482, 483 y 484 del presente decreto, las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

1. Gravísimas: (...)”

1.2 Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes. (...)”

La sanción aplicable por la comisión de cualquier falta gravísima será la de cancelación de la autorización como agencia de aduanas.

Del texto legal en cita, se tiene que para la conducta irregular desplegada por investigado cuya actuación se objeta, corresponde a esta instancia de instrucción proponer la sanción de **CANCELACIÓN** de la autorización otorgada por la DIAN para el desempeño de sus labores de agenciamiento aduanero.

A esta altura de la actuación y, a modo de reiteración, debe delimitarse que la connotación de “*persona o importador inexistente*” que se atribuye a la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., tiene asidero legal en la norma especial aduanera prevista en el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, reglamentado por el Artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, arriba en cita; la cual difiere de aquella de carácter general y que ha de acreditarse con el Certificado de Cámara de Comercio reglada por el Código de Comercio en su Artículo 117, que prevé:

“Artículo 117. Prueba de la existencia, cláusulas del contrato y representación de la sociedad. La existencia de la sociedad y las cláusulas del contrato se probarán con certificación de la cámara de comercio del domicilio principal, en la que constará (...)”



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

De tal modo que, para el caso la elucubración en materia de inexistencia no atañe a la ficción legal propia de la existencia de la persona jurídica con capacidad para desempeñarse como sujeto de derecho y desarrollar acciones judiciales, figura que se encuentra consagrada en el Artículo 633 del Código Civil Colombiano¹, sino a la que surge de aquella sociedad importadora legalmente constituida cuyo domicilio incorporado en una declaración de aduanas, por la agencia de aduanas, no corresponde al verificado por la autoridad aduanera, como ha quedado ampliamente sustentado.

Incumplimiento a las obligaciones del conocimiento del cliente

Ahora bien, las actividades inherentes al conocimiento del cliente, ampliamente censuradas a la agencia de aduanas bajo el acápite "Inconsistencias de lo proveído por las agencias de aduanas", se han de encuadrar como una indebida observancia de las obligaciones y requisitos que impone el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008 en consonancia con el Artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000 con relación a las acciones relativas al conocimiento del cliente que debió surtir con antelación a la prestación de los servicios de agenciamiento, consecuentemente deberá endilgárseles la comisión de conducta grave de que trata el numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685/99, (Hoy num. 2.1 art 622 Dcto 1165/2019) cuyo tenor literal prescribe:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. (...) las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1, será de multa equivalente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento."

Bajo estas condiciones de orden legal se le endilga responsabilidad a la agencia de aduanas, en tanto que debía adelantar las gestiones pertinentes para el conocimiento del cliente y del mercado, mediante la creación de un Sistema Integral para la Prevención y Control al Lavado de Activos, SIPLA y son quienes asumen todos los riesgos derivados de uso indebido para la comisión de actividades ilícitas.

En el caso particular, la Agencia de Aduanas como prestadora de servicios inherentes o relacionados con operaciones de comercio exterior tenía el deber de establecer mecanismos de control orientados a seleccionar y conocer a sus clientes, ya sean estos habituales u ocasionales, identificarlos y tener conocimiento de sus actividades económicas en aras de establecer la coherencia entre éstas y las operaciones de comercio exterior que realizan, siendo la verificación de su domicilio una de la obligaciones insuperables.

La gestión para conocer al cliente va desde indagar acerca de datos personales, comerciales y financieros relevantes que: permitan establecer quién es, qué hace y a qué se dedica en realidad,

¹ "Se llama persona jurídica, una persona ficticia, capaz de ejercer derechos y contraer obligaciones civiles, y de ser representada judicial y extrajudicialmente."



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

debiendo como auxiliar de la función aduanera mantener actualizado sus archivos e información comercial.

La aplicación de la Circular Externa 170 de 2002, Conocimiento del Cliente permite al usuario de comercio exterior protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, así como garantizar la efectividad de los mecanismos de control.

Liquidación de la sanción

A fin de liquidar la sanción a proponer, atendiendo lo establecido en disposición que en cita que antecede, se deberá partir del valor FOB registrado en las declaraciones de aduanas génesis de la presente diligencia, así:

CUADRO No. 2
LIQUIDACION SANCION PROPUESTA

ITEM	DECLARACION DE IMPORTACION	FECHA	VALOR FOB USD	1% DEL VALOR FOB OPERACION	TASA DE CAMBIO	TOTAL
1	51096050712521	20150803	9,949	99.49	2807.36	279.304
2	51096050712537	20150803	8,016	80.16	2807.36	225.038
3	51096050712505	20150803	2,340	23.40	2807.36	65.692
4	51096050712512	20150803	13,179	131.79	2807.36	369.982
5	51730060196249	20150803	2,172	21.72	2807.36	60.976
6	51730060196231	20150803	11,664	116.64	2807.36	327.450
7	51730060196224	20150803	1,794	17.94	2807.36	50.364
8	01095010655015	20150804	11,664	116.64	2807.36	327.450
9	01095010655022	20150804	2,172	21.72	2807.36	60.976
10	01095010655008	20150804	1,794	17.94	2807.36	50.364
11	09014070755386	20150805	2,172	21.72	2807.36	60.976
12	09014070755401	20150805	11,664	116.64	2807.36	327.450
13	09014070755393	20150805	1,794	17.94	2807.36	50.364
14	07244330001981	20150813	9,949	99.49	2807.36	279.304
15	07244330002009	20150813	2,340	23.40	2807.36	65.692
16	07244330002016	20150813	13,179	131.79	2807.36	369.982
17	07244330001999	20150813	8,016	80.16	2807.36	225.038
18	51096060143457	20160808	2,396	23.96	3091.78	74.079
19	51096060143464	20160808	5,239	52.39	3091.78	151.978
20	23231055229981	20160820	2,869	28.69	2911.26	83.524
21	51096060143471	20160808	1,635	16.35	3091.78	50.551
22	23231055229967	20160820	5,697	56.97	2911.26	165.854
23	23231055229974	20160820	912	9.12	2911.26	26.551
24	51730050066073	20161219	28,975	289.75	2989.71	866.268
25	51730050066080	20161219	15,511	155.11	2989.71	463.734
26	51730050066098	20161219	4,435	44.35	2989.71	132.594
27	51730050068048	20170209	1,480	14.80	2882.20	42.657



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

28	51730050068055	20170209	3,010	30.10	2882.20	86.754
29	51730050068030	20170209	233	2.33	2882.20	6.716
30	51730050068062	20170209	3,378	33.78	2882.20	97.361
31	51096060160215	20170307	964	96.40	2871.67	276.829
32	51096060160286	20170307	39	0.39	2871.67	1.120
33	51096060160293	20170307	1,006	10.06	2871.67	29.176
34	51096060160301	20170307	1,916	19.16	2871.67	55.021
35	51096060160319	20170307	2,785	27.85	2871.67	79.976
36	51096050751472	20161124	10,062	100.62	3135.65	315.509
37	51096060160326	20170307	7,884	78.84	2871.67	226.402
38	51730050068324	20170314	133	1.33	3004.43	3.996
39	51730050068331	20170314	267	2.67	3004.43	8.022
40	51730050068349	20170314	33	0.33	3004.43	991
41	51730050068301	20170314	3,010	30.10	3004.43	90.433
42	51730050068317	20170314	10,435	104.35	3004.43	313.512
43	51730050068252	20170314	1,480	14.80	3004.43	44.466
44	51730050068277	20170314	90	0.90	3004.43	2.704
45	51096050751481	20161124	12,289	122.89	3135.65	385.340
46	51096050762697	20170426	3,010	30.10	2882.20	86.754
47	51096050762705	20170426	90	0.90	2882.20	2.594
48	51096050762712	20170426	89	0.89	2882.20	2.565
49	51730050068261	20170314	3,402	34.02	3004.43	102.211
50	51096050762744	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
51	51096050762751	20170426	33	0.33	3004.43	991
52	51096050762769	20170426	1,480	14.80	3004.43	44.466
53	51096050762672	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
54	51096050762681	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.211
55	51730050068284	20170314	89	0.89	3004.43	2.674
56	51730050068291	20170314	78	0.78	3004.43	2.343
57	51096050762721	20170426	78	0.78	3004.43	2.343
58	51096050762737	20170426	113	1.13	3004.43	3.395
59	51096050762855	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
60	51096050751465	20161124	2,609	26.09	3135.65	81.809
61	51096050752266	20161129	16,483	164.83	3135.65	516.849
62	51096050752241	20161129	3,077	30.77	3135.65	96.484
63	51096050752259	20161129	18,546	185.46	3135.65	581.538
64	51096060154016	20161215	9,411	94.11	2989.71	281.362
65	51096060154030	20161215	1,989	19.89	2989.71	59.465
66	51096060154023	20161215	13,287	132.87	2989.71	397.243
67	51096060160333	20170307	174	1.74	2871.67	4.997
68	51096060160222	20170307	111	1.11	2871.67	3.188
69	51096060160231	20170307	104	1.04	2871.67	2.987

Continuación Requerimiento Especial Aduanero

Expediente: CU201920190105 Investigado:

ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

70	51096060160247	20170307	63	6.30	2871.67	18.092
71	51096060160254	20170307	8	0.80	2871.67	2.297
72	51096060160261	20170307	42	4.20	2871.67	12.061
73	51096060160279	20170307	32	3.20	2871.67	9.189
74	51096060165033	20170502	90	9.00	3004.43	27.040
75	51096060165065	20170502	113	1.13	3004.43	3.395
76	51096060165072	20170502	33	3.30	3004.43	9.915
77	51096060165081	20170502	10,435	104.35	3004.43	313.512
78	51096060165097	20170502	3,402	34.02	3004.43	102.210
79	51096060165105	20170502	267	2.67	3004.43	8.022
80	51096060165058	20170502	78	7.80	3004.43	23.435
81	51096050762848	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
82	51096050762816	20170426	3,010	30.10	3004.43	90.433
83	51096050762823	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.210
84	51096060165040	20170502	89	8.90	3004.43	26.739
85	51096050762862	20170502	1,480	14.80	3004.43	44.466
			363.614	3.636.24		10.993.000

En este orden de ideas, en el presente caso la tasación de la sanción es la misma reglada tanto por el numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, como el nuevo estatuto aduanero numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019. El valor de la sanción propuesta de: **DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE (\$10.993.000)**

En virtud de lo expuesto, el Jefe del GIT de Investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Direccional de Aduanas de Cali.

PROPONE

FORMULAR: Requerimiento Especial Aduanero a la sociedad la ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.(ANTES ATLANTIS AGENCIA DE ADUANAS, con NIT 900.068.761-4, por incurrir en la infracción establecida en el numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, norma vigente en la época de los hechos (hoy numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019), para el efecto propone sanción de multa por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE (\$10.993.000) conforme las razones expuestas en la parte motiva del presente acto administrativo.

FORMULAR: Requerimiento Especial Aduanero a la sociedad la ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES ATLANTIS AGENCIA DE ADUANAS, con NIT 900.068.761-4, por incurrir en la infracción establecida en el numeral 1.2 del artículo 485 del decreto 2685 de 1999, norma vigente en la época de los hechos (hoy numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019), para el efecto propone la **CANCELACIÓN** de su autorización, conforme las razones expuestas en la parte motiva del presente acto administrativo.



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

NOTIFICACIONES

El Presente Requerimiento Especial Aduanero, deberá ser notificado por CORREO CERTIFICADO, a la dirección Informada en el Registro Único Tributario Registro Único Tributario RUT, de conformidad con lo previsto en el Artículo 684 del Decreto 1165 de 2019 y en concordancia con el Artículo 755 ibidem y, en la forma y términos establecidos en los Artículos 755, 756, 763 del mismo Decreto, a:

- Al representante legal de la sociedad la ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A), con NIT 900.068.761-4, a través de su Representante Legal a la dirección reportada en el Registro Único Tributario – RUT de la sociedad a la siguiente dirección: CL 11 3 58 P 5 OF 503, en la ciudad de Cali – Valle del Cauca. (folio 6)
- La ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con NIT 860.524.654-6, a través de su Representante Legal a la dirección reportada en el Registro Único Tributario – RUT de la sociedad en la CL 100 9 A 45 P 12, en la ciudad de Bogotá D.C. (folio 25)

SUBSIDIARIEDAD:

Vincular y para el efecto notificar por CORREO CERTIFICADO, en cumplimiento de los Artículos 595 y 684 del Decreto 1165 de 2019, Artículo 13 de la Ley 1066 de 2006, artículos 605 y 606 de la Resolución 46 de 2019 y en concordancia con los artículos 572, 573, 793, 794, 798, 798 y 828 -1 del Estatuto Tributario, en los cuales establece la responsabilidad solidaria y subsidiaria al siguiente vinculado:

- La Señora MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO, con NIT 31.968.359-6, en calidad de deudor subsidiario, por ser el Representante Legal Principal de la sociedad la ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A) NIT 900.068.761-4., a la dirección reportada en el Registro Único Tributario RUT: CL 11 3 58 P5, en la ciudad de Cali – Valle del Cauca. (folio 28)

Así mismo, deberá tenerse en cuenta que el Artículo 764 del Decreto 1165 de 2019, indica que las actuaciones notificadas por correo que por cualquier razón sean devueltas, serán notificadas mediante aviso en el sitio web de la DIAN: www.dian.gov.co.

TERMINO PARA RESPONDER

Advertir al interesado que dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la fecha de notificación del presente acto administrativo, podrá presentar respuesta al mismo, la cual deberá dirigir a la División de Gestión de Liquidación Aduanera de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, y radicarla en la oficina de correspondencia ubicada en la Carrera 3 No. 10 - 60 Piso 1 Edificio DIAN, de la ciudad de Santiago de Cali, formulando en la misma sus objeciones y solicitando las pruebas que pretenda hacer valer.

En el evento que el destinatario de este Requerimiento Especial Aduanero, directamente o por conducto de su apoderado, dentro del término para dar respuesta al mismo, reconozca por escrito haber incurrido en la infracción administrativa aduanera que se le atribuye, la sanción de multa se



Requerimiento Especial Aduanero

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

reducirá al cuarenta por ciento (40%) de conformidad con lo establecido en el Artículo 610 del Decreto 1165 de 2019, para lo cual deberá enviar a este despacho el Recibo Oficial de Pago de Tributos aduaneros y sanciones cambiarias (FORMULARIO 690) con la constancia de la cancelación del respectivo valor ante entidad bancaria debidamente autorizada por la DIAN, y reconocer por escrito haber cometido la infracción.

Notificado el presente Requerimiento Especial Aduanero, se dará traslado del expediente a la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, para que se dé continuación al trámite previsto por el Artículo 686 del Decreto 1165 de 2019.

Contra el presente acto administrativo no procede recurso alguno.

Notifíquese y Cúmplase,

Funcionario que proyectó	Funcionario que revisó
31. Nombre: CARLOS A. PAREDES TORRENTE	33. Nombre: ALBEIRO FREDY PATIÑO VELASCO
32. Cargo: Gestor III del GIT Investigaciones Aduaneras I	34. Cargo: funcionario GIT Investigaciones Aduaneras I
Firma del funcionario autorizado	
984. Nombre: ALBEIRO FREDY PATIÑO VALASCO	
985. Cargo: Jefe GIT Investigaciones Aduaneras I	
990. Lugar administrativo Dirección Seccional de Aduanas de Cali	997. Fecha expedición

63



Entregando lo mejor de los colombianos



Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la direccion señalada.

472

7777 000

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A NIT 900.062.917-9

MENSAJERIA COLOMBIA COMPRA EFICIENTE 34348

Centro Operativo PO.CALI

Fecha Pre-Admisión 12/02/2020 09:00:23

Orden de servicio 13214577

PC016493657CO

Remitente

Nombre/ Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - NACIONAL - DIAN -

Dirección: CARRERA 3 NO. 10-80

Referencia: 121319

Teléfono:

Código Postal: 760044158

Ciudad: CALI

Depto: VALLE DEL CAUCA

Código Operativo: 7777455

Destinatario

Nombre/ Razón Social: MIRANDA CRESPO MARTHA CECILIA-31968359

Dirección: CL 11 3 58 P 5

Tel:

Código Postal:

Código Operativo: 7777000

Ciudad: CALI

Depto: VALLE DEL CAUCA

Valores

Peso Físico(grams):200

Peso Volumétrico(grams):0

Peso Facturado(grams):200

Valor Declarado:\$0

Valor Flete:\$1.713

Costo de manejo:\$0

Valor Total:\$1.713

Dice Contenedor :453-6

Observaciones del cliente :ADE-88-238-286-CO

Causal Devoluciones:

RE Rehusada

NE No existe

NS No reside

NR No reclamado

OE Desconocido

Dir Dirección errada

C1 C2 Cerrado

N1 N2 No contactada

FA Fallecido

AC Apertado Clausurado

FM Fuerza Mayor

Finca nombre y/o sello de quien recibe:

Diana Ramirez

C.C. Tel. Hora:

Fecha de entrega: dd/mm/aaaa

Distribuidor

C.C. Train Asprilla

Gestión de entrega:

101 102 103 104 105 106 107 108 109 110 111 112 113 114 115 116 117 118 119 120 121 122 123 124 125 126 127 128 129 130 131 132 133 134 135 136 137 138 139 140 141 142 143 144 145 146 147 148 149 150 151 152 153 154 155 156 157 158 159 160 161 162 163 164 165 166 167 168 169 170 171 172 173 174 175 176 177 178 179 180 181 182 183 184 185 186 187 188 189 190 191 192 193 194 195 196 197 198 199 200 201 202 203 204 205 206 207 208 209 210 211 212 213 214 215 216 217 218 219 220 221 222 223 224 225 226 227 228 229 230 231 232 233 234 235 236 237 238 239 240 241 242 243 244 245 246 247 248 249 250 251 252 253 254 255 256 257 258 259 260 261 262 263 264 265 266 267 268 269 270 271 272 273 274 275 276 277 278 279 280 281 282 283 284 285 286 287 288 289 290 291 292 293 294 295 296 297 298 299 300 301 302 303 304 305 306 307 308 309 310 311 312 313 314 315 316 317 318 319 320 321 322 323 324 325 326 327 328 329 330 331 332 333 334 335 336 337 338 339 340 341 342 343 344 345 346 347 348 349 350 351 352 353 354 355 356 357 358 359 360 361 362 363 364 365 366 367 368 369 370 371 372 373 374 375 376 377 378 379 380 381 382 383 384 385 386 387 388 389 390 391 392 393 394 395 396 397 398 399 400 401 402 403 404 405 406 407 408 409 410 411 412 413 414 415 416 417 418 419 420 421 422 423 424 425 426 427 428 429 430 431 432 433 434 435 436 437 438 439 440 441 442 443 444 445 446 447 448 449 450 451 452 453 454 455 456 457 458 459 460 461 462 463 464 465 466 467 468 469 470 471 472 473 474 475 476 477 478 479 480 481 482 483 484 485 486 487 488 489 490 491 492 493 494 495 496 497 498 499 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 520 521 522 523 524 525 526 527 528 529 530 531 532 533 534 535 536 537 538 539 540 541 542 543 544 545 546 547 548 549 550 551 552 553 554 555 556 557 558 559 560 561 562 563 564 565 566 567 568 569 570 571 572 573 574 575 576 577 578 579 580 581 582 583 584 585 586 587 588 589 590 591 592 593 594 595 596 597 598 599 600 601 602 603 604 605 606 607 608 609 610 611 612 613 614 615 616 617 618 619 620 621 622 623 624 625 626 627 628 629 630 631 632 633 634 635 636 637 638 639 640 641 642 643 644 645 646 647 648 649 650 651 652 653 654 655 656 657 658 659 660 661 662 663 664 665 666 667 668 669 670 671 672 673 674 675 676 677 678 679 680 681 682 683 684 685 686 687 688 689 690 691 692 693 694 695 696 697 698 699 700 701 702 703 704 705 706 707 708 709 710 711 712 713 714 715 716 717 718 719 720 721 722 723 724 725 726 727 728 729 730 731 732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748 749 750 751 752 753 754 755 756 757 758 759 760 761 762 763 764 765 766 767 768 769 770 771 772 773 774 775 776 777 778 779 780 781 782 783 784 785 786 787 788 789 790 791 792 793 794 795 796 797 798 799 800 801 802 803 804 805 806 807 808 809 810 811 812 813 814 815 816 817 818 819 820 821 822 823 824 825 826 827 828 829 830 831 832 833 834 835 836 837 838 839 840 841 842 843 844 845 846 847 848 849 850 851 852 853 854 855 856 857 858 859 860 861 862 863 864 865 866 867 868 869 870 871 872 873 874 875 876 877 878 879 880 881 882 883 884 885 886 887 888 889 890 891 892 893 894 895 896 897 898 899 900 901 902 903 904 905 906 907 908 909 910 911 912 913 914 915 916 917 918 919 920 921 922 923 924 925 926 927 928 929 930 931 932 933 934 935 936 937 938 939 940 941 942 943 944 945 946 947 948 949 950 951 952 953 954 955 956 957 958 959 960 961 962 963 964 965 966 967 968 969 970 971 972 973 974 975 976 977 978 979 980 981 982 983 984 985 986 987 988 989 990 991 992 993 994 995 996 997 998 999 1000

Principal Bogotá D.C. Colombia Diagonal 25 G # 95 A 55 Bogotá / www.4-72.com.co Línea Nacional: 01 8000 111 210 / Tel. contacto: (571) 4722000. Min. Transporte, Llc. de cargo 000200 del 20 de 2011/Min.TIC. Pns. Mensajería Expressa 001967 de 9 septiembre del 2011

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

Código Postal: 110911
Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.
Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
Línea Nacional: 01 8000 111 210
www.4-72.com.co

http://svc1.sipost.co/trazawebsip2/frmReportTrace.aspx?ShippingCode=PC016493657CO




1/1



Entregando lo mejor de
los colombianos

472

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

<div style="text-align: right;"> 472 7777 000 </div>		SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A NIT 900.062.917-9															
		MENSAJERIA COLOMBIA COMPRA EFICIENTE 54343		Fecha Pre-Admisión: 12/02/2020 09:00:23													
Centro Operativo: PO.CALI		Orden de servicio: 13214577		PC016493665C0													
Nombre/ Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - NACIONAL - DIAN Dirección: CARRERA 3 NO. 10-80		NIT/C.G.T.: 800197286		Causal Devoluciones:													
Referencia: 121317		Teléfono:		<table border="1"> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> RE Refusado</td> <td><input type="checkbox"/> C1 C2 Cerrado</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> NE No existe</td> <td><input type="checkbox"/> N1 N2 No contactado</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> NS No reside</td> <td><input type="checkbox"/> FA Fallado</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> NR No reclamado</td> <td><input type="checkbox"/> AC Apartado Clausurado</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/> DS Desconocido</td> <td><input type="checkbox"/> FM Fuerza Mayor</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> <input type="checkbox"/> Dirección errada </td> </tr> </table>		<input checked="" type="checkbox"/> RE Refusado	<input type="checkbox"/> C1 C2 Cerrado	<input type="checkbox"/> NE No existe	<input type="checkbox"/> N1 N2 No contactado	<input type="checkbox"/> NS No reside	<input type="checkbox"/> FA Fallado	<input type="checkbox"/> NR No reclamado	<input type="checkbox"/> AC Apartado Clausurado	<input type="checkbox"/> DS Desconocido	<input type="checkbox"/> FM Fuerza Mayor	<input type="checkbox"/> Dirección errada	
<input checked="" type="checkbox"/> RE Refusado	<input type="checkbox"/> C1 C2 Cerrado																
<input type="checkbox"/> NE No existe	<input type="checkbox"/> N1 N2 No contactado																
<input type="checkbox"/> NS No reside	<input type="checkbox"/> FA Fallado																
<input type="checkbox"/> NR No reclamado	<input type="checkbox"/> AC Apartado Clausurado																
<input type="checkbox"/> DS Desconocido	<input type="checkbox"/> FM Fuerza Mayor																
<input type="checkbox"/> Dirección errada																	
Código Postal: 760044158		Código Operativo: 7777455		Firma nombre y/o sello de quien recibe: 													
Nombre/ Razón Social: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.)-800068761 Dirección: CL 11 3 58 P 5 OF 503		Tel:		Código Postal:													
Código Operativo: 7777000		Depto: VALLE DEL CAUCA		Fecha de entrega: dd/mm/aaaa													
Peso Físico(grams): 200 Peso Volumétrico(grams): 0 Peso Facturado(grams): 200 Valor Declarado: \$0 Valor Flete: \$1.713 Costo de manejo: \$0 Valor Total: \$1.713		Dice Contener: 453-6		Distribuidor: CG-16.491.661-2													
Observaciones del cliente: ADE-68-238-206-CO		Gestión de entrega: <input type="checkbox"/> 1er <input checked="" type="checkbox"/> dd/mm/aaaa		2da dd/mm/aaaa													
<div style="text-align: center;">  </div>																	
<div style="text-align: center;"> 77774557777688PC016493665C0 </div>																	
Principel Bogotá D.C. Colombia Diagonal 25 G # 95 A 55 Bogotá / www.4-72.com.co Línea Nacional: 01 8000 111 210 / Tel. contacto: (571) 4722000. Min. Transporte, Lic. de carga 000200 del 20 de 2011/Min YIG. Res. Mensajería Expressa 001967 de 9 septiembre del 2011.																	

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

Código Postal: 110911
Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.

Linea Bogotá: (57-1) 472 2005
Linea Nacional: 01 8000 111 210

WWW.4-72.COM.CO



Entregando lo mejor de
los colombianos

472

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

472

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A. RUT 900 062 911-9

MEMORIA COLONIA COMPRA EFICIENTE 34348

Código Operativo: PO.CALI Fecha Rec. Admisión: 12/02/2020 09:00:23

Código de seguimiento: 13214577

PC016493864C0

Nombre/ Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - NACIONAL - DIAN		Causal Devolución:	
Dirección: CARRERA 3 NO. 10-60		RE Refusado	
Referencia: 121318		NE No existe	
Teléfono:		NR No reside	
Código Postal: 760044158		NF No reclamado	
Ciudad: CALI		DE Desconocido	
Depto: VALLE DEL CAUCA		D Dirección errada	
Código Operativo: 7777455		C2 Cerrado	
Nombre/ Razón Social: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA		N2 No contactado	
Tel:		F Fallo	
Código Postal:		FA Apertado Clausurado	
Ciudad: BOGOTA D.C.		FM Fuerza Mayor	
Depto: BOGOTA D.C.		Firma nombre y/o sello de quien recibe:	
Código Operativo: 1111000		Fecha de entrega: 12/02/2020	
Peso Físico (grs): 200		Distribuidor:	
Peso Volumétrico (grs): 0		C.C.:	
Peso Facturado (grs): 200		Gestión de entrega:	
Valor Declarado: \$0		1er. 2do.	
Valor Flete: \$4.267			
Costo de manejo: \$0			
Valor Total: \$4.267			
Diseño Contenedor: 453-8			
Observaciones del cliente: ADE-88-238-305 CO			

77774551111000PC016493864C0

Principal: Bogotá D.C. Colombia Diagonal 25 G # 95 A 55 Bogotá / www.4-72.com.co Línea Nacional: 01 8000 111 210 / Tel. contacto: (571) 4722000. Min. Transporte, Uic. de carga 000200 del 2011/Min. TIC, Res. Mensajería Expressa 001967 de 9 septiembre del 2011

Alberto E. L. C.C. 3731246

PO.CALI 7777 455 OCCIDENTE

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

➤ Código Postal: 110911
Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.

Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
Línea Nacional: 01 8000 111 210

www.4-72.com.co

Dependencia GESTION DE FISCALIZACION

Descripción Acto REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO POR MEDIO DEL CUAL SE PROPONE SANCION POR NO SUMINISTRAR INFORMACION; NO APORTAR PRUEBAS; HACERLO EXTEMPORANEAMENTE O EN FORMA INCOMPLETA O INEXACTA

Codigo Acto 453 Consecutivo Acto 6 Año Calendario 2020

Fecha Acto 10-FEB-2020 Ingresado MANUAL Año Gravable

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 900068761 Calidad Actua REPRESENTANTE LEGAL

Razon Social ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.)

Dirección CL 11 3 58 P 5 OF 503

Departamento 76 VALLE Municipio 1 CALI

Representado

Estado del Acto NOTIFICADO Tipo Notificación CORREO

Articulo Notifica ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 177 Fecha Planilla Remisión 11 FEB 2020

Planilla Correo No. 296 Fecha Planilla Correo 12 FEB 2020 Correo

Tipo Correo MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba Entrega PC016493665CO Correo

Fecha Correo Dev Motivo Dev: Correo

Planilla Devolución No. Fecha Planilla Devolución : Correo

Fecha Notificación 13 FEB 2020 Fecha Recepción Prueba de entrega 17 FEB 2020 Correo

C.C. Noti Personal T/P

Fecha Fijación Edicto Fecha Desfijación Fecha Ejecutoria

Publicado en Periodico

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 303 fecha:03-MAR-2020

Observaciones

Dependencia GESTION DE FISCALIZACION

Descripción Acto REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO POR MEDIO DEL CUAL SE PROPONE SANCION POR NO SUMINISTRAR INFORMACION; NO APORTAR PRUEBAS; HACERLO EXTEMPORANEAMENTE O EN FORMA INCOMPLETA O INEXACTA

Codigo Acto 453 Consecutivo Acto 6 Año Calendario 2020

Fecha Acto 10-FEB-2020 Ingresado MANUAL Año Gravable

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 31968359 Calidad Actua INTERESADO

Razon Social MIRANDA CRESPO MARTHA CECILIA

Dirección CL 11 3 58 P 5

Departamento 76 VALLE Municipio 1 CALI

Representado

Estado del Acto NOTIFICADO Tipo Notificación CORREO

Articulo Notifica ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 177 Fecha Planilla Remisión 11 FEB 2020

Planilla Correo No. 296 Fecha Planilla Correo 12 FEB 2020 Correo

Tipo Correo MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba Entrega PC016493657CO Correo

Fecha Correo Dev Motivo Dev: Correo

Planilla Devolución No. Fecha Planilla Devolución : Correo

Fecha Notificación 13 FEB 2020 Fecha Recepción Prueba de entrega 17 FEB 2020 Correo

C.C. Noti Personal T/P

Fecha Fijación Edicto Fecha Desfijación Fecha Ejecutoria

Publicado en Periodico

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 303 fecha:03-MAR-2020

Observaciones

68

Dependencia GESTION DE FISCALIZACION

Descripción Acto REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO POR MEDIO DEL CUAL SE PROPONE SANCION POR NO SUMINISTRAR INFORMACION; NO APORTAR PRUEBAS; HACERLO EXTEMPORANEAMENTE O EN FORMA INCOMPLETA O INEXACTA

Codigo Acto 453 Consecutivo Acto 6 Año Calendario 2020

Fecha Acto 10-FEB-2020 Ingresado MANUAL Año Gravable

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 860524654 Calidad Actua REPRESENTANTE LEGAL

Razon Social ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

Dirección CL 100 9 A 45 P12

Departamento 11 BOGOTA Municipio 1 BOGOTA

Representado

Estado del Acto NOTIFICADO Tipo Notificación CORREO

Articulo Notifica ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 177 Fecha Planilla Remisión 11 FEB 2020

Planilla Correo No. 303 Fecha Planilla Correo 12 FEB 2020 Correo

Tipo Correo MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba Entrega PC016493864CO Correo

Fecha Correo Dev Motivo Dev: Correo

Planilla Devolución No. Fecha Planilla Devolución : Correo

Fecha Notificación 17 FEB 2020 Fecha Recepción Prueba de entrega 20 FEB 2020 Correo

C.C. Noti Personal T/P

Fecha Fijación Edicto Fecha Desfijación Fecha Ejecutoria

Publicado en Periodico

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 263 fecha:25-FEB-2020

Observaciones

68

DIVISIÓN DE GESTIÓN DE FISCALIZACIÓN
G.I.T. INVESTIGACIONES ADUANERAS 1

001229

09 MAR 2020

CORREO CERTIFICADO

No. 188-238-419-403- **E - 0 5 0 3** del **09 MAR. 2020**

COMUNICACION A DEUDOR SUBSIDIARIO FISCALIZACIÓN Y LIQUIDACIÓN

Expediente:	CU201920200098
Nombres y Apellidos	MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO
Identificación:	NIT 31.968.259-6
En calidad de:	REPRESENTANTE LEGAL EN LA FECHA DE LOS HECHOS/DEUDOR SUBSIDIARIO
Dirección:	CL 11 3 58 P5
Ciudad / Departamento:	CALI – VALLE DEL CAUCA

La jefe del GIT de Investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, en uso de las facultades legales y en especial las conferidas por los Artículos 46, numeral 1º, 47 y 48 del Decreto 4048 de 2008; Artículos 590 y 591 del Decreto 1165 de 2019, Resolución 046 de 2019; Artículo 4º, numeral 7) de la Resolución 009 de 2008 (modificado por la Resolución N° 7542 de agosto 24 de 2018), Artículos 1º, numeral 7) y 4º, numeral 4º) de la Resolución 0007 del 2008, Artículo 66º, numerales 4 y 8) de la Resolución 0011 del 2008, y demás normas que le modifican, adicionan o complementan,

COMUNICA

Que este Despacho profirió Requerimiento Especial Aduanero No. 00006 del 10 de febrero de 2020, a nombre de la sociedad la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.) con NIT 900.068.761-4.

En el citado acto administrativo, se propone pagar a favor de la nación - Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, una multa por la suma de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE. (\$10.993.000), por la presunta comisión de la infracción administrativa prevista en el Numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685/1999 (hoy Numeral 2.1 del Artículo 622 del Decreto 1165/2019).

Según dispone el artículo 13 de la Ley 1066 de 2006, y los Artículos 571, 572, 573, 794 y 798 del Estatuto Tributario se le informa al deudor subsidiario que le asiste la posibilidad de revisar el Acto Administrativo proferido al que se hace alusión y que su actuación frente al mismo debe ejercerla mediante la figura de Litisconsorcio Facultativo de que trata el Artículo 60 del Código General del Proceso, del cual se le entrega copia al interesado. El Requerimiento Especial Aduanero No. 00006 de fecha 10 de febrero de 2020, fue notificado

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Cra. 3 N° 10-60 piso 6º PBX 8980061 ext 957551


Código postal 760044


www.dian.gov.co

Continuación Comunicación a Deudor Subsidiario


a la dirección informada en el RUT por el declarante la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.) con NIT 900.068.761-4.

Comunicarse de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 37 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo y en los términos de la Circular No. 140 de 2004, expedida por el Director General de la DIAN, que da aplicación a la Sentencia C-1201 de 2003.



ANA MARIA VARGAS GONZALEZ
Jefe G.I.T. Investigaciones Aduaneras I (A)
División de Gestión de Fiscalización


Proyecto: CARLOS A. PAREDES TORRENTE
Gestor III

Anexo: Requerimiento Especial Aduanero No. 0006 del 10 de febrero de 2020 (14 folios)

		Planilla Múltiple de Remisión		FT-FL-1232	
Proceso Fiscalización				Versión 2	
2. Concepto Espacio reservado para la DIAN		4. Número Formulario 38			
Proceso FISCALIZACION Y LIQUIDACION		Subproceso DETERMINACION E IMPOSICION DE SANCIONES		Procedimiento ADUANERO	
Datos origen					
24. Dependencia División De Gestión De Fiscalización		Cód. 238	25. Área Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I		Cód. 419
26. Lugar administrativo Dirección Seccional de Aduanas de Cali		Cód. 88			
27. No. Formulario anterior		47. Concepto planilla inicial Envío expediente de Fiscalización a Liquidación		Cód. 1	
Datos destino					
28. Dependencia División De Gestión De Liquidación		Cód. 241	29. Área		Cód.
30. Lugar administrativo Dirección Seccional de Aduanas de Cali		Cód. 88			
48. Observaciones generales					
Numero de Identificación 900068761		Nombre apellidos y/o razon social Completos ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.			
Direccion CL 11 3 - 58 OF 501 BRR SAN PEDRO		Departamento VALLE DEL CAUCA		Ciudad CALI	
No. Acto Administrativo 438-1 000006		Fecha Acto Administrativo 10/02/2020		Fecha Notificacion 13/02/2020	
Funcionario Sustanciador CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE				No. Tomos 1	
Observaciones:					
Funcionario que proyectó					
31. Nombre JULIO CESAR CIRO MORENO					
32. Cargo GESTOR II 302 - 02					
Firma funcionario que envía					
33. Nombre DIANA MILENA NARVAEZ GOMEZ					
34. Cargo JEFE GIT SECRETARIA					
35. Fecha de envío					
Firma funcionario que recibe					
36. Nombre					
37. Cargo					
38. Fecha de recibido					
Firma DIAN					
990. Lugar admitivo.					
991. Organización					
997. Fecha de formalizado					

verificar datos

		Planilla Múltiple de Remisión			FT-FL-1232	
Proceso Fiscalización					Versión 2	
Espacio reservado para la DIAN				4. Número Formulario		
				38		
Actos / Expedientes						
1	42. No. Expediente		43. Fecha expediente		44. No. Folios	45. Anexos
	CU201920200098		2.019 10 10		69	49. Descripción anexos
46. Rechazo / Devolución		57. Descripción rechazo / Devolución				
2	42. No. Expediente		43. Fecha expediente		44. No. Folios	45. Anexos
			Año Mes Día			49. Descripción anexos
46. Rechazo / Devolución		57. Descripción rechazo / Devolución				
3	42. No. Expediente		43. Fecha expediente		44. No. Folios	45. Anexos
			Año Mes Día			49. Descripción anexos
46. Rechazo / Devolución		57. Descripción rechazo / Devolución				
4	42. No. Expediente		43. Fecha expediente		44. No. Folios	45. Anexos
			Año Mes Día			49. Descripción anexos
46. Rechazo / Devolución		57. Descripción rechazo / Devolución				
5	42. No. Expediente		43. Fecha expediente		44. No. Folios	45. Anexos
			Año Mes Día			49. Descripción anexos
46. Rechazo / Devolución		57. Descripción rechazo / Devolución				
6	42. No. Expediente		43. Fecha expediente		44. No. Folios	45. Anexos
			Año Mes Día			49. Descripción anexos
46. Rechazo / Devolución		57. Descripción rechazo / Devolución				
7	42. No. Expediente		43. Fecha expediente		44. No. Folios	45. Anexos
			Año Mes Día			49. Descripción anexos
46. Rechazo / Devolución		57. Descripción rechazo / Devolución				
8	42. No. Expediente		43. Fecha expediente		44. No. Folios	45. Anexos
			Año Mes Día			49. Descripción anexos
46. Rechazo / Devolución		57. Descripción rechazo / Devolución				
9	42. No. Expediente		43. Fecha expediente		44. No. Folios	45. Anexos
			Año Mes Día			49. Descripción anexos
46. Rechazo / Devolución		57. Descripción rechazo / Devolución				
10	42. No. Expediente		43. Fecha expediente		44. No. Folios	45. Anexos
			Año Mes Día			49. Descripción anexos
46. Rechazo / Devolución		57. Descripción rechazo / Devolución				
11	42. No. Expediente		43. Fecha expediente		44. No. Folios	45. Anexos
			Año Mes Día			49. Descripción anexos
46. Rechazo / Devolución		57. Descripción rechazo / Devolución				
12	42. No. Expediente		43. Fecha expediente		44. No. Folios	45. Anexos
			Año Mes Día			49. Descripción anexos
46. Rechazo / Devolución		57. Descripción rechazo / Devolución				

71

Bogotá marzo 02 de 2020.

Señores

2020 MAR -3 A 3:25

20 fe
001904

División de Gestión de Liquidación Aduanera.

Dirección Seccional de Aduanas de Cali.

DIAN

Referencia: Requerimiento Especial Aduanero. Numero Acto Administrativo 000006 del 10 de febrero de 2020, Numero del Expediente CU 201920200098.

Atento saludo:

OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS, identificado con Cedula de Ciudadanía No 1.030.580.536 de Bogotá, en mi condición de representante legal de OH SPORT LOGISTIC SAS, Comedidamente, me permito poner a su disposición la información requerida dentro del requerimiento en mención, y para certificar mi existencia, haciendo expresos los siguientes antecedentes.

1- De fecha 19 de febrero del corriente año, fui llamado por el señor JOSE CRISTOBAL VILLADA OSORIO, funcionario de la agencia Atlantis, quien me envió a mi correo electrónico el requerimiento de la referencia, a lo cual en lo que es de mi competencia me permito precisar.

a- Efectivamente y a través de la mentada agencia realice las importaciones aquí detalladas.

b. Aporte en su momento, los documentos que me requirió la agencia de conformidad con la resolución 0170 de 2002, Actualización de datos y Conocimiento del Cliente.

2- Respecto del domicilio fiscal del importador OH SPORT LOGISTICS S.A.S cuya dirección Calle 6 A 93 D 67 APTO 101 TORRE 10, en vigencia de las importaciones realizadas, este fue siempre mi domicilio, como lo puedo corroborar con copia anexa del contrato de arrendamiento de la inmobiliaria NEW HOUSE y cesión con subrogación de la afianzadora OSERIN, además de paz y salvo expedido por la misma, contrato que se extendió entre el 21 de julio de 2014 y agosto 30 de 2018 donde me traslade, Anotándose que los domicilios de la Inmobiliaria y la afianzadora son la ciudad de Bogotá.

3-Si bien, por error involuntario que no exime mi responsabilidad, omití la actualización del domicilio en el R.U.T. y cámara de comercio, pues desde 2018 no realizo operaciones de importación, debido a que me vi apremiado por la situación económica, la cual me ha llevado a tener que iniciar proceso de liquidación de la empresa.

71
Marzo 4/2020

En aras de certificar mi existencia, me permito ponerme a su disposición en mi domicilio actual en la Carrera 81b # 6 c 10 Casa 3 de la ciudad de Bogotá, y me permito anexar a la presente:

Copia Cedula de Ciudadanía.(01 folio)

Copia pantallazo de mi conocimiento. (01 folio)

Certificado de Cámara de Comercio (06 folios)

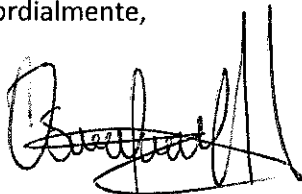
Registro Único Tributario (03 folios)

Formulario de actualización de datos y conocimiento del cliente (02 folios)

Copia contrato de arrendamiento Inmobiliaria New House (02 folios)

Copia cesión afianzadora OSERIN (03 folios).

Cordialmente,



OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS

C.C. 1.030.580.536 de Bogotá

Carrera 81b # 6 c 10 Casa 3 Bogotá

Email. Oscar.comexterior1@hotmail.com

Cel.320 4343689.

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

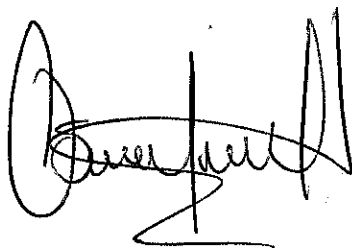
NUMERO **1.030.580.536**

HERNANDEZ MATEUS

APELLIDOS
OSCAR JAVIER

NOMBRES

FIRMA



1030580536

FECHA DE NACIMIENTO **05-OCT-1990**

FUNZA
(CUNDINAMARCA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.73
ESTATURA

O-
G.S. RH

M
SEXO

07-OCT-2008 BOGOTA D.C.
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

INDICE DERECHO

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

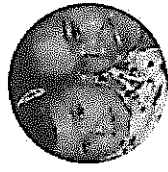


P-1500150-00153440-M-1030580536-20090325 0010474136A 1 28700520

Vivianaqomez p59@gmail.com

Oscar.com exterior 1@hotmail.com

Fwd: 20200213111602854.pdf



JOSE CRISTOBAL VILLADA OSORIO

j.c.villada@hotmail.com

...

Para: Tu usuario oscar.comexterior1@hotmail.com

miércoles, 19 de febrero, 9:00 p. m.



20200213111602...

PDF - 18,6 MB



ATT000001

TXT - <1 KB

📎 2 archivos adjuntos (18,6 MB)

...

75



CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A2017083619456

28 DE FEBRERO DE 2020 HORA 15:35:26

AA20170836

PÁGINA: 1 DE 3

* * * * *

ESTE CERTIFICADO FUE GENERADO ELECTRÓNICAMENTE Y CUENTA CON UN CÓDIGO DE VERIFICACIÓN QUE LE PERMITE SER VALIDADO SOLO UNA VEZ, INGRESANDO A WWW.CCB.ORG.CO

RECUERDE QUE ESTE CERTIFICADO LO PUEDE ADQUIRIR DESDE SU CASA U OFICINA DE FORMA FÁCIL, RÁPIDA Y SEGURA EN WWW.CCB.ORG.CO

PARA SU SEGURIDAD DEBE VERIFICAR LA VALIDEZ Y AUTENTICIDAD DE ESTE CERTIFICADO SIN COSTO ALGUNO DE FORMA FÁCIL, RÁPIDA Y SEGURA EN WWW.CCB.ORG.CO/CERTIFICADOSELECTRONICOS/

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACION LEGAL O INSCRIPCION DE DOCUMENTOS.

LA CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA, CON FUNDAMENTO EN LAS MATRICULAS E INSCRIPCIONES DEL REGISTRO MERCANTIL

CERTIFICA:

NOMBRE : OH SPORT LOGISTIC SAS
N.I.T. : 900.850.000-1 ADMINISTRACIÓN : DIRECCION SECCIONAL DE IMPUESTOS DE BOGOTA, REGIMEN COMUN
DOMICILIO : BOGOTÁ D.C.

CERTIFICA:

MATRICULA NO: 02574470 DEL 19 DE MAYO DE 2015

CERTIFICA:

RENOVACION DE LA MATRICULA :14 DE JUNIO DE 2019
ULTIMO AÑO RENOVADO : 2019
ACTIVO TOTAL : 20,000,000

CERTIFICA:

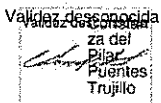
DIRECCION DE NOTIFICACION JUDICIAL : CL 6 A NO. 93 D 67
MUNICIPIO : BOGOTÁ D.C.
EMAIL DE NOTIFICACION JUDICIAL : INICIALOLLOGISTICSAS@HOTMAIL.COM
DIRECCION COMERCIAL : CL 6 A NO. 93 D 67
MUNICIPIO : BOGOTÁ D.C.
EMAIL COMERCIAL : INICIALOLLOGISTICSAS@HOTMAIL.COM

CERTIFICA:

CONSTITUCION: QUE POR DOCUMENTO PRIVADO NO. SIN NUM DE ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DEL 14 DE MAYO DE 2015, INSCRITA EL 19 DE MAYO DE 2015 BAJO EL NUMERO 01940290 DEL LIBRO IX, SE CONSTITUYO LA SOCIEDAD COMERCIAL DENOMINADA OL LOGISTIC SAS.

CERTIFICA:

QUE POR ACTA NO. 2 DE ACCIONISTA UNICO DEL 10 DE AGOSTO DE 2016, INSCRITA EL 8 DE SEPTIEMBRE DE 2016 BAJO EL NÚMERO 02138671 DEL LIBRO IX, LA SOCIEDAD CAMBIO SU NOMBRE DE: OL LOGISTIC SAS POR EL DE: OH SPORT LOGISTIC SAS.



SU EXPLOTACIÓN Y, EN GENERAL, CELEBRAR O EJECUTAR TODA CLASE DE CONTRATOS, ACTOS U OPERACIONES, SOBRE BIENES MUEBLES O INMUEBLES DE CARÁCTER CIVIL O COMERCIAL QUE GUARDEN RELACIÓN DE MEDIO A FIN CON EL OBJETO SOCIAL EXPRESADO EN EL PRESENTE ARTÍCULO Y TODAS AQUELLAS QUE TENGAN COMO FINALIDAD EJERCER LOS DERECHOS Y CUMPLIR LAS OBLIGACIONES, LEGAL O CONVENCIONALMENTE DERIVADOS DE LAS EXISTENCIAS O ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR LA SOCIEDAD. DE SUS SERVICIOS DENTRO Y FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. ASÍ MISMO, PODRÁ REALIZAR CUALQUIER OTRA ACTIVIDAD ECONÓMICA LÍCITA TANTO EN COLOMBIA COMO EN EL EXTRANJERO. LA SOCIEDAD PODRÁ LLEVAR A CABO, EN GENERAL, TODAS LAS OPERACIONES, DE CUALQUIER NATURALEZA QUE ELLAS FUEREN, RELACIONADAS CON EL OBJETO MENCIONADO, ASÍ COMO CUALESQUIERA ACTIVIDADES SIMILARES, CONEXAS O COMPLEMENTARIAS O QUE PERMITAN FACILITAR O DESARROLLAR EL COMERCIO O LA INDUSTRIA DE LA SOCIEDAD. SUSCRIBIR ACCIONES O HACER APORTES DE CUALQUIER NATURALEZA EN OTRAS SOCIEDADES LA INVERSIÓN DE SUS FONDOS O DISPONIBILIDAD DE MANERA QUE PRODUZCAN RENDIMIENTOS PERIÓDICOS O FIJOS. CELEBRAR TODA CLASE DE CONTRATOS RELATIVOS A SU OBJETO SOCIAL, CON PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS, REALIZAR ESTUDIOS, PLANIFICACIÓN Y PROMOCIÓN DE LOS PROYECTOS A ADELANTAR O PARA EL ESTABLECIMIENTO O CONTRATACIÓN DE EMPRESAS EN LAS QUE PLANES INVERTIR COMO SOCIO O ACCIONISTA. TRANSFORMARSE EN OTRO TIPO LEGAL DE SOCIEDAD, FUNCIONARE EN OTRA U OTRAS SOCIEDADES. IMPORTAR, COMERCIALIZAR, ARRENDAR, ADMINISTRAR Y GRAVAR A CUALQUIER TÍTULO TODA CLASE DE BIENES MUEBLES O INMUEBLES. REPRESENTAR PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS. REGISTRARSE EN LOS KÁRDEX DE PROVEEDORES Y PARTICIPAR COMO PROPONENTE O CONTRATANTE EN TODAS LAS LICITACIONES, CONCURSOS, INVITACIONES, OFERTAS YA SEAN PÚBLICAS O PRIVADAS, MIXTAS O DE CUALQUIER NATURALEZA PARA LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE PLANEACIÓN, DISEÑO, INVERSIÓN, CONSTRUCCIÓN, CONSULTARÍA, OPERACIÓN, EXPLOTACIÓN GERENCIAMIENTO, ADMINISTRACIÓN, ESTRUCTURACIÓN DE TODA CLASE DE PROYECTOS SEAN PÚBLICOS O PRIVADOS O PARA EL DESARROLLO URBANÍSTICO DE CIUDADES O SISTEMAS DE INFRAESTRUCTURA DE TODA ÍNDOLE. PARA ELLO PODRÁ ADICIONALMENTE, SI ES EL CASO, CONSTITUIR CONFORME A LA LEY CUALQUIER TIPO DE ASOCIACIÓN Y/O SOCIEDAD MÁS CONVENIENTE (CONSORCIOS, UNIONES TEMPORALES, PROMESAS DE SOCIEDAD FUTURA, JOINT VENTURE, ETC.) CON PERSONAS NATURALES JURÍDICA Y DE CUALQUIER ÍNDOLE YA SEAN NACIONALES O EXTRANJERAS. CELEBRAR CON LOS ESTABLECIMIENTOS DE CRÉDITO O ENTIDADES FINANCIERAS TODAS LAS OPERACIONES RELACIONADAS CON LOS BIENES, NEGOCIOS Y TRABAJOS DE LA SOCIEDAD CELEBRANDO TODAS LAS OPERACIONES DE CRÉDITO QUE LE PERMITAN OBTENER FONDOS U OTROS ACTIVOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE LA EMPRESA, CONSTITUIR COMPAÑÍAS PARA EL ESTABLECIMIENTO Y EXPLOTACIÓN DE EMPRESAS DESTINADAS A CUALQUIERA DE LAS ACTIVIDADES COMPRENDIDAS EN EL OBJETO SOCIAL Y TOMAR INTERÉS COMO PARTICIPE, ASOCIADA O ACCIONISTA, EN OTRAS EMPRESAS O ASOCIACIONES DE OBJETO ANÁLOGO O COMPLEMENTARIO AL SUYO, HACER APORTES EN DINERO, EN

77

ESPECIE O EN SERVICIOS A ESAS EMPRESAS, ENAJENAR SUS ACCIONES, DERECHOS O ACCIONES EN ELLAS, FUSIONARSE CON TALES EMPRESAS ABSORBERLAS. ADQUIRIR PATENTES, NOMBRES COMERCIALES, MARCAS Y DEMÁS DERECHOS DE PROPIEDAD INDUSTRIAL Y ADQUIRIR U OTORGAR CONCESIONES PARA EXPLOTACIÓN. LA EMISIÓN DE OFERTAS MERCANTILES, LA CONCESIÓN DE OPCIONES PARA LA CELEBRACIÓN DE TODO TIPO DE CONTRATOS. LA CELEBRACIÓN DE TODO TIPO DE ACTOS O CONTRATOS DE TRANSACCIÓN, CONCILIACIÓN, ARBITRAMIENTO, JUDICIALES, CONSTITUCIÓN, OTORGAMIENTO, SUSTITUCIÓN Y REVOCACIÓN DE PODERES. CELEBRAR TODOS LOS ACTOS PREPARATORIOS, COMPLEMENTARIOS Y ACCESORIOS DE LOS ANTERIORES O QUE SE RELACIONEN DIRECTAMENTE CON EL OBJETO SOCIAL DETERMINADO EN EL PRESENTE ARTÍCULO. EN GENERAL TODOS LOS ACTOS CIVILES O DE COMERCIO NECESARIOS PARA REALIZAR CABALMENTE SU OBJETO SOCIAL. GARANTÍA DE LAS OBLIGACIONES DE TERCEROS. LA SOCIEDAD NO PODRÁ, EN DESARROLLO DE SU OBJETO SOCIAL, GARANTIZAR CON SUS BIENES O CON SU FIRMA NI CANCELAR OBLIGACIONES DE TERCEROS NI DE LOS ACCIONISTAS NI COMPROMETER BIENES EMPRESARIALES EN OBLIGACIONES DISTINTAS A LAS DE LA SOCIEDAD.

CERTIFICA:

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

4643 (COMERCIO AL POR MAYOR DE CALZADO)

ACTIVIDAD SECUNDARIA:

4642 (COMERCIO AL POR MAYOR DE PRENDAS DE VESTIR)

CERTIFICA:

CAPITAL:

** CAPITAL AUTORIZADO **

VALOR	:	\$200,000,000.00
NO. DE ACCIONES	:	20,000.00
VALOR NOMINAL	:	\$10,000.00

** CAPITAL SUSCRITO **

VALOR	:	\$100,000,000.00
NO. DE ACCIONES	:	10,000.00
VALOR NOMINAL	:	\$10,000.00

** CAPITAL PAGADO **

VALOR	:	\$100,000,000.00
NO. DE ACCIONES	:	10,000.00
VALOR NOMINAL	:	\$10,000.00

CERTIFICA:

REPRESENTACIÓN LEGAL: LA REPRESENTACIÓN LEGAL DE LA SOCIEDAD ESTARÁ A CARGO DEL GERENTE, QUIEN TENDRÁ UN SUBGERENTE. AMBOS ELEGIDOS POR LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS PARA PERÍODOS DE UN AÑO, PERO PODRÁN SER REELEGIDOS INDEFINIDAMENTE Y REMOVIDOS A VOLUNTAD DE LOS ACCIONISTAS EN CUALQUIER TIEMPO.

CERTIFICA:

** NOMBRAMIENTOS **

QUE POR DOCUMENTO PRIVADO NO. SIN NUM DE ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DEL 14 DE MAYO DE 2015, INSCRITA EL 19 DE MAYO DE 2015 BAJO EL NUMERO 01940290 DEL LIBRO IX, FUE (RON) NOMBRADO (S):

NOMBRE	IDENTIFICACION
GERENTE	
HERNANDEZ MATEUS OSCAR JAVIER	C.C. 000001030580536
SUBGERENTE	
RODRIGUEZ CAMACHO LUIS MIGUEL	C.C. 000001013596463

CERTIFICA:

FACULTADES DEL REPRESENTANTE LEGAL: EL GERENTE Y SUBGERENTE SON LOS



CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A2017083619456

28 DE FEBRERO DE 2020

HORA 15:35:26

AA20170836

PÁGINA: 3 DE 3

* * * * *

REPRESENTANTES LEGALES DE LA SOCIEDAD Y TENDRÁN A SU CARGO LA ADMINISTRACIÓN DE LOS NEGOCIOS SOCIALES, LE CORRESPONDE EN FORMA ESPECIAL LA REPRESENTACIÓN Y ADMINISTRACIÓN ASÍ COMO EL USO DE LA RAZÓN SOCIAL CON LAS LIMITACIONES CONTEMPLADAS EN ESTOS ESTATUTOS. EN PARTICULAR LAS SIGUIENTES ATRIBUCIONES: A) REPRESENTAR A LA SOCIEDAD JUDICIAL Y EXTRAJUDICIALMENTE, B) CONVOCAR A LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS CADA VEZ QUE FUERE NECESARIO, C) EJECUTAR LAS ÓRDENES O INSTRUCCIONES QUE LE IMPARTA LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS, D) PRESENTAR CUENTAS Y BALANCES A LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS. E) ABRIR Y MANEJAR CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORROS QUE REQUIERA LA SOCIEDAD. F) CONTRATAR Y REMOVER LOS EMPLEADOS DE LA SOCIEDAD. G) CELEBRAR TODOS LOS ACTOS Y CONTRATOS COMPRENDIDOS DENTRO DEL OBJETO SOCIAL Y LOS QUE SE RELACIONEN CON EL FUNCIONAMIENTO DE LA MISMA. H) NOMBRAR Y REMOVER LIBREMENTE A TODOS LOS EMPLEADOS DE LA COMPAÑÍA CUYO NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN NO CORRESPONDE A LA ASAMBLEA GENERAL, A LA JUNTA DIRECTIVA O AL REVISOR FISCAL. I) OTORGAR LOS PODERES ESPECIALES PARA LA INMEDIATA DEFENSA DE LOS INTERESES SOCIALES. J) EL GERENTE PODRÁ CELEBRAR ACTOS O CONTRATOS SIN LÍMITE DE CUANTÍA. K) TOMAR TODAS LAS MEDIDAS Y EJECUTAR O CELEBRAR TODOS LOS ACTOS O CONTRATOS NECESARIOS O CONVENIENTES PARA EL DEBIDO CUMPLIMIENTO Y DESARROLLO DEL OBJETO SOCIAL, PUDIENDO OBRAR LIBREMENTE EN CUANTO TALES MEDIDAS O NEGOCIOS NO OBLIGUEN A LA COMPAÑÍA POR UNA SUMA SUPERIOR AL VALOR DE MIL (1.000) SALARIOS MÍNIMOS LEGALES MENSUALES POR CADA OPERACIÓN Y CON LA PREVIA AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA CUANDO SU CUANTÍA EXCEDA A DICHA SUMA. L) EJERCER TODAS LAS FUNCIONES QUE LE DELEGUE LA ASAMBLEA GENERAL O LA JUNTA DIRECTIVA Y LAS DEMÁS QUE LE CONFIERE LOS ESTATUTOS O LAS LEYES POR LA NATURALEZA DEL CARGO QUE EJERCE.

CERTIFICA:

DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL CÓDIGO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO Y DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO Y DE LA LEY 962 DE 2005, LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS DE REGISTRO AQUÍ CERTIFICADOS QUEDAN EN FIRME DIEZ (10) DÍAS HÁBILES DESPUÉS DE LA FECHA DE LA CORRESPONDIENTE ANOTACIÓN, SIEMPRE QUE NO SEAN OBJETO DE RECURSO. LOS SÁBADOS NO SON TENIDOS EN CUENTA COMO DÍAS HÁBILES PARA LA CÁMARA DE COMERCIO DE BOGOTÁ.

* * * EL PRESENTE CERTIFICADO NO CONSTITUYE PERMISO DE * * *
* * * FUNCIONAMIENTO EN NINGUN CASO * * *

INFORMACION COMPLEMENTARIA

LOS SIGUIENTES DATOS SOBRE RIT Y PLANEACION DISTRITAL SON INFORMATIVOS
CONTRIBUYENTE INSCRITO EN EL REGISTRO RIT DE LA DIRECCION DISTRITAL DE
IMPUESTOS, FECHA DE INSCRIPCION : 8 DE SEPTIEMBRE DE 2016
FECHA DE ENVIO DE INFORMACION A PLANEACION DISTRITAL : 14 DE JUNIO DE
2019

CERTIFICA:

REFORMAS:

DOCUMENTO NO.	FECHA	ORIGEN	FECHA	NO. INSC.
2	2016/08/10	ACCIONISTA UNICO	2016/09/08	02138671

CERTIFICA:

VIGENCIA: QUE EL TERMINO DE DURACION DE LA SOCIEDAD ES INDEFINIDO

CERTIFICA:

OBJETO SOCIAL: LA SOCIEDAD TENDRÁ COMO OBJETO PRINCIPAL SIN LIMITARSE A ELLAS LAS SIGUIENTES ACTIVIDADES: ASESORÍAS EN COMERCIO EXTERIOR AGENTES DE TRANSPORTE AÉREO, MARÍTIMO, TERRESTRE, MULTIMODAL, AGENTES DE ADUANA, LA CREACIÓN, PROMOCIÓN, INVERSIÓN, ARRENDAMIENTO Y ADMINISTRACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO. LA PRESTACIÓN DENTRO O FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL DE SERVICIOS, TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y COMERCIALES A COMPAÑÍAS DE SIMILAR OBJETO SOCIAL Y/O QUE DESARROLLEN ACTIVIDADES CONEXAS O COMPLEMENTARIAS DE ESTE; Y LA ASESORÍA A CLIENTES EN TODO RELACIONADO CON ESTOS CAMPOS COMPRA, VENTA, IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, ALQUILER, PERMUTA, FABRICACIÓN, ENSAMBLAJE, SERVICIO MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, Y EN GENERAL EL COMERCIO DE TODA CLASE DE MÁQUINAS Y EQUIPOS Y DE TODOS LOS PROGRAMAS, ELEMENTOS, REPUESTOS PARA TALES MÁQUINAS, EQUIPOS Y DISPOSITIVOS POR CUENTA PROPIA O PARA TERCEROS Y LA COMERCIALIZACIÓN, REPRESENTACIÓN Y AGENCIAMIENTO DE FIRMAS NACIONALES O EXTRAJERAS RELACIONADAS CON TALES CAMPOS, YA SERÁ DENTRO O FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. LA PROMOCIÓN, ADMINISTRACIÓN E INTERMEDIACIÓN EN NEGOCIOS RELACIONADOS CON LA COMPRA, VENTA, PERMUTA Y ARRENDAMIENTO DE TODA CLASE DE MUEBLES E INMUEBLES. LA PROMOCIÓN O PARTICIPACIÓN COMO SOCIA E INVERSIONISTA EN SOCIEDADES, LOS ACTOS DE ADMINISTRACIÓN DE LAS MISMAS O LA NEGOCIACIÓN DE PARTES DE INTERÉS, CUOTAS ADICIONALES, CELEBRAR CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS O SUMINISTRO EN QUE LA SOCIEDAD BENEFICIARIA, U OTRAS CLASE DE CONTRATOS QUE IMPLIQUEN PRESTACIONES PERIÓDICAS O CONTINUADAS DE COSAS O SERVICIOS, CON O SIN EL CARÁCTER DE EXCLUSIVIDAD LA PRESENTACIÓN Y AGENCIAMIENTO DE FIRMAS NACIONALES O EXTRANJERAS Y LA CIRCULACIÓN DE SUS PRODUCTOS, O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DENTRO Y FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN MATERIA DE EVALUACIÓN DE PROYECTOS ASESORÍAS, CONSULTORÍAS INTERVENTORAS, EN CUALQUIERA DE LOS ASPECTOS CONTEMPLADOS EN EL OBJETO SOCIAL. PARA LA REALIZACIÓN DE SU OBJETO SOCIAL LA SOCIEDAD PODRÁ ADQUIRIR, USUFRUCTUAR, GRAVAR O LIMITAR, DAR O TOMA ARRENDAMIENTO O A OTRO TÍTULO TODA CLASE DE BIENES MUEBLES O INMUEBLES, Y ENAJENARLOS CUANDO POR RAZONES DE NECESIDAD O CONVENIENCIA FUERA ACONSEJABLE, DAR EN GARANTÍA SUS MUEBLES E INMUEBLES; Y CELEBRAR TODAS LAS OPERACIONES DE CRÉDITO QUE PERMITAN OBTENER LOS FONDOS U OTROS ACTIVOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE LA SOCIEDAD; EFECTUAR OPERACIONES DE PRÉSTAMO, CAMBIO, DESCUENTO, CUENTA CORRIENTE, DANDO Y RECIBIENDO GARANTÍAS REALES O PERSONALES, GIROS Y DESCUENTOS DE INSTRUMENTOS NEGOCIABLES, CONTRATOS DE CUENTA BANCARIAS, ADQUISICIÓN O ENAJENACIÓN DE CRÉDITOS, CEDULAS O BONOS, CONSTITUIR COMPAÑÍAS FILIARES PARA EL ESTABLECIMIENTO Y EXPLOTACIÓN DE EMPRESAS DESTINADAS A LA REALIZACIÓN DE CUALQUIER ACTIVIDAD COMPRENDIDA EN EL OBJETO SOCIAL Y TOMAR INTERÉS COMO PARTICIPE, ASOCIADO O ACCIONISTA, FUNDADORA O NO EN OTRAS EMPRESAS DE OBJETO ANÁLOGO O COMPLEMENTARIO AL SUYO, HACER APORTES EN DINERO, EN ESPECIE O EN SERVICIOS A ESAS EMPRESAS, ENAJENAR SUS CUOTAS, DERECHOS O ACCIONES EN ELLAS, FUSIONARSE CON TALES CON TALES EMPRESAS O ABSORBERLAS; ADQUIRIR PATENTES, NOMBRES COMERCIALES, MARCAS Y DEMÁS DERECHOS DE PROPIEDAD COMERCIAL, COMERCIAL, INDUSTRIAL Y ADQUIRIR U OTORGAR CONCESIONES PARA

80

SEÑOR EMPRESARIO, SI SU EMPRESA TIENE ACTIVOS INFERIORES A 30.000 SMLMV Y UNA PLANTA DE PERSONAL DE MENOS DE 200 TRABAJADORES, USTED TIENE DERECHO A RECIBIR UN DESCUENTO EN EL PAGO DE LOS PARAFISCALES DE 75% EN EL PRIMER AÑO DE CONSTITUCION DE SU EMPRESA, DE 50% EN EL SEGUNDO AÑO Y DE 25% EN EL TERCER AÑO. LEY 590 DE 2000 Y DECRETO 525 DE 2009.

RECUERDE INGRESAR A WWW.SUPERSOCIEDADES.GOV.CO PARA VERIFICAR SI SU EMPRESA ESTA OBLIGADA A REMITIR ESTADOS FINANCIEROS. EVITE SANCIONES.

** ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACION JURIDICA DE LA **
** SOCIEDAD HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICION. **

EL SECRETARIO DE LA CAMARA DE COMERCIO,
VALOR : \$ 6,100


PARA VERIFICAR QUE EL CONTENIDO DE ESTE CERTIFICADO CORRESPONDA CON LA INFORMACIÓN QUE REPOSA EN LOS REGISTROS PÚBLICOS DE LA CÁMARA DE COMERCIO DE BOGOTÁ, EL CÓDIGO DE VERIFICACIÓN PUEDE SER VALIDADO POR SU DESTINATARIO SOLO UNA VEZ, INGRESANDO A WWW.CCB.ORG.CO

ESTE CERTIFICADO FUE GENERADO ELECTRÓNICAMENTE CON FIRMA DIGITAL Y CUENTA CON PLENA VALIDEZ JURÍDICA CONFORME A LA LEY 527 DE 1999.

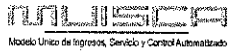
FIRMA MECÁNICA DE CONFORMIDAD CON EL DECRETO 2150 DE 1995 Y LA AUTORIZACIÓN IMPARTIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO, MEDIANTE EL OFICIO DEL 18 DE NOVIEMBRE DE 1996.



83



Formulario del Registro Único Tributario
Representación



Modelo Único de Ingresos, Servicio y Control Automatizado

001

Es espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

14475413514

5. Número de Identificación Tributaria (NIT):

9 0 0 8 5 0 0 0 0 - 1

6. DV

1

12. Dirección seccional

Impuestos de Bogotá

14. Buzón electrónico

3 2

Representación

1

98. Representación:

REPRS LEGAL PRIN

99. Fecha inicio ejercicio representación:

2 0 1 5 0 5 1 4

100. Tipo de documento:

Cédula de ciudadanía

101. Número de identificación:

1 0 3 0 5 8 0 5 3 6

102. DV

3

103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

HERNANDEZ

105. Segundo apellido

MATEUS

106. Primer nombre

OSCAR

107. Otros nombres

JAVIER

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

-

110. Razón social representante legal

2

98. Representación:

REPRS LEGAL SUPL

99. Fecha inicio ejercicio representación:

2 0 1 5 0 5 1 4

100. Tipo de documento:

Cédula de ciudadanía

101. Número de identificación:

1 0 1 3 5 9 6 4 6 3

102. DV

3

103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

RODRIGUEZ

105. Segundo apellido

CAMACHO

106. Primer nombre

LUIS

107. Otros nombres

MIGUEL

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

-

110. Razón social representante legal

3

98. Representación:

99. Fecha inicio ejercicio representación:

100. Tipo de documento:

101. Número de identificación:

102. DV

103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal

4

98. Representación:

99. Fecha inicio ejercicio representación:

100. Tipo de documento:

101. Número de identificación:

102. DV

103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal

5

98. Representación:

99. Fecha inicio ejercicio representación:

100. Tipo de documento:

101. Número de identificación:

102. DV

103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT):

109. DV

110. Razón social representante legal

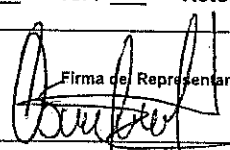
Colombia, un compromiso que no podemos evadir.

Fecha generación documento PDF: 30-07-2018 10:13:27AM

FORMULARIO DE ACTUALIZACION DE DATOS Y CONOCIMIENTO DEL CLIENTE CIRCULAR 0170 DEL 10 DE OCTUBRE DE 2002

En cumplimiento a lo dispuesto por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante la Circular Externa 0170 del 10/10/02, les solicitamos diligenciar completamente este formulario con sus datos y entregarlo en nuestras oficinas anexándole la siguiente documentación requisito indispensable para llevar a cabo las operaciones de Comercio Exterior.

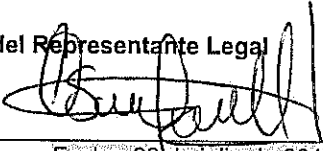
- Certificado de Existencia y Representación Legal Vigente
- Fotocopia del Rut
- Fotocopia cedula del Representante Legal
- Fotocopia del Certificado de la Norma ISO, BASC u Otras Certificaciones

1. Nombres y apellidos o Razón social				2. Identificación (CC o NIT)	
OL LOGISTIC S.A.S.				900850000-1	
3. Dirección (sede principal y sucursales si las hay)		4. Ciudad	5. Teléfonos	6. Fax	7. Dirección electrónica
CL 6 A 93 D 67		BOGOTA	4608420		inicalollogisticsas@gmail.com
8. Apellidos y nombre de Representante(s) Legal(es)			9. Identificación	10. Dirección	
OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS			1030580536	CL 6 A 93 D 67	
11. Actividad económica			12. Capital registrado		
TRANSPORTE DE CARGA			\$100.000.000		
13. Origen de los recursos					
PROPIOS DE LA ACTIVIDAD					
14. Apellidos y nombre de las personas que realizan directamente las operaciones de comercio exterior		15. Identificación	16. Dirección	17. E-mail	
LUIS MIGUEL RODRIGUEZ CAMACHO		1013596463		luisrodriguezae@hotmail.com	
18. Apellidos y nombre de las personas o entidades beneficiarias de las operaciones de comercio exterior		19. Identificación	20. Dirección		
CARGOALDIA JM			CORFISA 3 CALLE 17		
21. Nombre los principales clientes		22. Identificación	23. Dirección		
ELIZABETH QUINTERO TABARES		30403660	CLL 19 19 54 MANIZALES - CALDAS		
ABELARDO PEREZ		18518300	CR 8 CLL 30 NIVEL 4 308		
24. Referencia Comercial		25. NIT	26. Teléfono		
SCARPE		900739041-1	3262585		
			4302536		
27. Referencia Bancaria		28. Cuenta No	29. Teléfono		
DAVIVIENDA		009600182670	330000		
30. Información Tributaria					
Grandes Contribuyentes Si ____ No _x_ Retenedores IVA ____ ICA ____ Retención ____					
Declaro que la información aquí suministrada concuerda con la realidad y asumo plena responsabilidad por la veracidad de la misma. Yo, el firmante, portador de la cédula de ciudadanía indicada en este formulario afirmo que tanto mis actividades como mi profesión, ocupación u oficio son lícitos y los ejerzo dentro de los marcos legales. Me comprometo a actualizar, cuando sea necesario, los datos aquí consignados.			Firma de Representante Legal  Fecha: _____		

NOTA: Si requiere mayor espacio para diligenciar la información por favor utilice una hoja adicional indicando el numeral correspondiente.

FORMULARIO DE ACTUALIZACION DE DATOS Y CONOCIMIENTO DEL CLIENTE CIRCULAR 0170 DEL 10 DE OCTUBRE DE 2002
En cumplimiento a lo dispuesto por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante la Circular Externa 0170 del 10/10/02, les solicitamos diligenciar completamente este formulario con sus datos y entregarlo en nuestras oficinas anexándole la siguiente documentación requisito indispensable para llevar a cabo las operaciones de Comercio Exterior: + Certificado de Existencia y Representación Legal Vigente + Fotocopia del Nit o C.C del Representante legal + Fotocopia del Rut + Fotocopia del Certificado de la Norma ISO, BASC u Otras Certificaciones

Fecha de diligenciamiento: JULIO-28-2015

1. Nombres y apellidos o Razón social				2. Identificación (CC o NIT)	
OL LOGISTIC S.A.S.				900850000-1	
3. Dirección (sede principal y sucursales si las hay)		4. Ciudad	5. Teléfonos	6. Fax	7. Dirección electrónica
CL 6 A 93 D 67		BOGOTA	4608420		inicialollogisticsas@gmail.com
8. Apellidos y nombre de Representante(s) Legal(es)			9. Identificación	10. Dirección	
OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS			1030580536	CL 6 A 93 D 67	
11. Actividad económica			12. Capital registrado		
Distribucion, comercialización, importación, exportación, compra-venta y fabricación de toda clase de productos nacionales e importados.			\$100.000.000		
13. Origen de los recursos					
Recursos producto del ejercicio del objeto social					
14. Apellidos y nombre de las personas que realizan directamente las operaciones de comercio exterior		15. Identificación	16. Dirección	17. E-mail	
LUIS MIGUEL RODRIGUEZ CAMACHO		1013596463	CR 6-ESTE 30 A 06	luisrodriguezae@hotmail.com	
18. Apellidos y nombre de las personas o entidades beneficiarias de las operaciones de comercio exterior		19. Identificación	20. Dirección		
AIR CARGO PACK		900038601-6	Av. El Dorado 111- 51		
CARGOALDIA JM			CORFISA 3 CALLE 17		
21. Nombre los principales clientes		22. Identificación	23. Dirección		
ELIZABETH QUINTERO TABARES		30403660	CLL 19 19 54 MANIZALES – CALDAS		
ABELARDO PEREZ		18518300	CR 8 CALL 30 NIVEL 4 308		
24. Referencia Comercial		25. NIT	26. Dirección		
AIR CARGO PACK		900038601-6	Av. El Dorado 111- 51		
SIA Y CARGA SA		900172016-1	CL 23 116 31 BOG 9-10-11		
27. Referencia Bancaria		28. Cuenta No	29. Teléfono		
R. DAVIVIENDA		009600182670	3300000		
30. Información Tributaria					
Grandes Contribuyentes Si ___ No <u>X</u> Retenedores IVA ___ ICA ___ Retención <u>X</u>					
Declaro que la información aquí suministrada concuerda con la realidad y asumo plena responsabilidad por la veracidad de la misma. Yo, el firmante, portador de la cédula de ciudadanía indicada en este formulario afirmo que tanto mis actividades como mi profesión, ocupación u oficio son lícitos y los ejerzo dentro de los marcos legales. Me comprometo a actualizar, cuando sea necesario, los datos aquí consignados.			Firma del Representante Legal  Fecha: 28 de julio de 2015		

NOTA: Si requiere mayor espacio para diligenciar la información por favor utilice una hoja adicional indicando el numeral correspondiente.



86

**CONTRATO DE ARRENDAMIENTO PARA INMUEBLE DE VIVIENDA
URBANA CONDICIONES PARTICULARES**

Bogotá, D.C. 17 de Julio de 2014

ARRENDADOR (es):

SIMON ALBERTO YAYA ROBAYO

C.C.: 80.021.036

ARRENDATARIO(S):

HERNANDEZ MATEUS OSCAR JAVIER

C.C. 1.030.580.536

ARRENDATARIO(S):

GOMEZ PALACIOS VIVIANA

C.C. 1.024.503.050

DEUDOR(ES) SOLIDARIO(S):

MORA GOMEZ ALEXIS CRISANTO

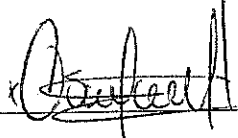
C.C. 79.919.019

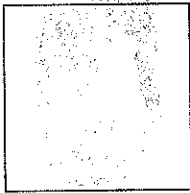
FECHA DE INICIACIÓN Y VIGENCIA: El término de duración de este contrato es de (12) meses contados a partir del día Veintiuno (21) del mes de Julio de 2014. **FECHA DE VENCIMIENTO:** Veinte (20) del Mes de Julio de 2015. **IDENTIFICACION DEL INMUEBLE Y DEPENDENCIAS:** Calle 6ª No. 93D – 69 Apartamento 101, Torre 10 Conjunto Ciudad Tintal II etapa 6. **DEPENDENCIAS:** 2 alcobas, Cocina Integral, 2 baños, Sala comedor, Patio de Ropas. **DESTINACION:** VIVIENDA. **PRECIO Y FORMA DE PAGO:** El valor mensual de la renta por concepto del arrendamiento objeto de este contrato es la suma de Seiscientos Mil Pesos **MCTE (\$600.000)**, que EL ARRENDATARIO se obliga pagar al ARRENDADOR en su totalidad, anticipadamente el día Veintiuno (21) de cada mes, en la oficina del arrendador Calle 63B No. 121ª – 03 Engativa Centro, o a su orden, o a quién éste autorice o delegue previamente y por escrito para recibir dicha renta o por consignación en la cuenta de ahorros No. 020067112 del Banco de Bogotá a Nombre del señor Simón Alberto Yaya Robayo por anticipado el día Veintiuno (21) de cada mes. **REAJUSTES DEL CANON DE ARRENDAMIENTO.**-Vencido el término inicial de este contrato y así sucesivamente cada doce 12 meses de ejecución del mismo, en sus prorrogas tacitas o expresas, el precio mensual del arrendamiento se reajustará en forma automática sin necesidad de requerimiento alguno por parte del ARRENDADOR en un porcentaje máximo o igual al ciento 100% del incremento que haya tenido el Índice de Precios al Consumidor en el año calendario inmediatamente anterior a aquel en que deba efectuarse el respectivo reajuste del canon. **PARAGRAFO PRIMERO.** La mera tolerancia del ARRENDADOR en aceptar el pago del precio del arrendamiento con posterioridad a su vencimiento, no se entenderá como animo de novación o de modificación del término establecido para el pago en este contrato. **PARAGRAFO SEGUNDO.**- En caso de mora o retardo en el pago del precio del arrendamiento, de acuerdo con lo previsto en la presente cláusula, EL ARRENDADOR, podrá dar por terminado unilateralmente con justa causa el presente contrato y exigir la entrega inmediata del inmueble, para lo cual el ARRENDATARIO renuncia expresamente a los requerimientos privados y judiciales previstos en la Ley (artículos 1594 y 2007 del Código Civil). **PARAGRAFO TERCERO.** En cualquier evento de mora o retardo en el cumplimiento de las obligaciones a cargo de EL ARRENDATARIO, EL ARRENDADOR queda facultado para exigir el pago de los honorarios de abogado y demás gastos de cobranza judicial y/o extrajudicial. **CUOTAS DE ADMINISTRACION.**- Si el inmueble objeto de este contrato se encuentra sometido al régimen de propiedad horizontal, EL ARRENDATARIO se obliga a pagar directamente al arrendador el valor mensual que por concepto de cuota de administración se encuentra a la fecha de iniciación del presente contrato aprobada por la asamblea de copropietarios, esta suma ya se encuentra **incluida en el canon** y debe ser pagada con el canon de arrendamiento, anticipadamente dentro de los 5 primeros días del respectivo mes, así como los reajustes e incrementos a su valor, que posteriormente sean aprobados. **PARAGRAFO:** EL ARRENDATARIO se compromete a cumplir y respetar cabalmente todas y cada una de las normas establecidas por el reglamento de propiedad horizontal, para lo cual el ARRENDADOR hace entrega al ARRENDATARIO de una copia de la parte normativa del mismo, que el ARRENDATARIO declara recibido al momento de la firma de este contrato. **LINDEROS:** Los linderos que identifican el inmueble serán diligenciados por las partes por separado, y cuando se requiera. **CLAUSULAS ESPECIALES O ACLARATORIAS:**

CONDICIONES GENERALES PRIMERA.- OBJETO.- Mediante el presente contrato EL ARRENDADOR concede al ARRENDATARIO el goce del inmueble identificado anteriormente, obligándose éste a pagar a aquel la renta de arrendamiento establecida inicialmente y a destinarlo exclusivamente para VIVIENDA URBANA de él y su familia..El presente contrato se regirá en todas sus partes por las cláusulas aquí consignadas, así como por los términos de la Ley 820 de 2003 y demás normas concordantes vigentes. **SEGUNDA.- PRORROGAS.-** Si a la fecha de vencimiento del término inicial o de cualquiera de sus prorrogas, ninguna de las partes ha dado aviso a la otra con una antelación no menor de tres (3) meses a la fecha de vencimiento, de su intención de darlo por terminado, el presente contrato de arrendamiento se entenderá prorrogado en iguales condiciones y por el mismo término indicado inicialmente, siempre y cuando cada una de las partes haya cumplido con las obligaciones a su cargo, y el ARRENDATARIO se avenga a los reajustes autorizados por la Ley.- **TERCERA.-SERVICIOS PUBLICOS.-** A partir del momento en que el inmueble arrendado sea entregado por EL ARRENDATARIO y hasta la fecha de su desocupación y entrega al ARRENDADOR, serán a cargo de aquel el pago de los servicios públicos de ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, RECOLECCION DE BASURAS, ENERGIA ELECTRICA Y GAS NATURAL, de acuerdo a la respectiva facturación. EL ARRENDADOR se reserva el derecho de solicitar mensualmente al ARRENDATARIO los recibos con la constancia de pago de los mismos. **PARAGRAFO PRIMERO.** Las reclamaciones que tengan que ver con la óptima prestación o facturación de los servicios públicos anotados serán tramitadas directamente por EL ARRENDATARIO ante las respectivas empresas prestadoras del servicio. Cualquier otro servicio adicional o sueltuario al que pretenda acceder el ARRENDATARIO, deberá ser previamente autorizado por el ARRENDADOR. **PARAGRAFO SEGUNDO.-** Si el ARRENDATARIO no paga oportunamente los servicios públicos antes señalados, este hecho se tendrá como incumplimiento del contrato, pudiendo el ARRENDADOR darlo por terminado unilateralmente sin necesidad de los requerimientos privados y judiciales previstos en la Ley(artículos 1594 y 2007 del Código Civil). **PARAGRAFO TERCERO.-** En cualquier evento de mora o retardo en el cumplimiento de las obligaciones a cargo de EL ARRENDATARIO, EL ARRENDADOR queda facultado para exigir de aquel pago de los honorarios de abogado y demás gastos de cobranza judicial y/o extrajudicial. Igualmente y si como consecuencia del no pago oportuno de los servicios públicos, las empresas respectivas los suspenden o retiran el contador, serán de cargo del ARRENDATARIO el pago de los intereses de mora, sanciones y los gastos que demanden su reconexión. **PARAGRAFO CUARTO.-** En caso de acordarse la prestación de garantías o fianzas por parte de EL ARRENDATARIO, a favor de las entidades prestadoras de los servicios públicos antes indicadas, con el fin de garantizar a cada una de ellas el pago de las facturas correspondientes, tal pacto se hará constar en escrito separado, con el lleno de los requisitos exigidos para tal efecto. **CUARTA.- SOLIDARIDAD:** Los derechos y Obligaciones derivadas del presente contrato son solidarias, tanto entre ARRENDADORES como entre ARRENDATARIOS y DEUDORES SOLIDARIOS. En consecuencia, la restitución del inmueble y las obligaciones económicas derivadas del contrato, pueden ser exigidas o cumplidas por todos o cualquiera de los ARRENDADORES a todos o cualquiera de los ARRENDATARIOS o DEUDORES SOLIDARIOS, y viceversa. Los Arrendadores que no hayan demandado y los arrendatarios que no hayan sido demandados, podrán ser tenidos en cuenta como intervinientes litisconsorciales, en los términos del inciso tercero del Art.52 del C. de P.C. **QUINTA.- OBLIGACIONES DEL ARRENDADOR.** 1.Entregar al ARRENDATARIO en la fecha convenida, o en el momento de la celebración del contrato, el inmueble dado en arrendamiento en buen estado de servicio, seguridad y sanidad y poner a su disposición los servicios, cosas o usos conexos y los adicionales convenidos. 2. Mantener en el inmueble los servicios, cosas o usos conexos y adicionales en buen estado de servir para el fin convenido.3. Suministrar copia del presente contrato al ARRENDATARIO y deudores solidarios, cuyas firmas sean originales, dentro de los diez (10) días siguientes a su celebración; so pena de hacerse acreedor a la sanción, que a petición de parte, imponga la autoridad competente, equivalente a una multa de tres (3) mensualidades de arrendamiento. 4. Entregar al ARRENDATARIO una copia de la parte normativa del régimen de propiedad horizontal, cuando la vivienda se encuentra sometida a dicho régimen.5. Las demás obligaciones consagradas para los ARRENDADORES en la ley 820 de 2003 y demás normas concordantes. **SEXTA.- OBLIGACIONES DEL ARRENDATARIO.** 1. Pagar el precio del arrendamiento dentro del plazo y en el lugar estipulado en el presente contrato.2. Cuidar el inmueble y las cosas recibidas en arrendamiento. En caso de daños o

EL (LOS) ARRENDATARIO (S)

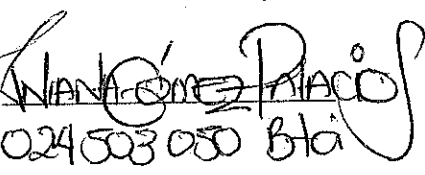
NOMBRE: HERNANDEZ MATEUS OSCAR JAVIER
C.C. 1.030.580.536
DIR. NOTIFICACIÓN: * Calle 6 A No 88-51 INT II Apto 301
CIUDAD. BOGOTÁ
TELÉFONOS: * 3125270244.


Firma: 
C.C. X 1 030 580 536



EL (LOS) ARRENDATARIO (S)

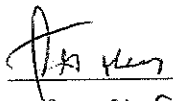
NOMBRE: GOMEZ PALACIOS VIVIANA
C.C. 1.024.503.050
DIR. NOTIFICACIÓN: Calle 6ª No. 93D – 69 Apartamento 101, Torre 10 Conjunto Ciudad Tintal II etapa 6.
CIUDAD. Bogotá D.C.
TELÉFONOS: 313-8410870


Firma: 
C.C. 1024503050 Bta



EL (LOS) DEUDOR (ES) SOLIDARIO (S)

NOMBRE: MORA GOMEZ ALEXIS CRISANTO
C.C. 79.919.019
DIR. NOTIFICACIÓN.
CIUDAD.
TELÉFONOS.

Firma: 
C.C. 79.919.019



exclusivo efecto el ARRENDATARIO otorga poder amplio y suficiente, también a los deudores solidarios en este mismo acto al suscribir el presente contrato. **VIGESIMA - EXIGIBILIDAD DE GARANTIA Y SUBROGACION DEL CONTRATO.**- En caso de solicitar el Arrendador, como único beneficiario, reclamación de la Garantía a la Afianzadora; se tiene que, una vez está efectué periódicamente las compensaciones indemnizatorias de pago reclamados por incumplimiento; subrogará convencionalmente el Contrato de arrendamiento con todas sus obligaciones principales y accesorias a la Afianzadora; quien será la sociedad legítima en la causa para cobrarlas extra judicial y judicialmente a los obligados de su pago - arrendatario(s) y deudor(es) solidario(s); quienes desde ya se dan por notificados personalmente en forma anticipada del acto de subrogación y transmisión de dichos derechos y obligaciones con su firma ante testigos presenciales o reconocimiento de firma y contenido en Notaria; pero dejando en claro voluntariamente que, renuncian a cualquier requerimiento privado o judicial y a cualquier nueva notificación al respecto, frente a la ejecución de la presente cláusula. **VIGESIMA PRIMERA.- RESTITUCION DEL INMUEBLE.**- Terminado el presente contrato, el ARRENDATARIO o deudor solidario facultado, deberá entregar el precitado inmueble al ARRENDADOR en forma personal o a quien éste autorice para recibirlo, conforme al inventario inicial, obligándose a presentar los recibos de servicios públicos debidamente pagados, junto con el respectivo Paz y Salvo de la administración. En relación con los servicios públicos pendientes de verificar, EL ARRENDATARIO garantizará su pago mediante provisión proporcional y equivalente al promedio de sus tres (3) últimos consumos según la facturación respectiva. No será válida ni se entenderá como entrega formal y material del inmueble arrendado, la que se realice por medios diferentes a los estipulados en la Ley o en el presente contrato. **VIGESIMA SEGUNDA GASTOS.**- EL ARRENDATARIO pagará todos los gastos que ocasione el presente contrato, incluidos los que causen con ocasión de su prorrogación o renovación llegado el caso, tales como elaboración del contrato (Diez (10%) del primer canon incluida administración, papel de seguridad, impuesto de timbre o de IVA, si hubiere lugar a ellos, etc. **VIGESIMA TERCERA.- ESPACIOS EN BLANCO.**- EL ARRENDATARIO faculta expresamente al ARRENDADOR para llenar en este documento los espacios en blanco, especialmente los relacionados con los linderos del inmueble. **VIGESIMA CUARTA - ACEPTACION:** Aceptamos expresamente desde ahora, mediante la presente cláusula, la Subrogación Convencional del Contrato de arrendamiento que haga EL ARRENDADOR a LA AFIANZADORA de los derechos y obligaciones que contenga y hubieran sido objeto de pacto contractual entre Ellos; por lo que, yo (nosotros) como arrendatario(s) del inmueble y deudor(es) solidario(s) del contrato de arrendamiento nos damos por notificados de manera anticipada y personal del acto comercial y traspaso del citado documento contractual. Para constancia firmamos ante dos (2) testigos hábiles presenciales, el día diecisiete (17) DEL MES DE JULIO DE 2014 y declaramos que hemos recibido las respectivas copias acorde a la cláusula QUINTA del presente contrato. Para efectos de recibir notificaciones judiciales y extrajudiciales, las partes del Art. 12 de la Ley 820 de 2003, a continuación y al suscribir este contrato proceden a indicar sus respectivas direcciones.

EL (LOS) ARRENDADOR (ES)

NOMBRE. SIMON ALBERTO YAYA ROBAYO

C.C. 80.021.036 de Bogotá

DIR. NOTIFICACIÓN. Calle 63B No. 121 A- 03

CIUDAD. Bogotá

TELÉFONOS. 4881308 - 3144745689

Firma: 

c.d. 80.021.036 Bt a



88



Bogotá D.C. Diciembre 29 de 2017
G 029.012.017

Señores:

OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS – VIVIANA GOMEZ PALACIOS (Arrendatarios)
Calle 6 A N° 93 D – 69 Apto 101 Torre 10 Conjunto Ciudad Tintal II Etapa 6
Ciudad

REF: AVISO DE CESIÓN DE DERECHOS CONTRATO DE ARRENDAMIENTO POR SUBROGACIÓN CONVENCIONAL A AFIANZADORA OSERIN LTDA. – PAGO CON SUBROGACIÓN DE LA DEUDA

Arrendador: Simón Alberto Yaya Robayo
Dirección: Inmueble: Calle 6 A N° 93 D – 69 Apto 101 Torre 10 Conjunto Ciudad Tintal II Etapa 6
Reclamo N°: **0614 / 17**

Respetados señores:

Atendiendo la solicitud de pago requerida por el Arrendador indicado en la referencia, en razón al incumplimiento del contrato suscrito entre ustedes, en su calidad de Arrendatarios, nos permitimos comedidamente informar que, de acuerdo a la notificación efectuada mediante comunicación obrante en documento privado, contentivo de declaración convencional enviada por el Arrendador, hemos asumido por subrogación personal, como nuevos titulares de los derechos, acciones, intereses y privilegios que contempla el contrato de arrendamiento, el pago de la obligación adeudada, con lo que de acuerdo a la garantía reclamada y la sucesión causal de las obligaciones traspasadas en virtud del acuerdo convencional que se tiene con el Arrendador, consistente en un contrato de Fianza Individual Convencional, **EN ADELANTE DEBERÁ ENTENDERSE ÚNICAMENTE CON NOSOTROS EN TODOS LOS EVENTOS DE LAS OBLIGACIONES INCUMPLIDAS E INCURRIDAS EN MORA O FALTA DE PAGO DEL CONTRATO REFERIDO.**

Es así que, en ejercicio de nuestro legítimo derecho y legitimidad jurídica en la causa por ejecución de la subrogación convencional suscrita; efectuaremos el recobro o reembolso jurídico de las obligaciones contractuales incumplidas por los arrendatarios y sufragadas por nosotros al Arrendador, en compensación de pago por subrogación de la garantía aquí mencionada.

En consecuencia, valga la oportunidad para expresar nuestro intereses de escucharle en nuestras oficinas ubicadas en la Carrera 13 No. 63 - 39, local 20 en Bogotá D. C., en bien de finiquitar la totalidad de las obligaciones incumplidas, teniendo de presente que, en caso de NO manifestar respuesta a esta comunicación dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recibo, la daremos por **aceptada** tácitamente, conforme a lo ordenado por los artículos pertinentes del Código Civil, la transmisión de dichos derechos contractuales que nos sustituyó documentalmente la arrendadora.

Sin otro particular y observación alguna pertinente al contrato de arrendamiento que hoy nos une convencionalmente.

Atentamente

Dpto. Pre-Jurídico
Afianzadora Oserin Ltda.
Tel. 348 0649 Ext. 105

Cra. 13 No. 63-39 ó Avda. Caracas No. 63-32 Local 20
PBX: 348 0649 - Bogotá, D.C.

Forma FA - 14

Bogotá D.C. Diciembre 29 de 2017
G 029.012.017



Señores:

OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS – VIVIANA GOMEZ PALACIOS (Arrendatarios)
Calle 6 A N° 93 D – 69 Apto 101 Torre 10 Conjunto Ciudad Tintal II Etapa 6
Ciudad

REF.: RECLAMO 613/17 – LIQUIDACIÓN DE LA DEUDA

Arrendador: Simón Alberto Yaya Robayo

Dirección: Inmueble: Calle 6 A N° 93 D – 69 Apto 101 Torre 10 Conjunto Ciudad Tintal II Etapa 6

Respetados señores:

Notificamos a Usted que el Arrendador del contrato citado en la referencia - Afianzado nuestra, nos ha solicitado, el pago del siniestro por incumplimiento de su parte en el pago de la **CANONES DE ARRENDAMIENTO** del inmueble referido, toda vez que a la fecha, se le adeuda lo siguiente:

Concepto	Valor \$	Meses Adeudados	No.Meses	Total Adeudado
Canon Mensual	702.180	Noviembre, Diciembre de 2017, Enero 2018	3	2.106.540
Administración	-			-
Otros	-			-
Sub total				2.106.540
Clausula Penal			2	1.404.360
Costos de cobranza	20%			702.180
Iva sobre Costos Cobranza	19%			133.414
Gastos Administrativos				50.000
TOTAL ADEUDADO				4.396.494

Nuestro interés es procurar que se normalice la situación contractual de manera efectiva dentro de los siguientes cinco (5) días hábiles, presentando el soporte de pago, en caso de haberlo realizado, en nuestras oficinas ubicadas en la Carrera 13 N° 63 - 39 Local 20 en Bogotá, puede contactarnos al teléfono 348 0649 o acercándose a la misma a efectuar el pago, conforme con los términos del contrato de arrendamiento.

De no concurrir, iniciaremos las acciones judiciales pertinentes, así como reportes a centrales de riesgo. **Acorde con la nueva ley de Habeas Data, su nombre y de los demás intervinientes en el contrato serán reportados transcurridos cinco (5) días después de recibida esta comunicación.** Esperamos que tome el debido interés a la mayor brevedad.

NOTA: el pago debe hacerse en efectivo o cheque de gerencia a nombre de OPERADOR DE SERIVIOS DE FIANZA – AFIANZAFDORA OSERIN LTDA. NIT 900.141.170-3

Atentamente,

DPTO. PREJURÍDICO
Afianzadora Oserin Ltda.
Tel. 348 0649 Ext. 105

Cra. 13 No. 63-39 ó Avda. Caracas No. 63-32 Local 20
PBX: 348 0649 - Bogotá, D.C.

90
Bogotá D. C. Octubre 08 de 2019
Reclamo Indemnizatorio 668/18



**OPERADOR DE SERVICIOS DE FIANZA LTDA
AFIANZADORA OSERIN LTDA**

CERTIFICA QUE:

OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS, identificado con C.C. N° 1.030.580.536 – **VIVIANA GOMEZ PALACIOS** identificada con C.C. N° 1.024.503.050 en calidad de **ARRENDATARIOS** y **ALEXIS CRISANTO MORA GOMEZ** identificado con C.C. N° 79.919.019 en calidad de **DEUDOR SOLIDARIO** del **Contrato de Arrendamiento con fecha 17 de Julio de 2014**, suscrito sobre el inmueble ubicado en la **CALLE 6 A No 93 D 69 APT 101-TORRE 10- CONJUNTO CIUDAD TINTAL II ETAPA 6** de esta ciudad, se encuentran a **PAZ Y SALVO POR CONCEPTO DE CANONES DE ARRENDAMIENTO Y CUOTAS DE ADMINISTRACION** con esta Afianzadora, subrogataria convencional del contrato de arrendamiento suscrito sobre el inmueble aquí descrito.

En este orden de ideas, se expide la presente certificación a los dos (08) días del mes de Octubre del año Dos Mil Diecinueve (2019), a favor de las personas mencionadas y dirigida a quien interese, **se aclara que tanto el contrato de arrendamiento como el reclamo por incumplimiento, quedaron totalmente terminados.**

Para los fines pertinentes

JOSE T. MORA MÉNDEZ
Gerencia – Afianzadora Oserin Ltda.
Tel. 348 0649 Ext. 110



Dirección Seccional de Aduanas de Cali

División de Gestión de Liquidación

ACTA DE REPARTO No. 0037 FECHA : 16/03/2020 FUNCIONARIO: MARTHA CECILIA CHAVES ARGAEZ

En presencia de los funcionarios y el Jefe de la División o grupo se efectuó el siguiente reparto.
Se le hace saber al funcionario y el Jefe de grupo que son responsables de la custodia, reserva y oportuno trámite del expediente

No.Ord	No. Expediente	Fecha Aper	Nombre o Razon Social	NIT	Fecha Revision
--------	----------------	------------	-----------------------	-----	----------------

1	CU201920200098	30/10/2019	ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.	900068761	21/04/2020
---	----------------	------------	------------------------------------	-----------	------------

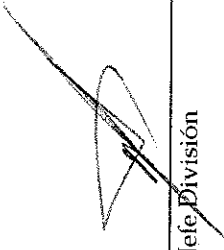
PLANILLA MANUAL


No. ORDEN	FECHA VENCIMIENTO EXPEDIENTE	MECANISMO DE ASIGNACION	NO.FOLIOS	COMPROMISO DESPACHO	TIPO INVESTIGACION	VENCIMIENTO PERIODO PROBATORIO	
						DE OFICIO	DE PARTE
1	13 de mayo de 2020	REPARTO DIRECTO	90	21 de abril de 2020	N/A	19/03/2020	

ES RESPONSABILIDAD DEL FUNCIONARIO VERIFICAR LAS FECHAS DE VENCIMIENTO Y REVISION DE LOS EXPEDIENTES ASIGNADOS

NOTA: --

Para constancia, firman los funcionarios participantes en el sorteo y asignación de expedientes:


Jefe División


Funcionario que recibe

DIAN

Formulario del Registro Único Tributario

001

2. Concepto02Actualización

4. Número de formulario14684988002

9000687614

6. DV4

12. Dirección seccionalImpuestos de Cali

14. Buzón electrónico5

IDENTIFICACIÓN

24. Tipo de contribuyentePersona jurídica

25. Tipo de documento1

26. Número de identificación

27. Fecha expedición

Lugar de expedición

28. País

29. Departamento

30. Ciudad/Municipio

31. Primer apellido

32. Segundo apellido

33. Primer nombre

34. Otros nombres

35. Razón socialATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

36. Nombre comercialATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

37. Sigla

UBICACIÓN

38. PaísCIBIA

39. DepartamentoValle del Cauca

40. Ciudad/MunicipioCali

41. Dirección principalCL 11 3 58 P 5 OF 503

42. Correo electrónicoinfo@siaatlantis.com

43. Código postal

44. Teléfono18882454

45. Teléfono 28882467

CLASIFICACIÓN

Actividad económica

Ocupación

Actividad principal

Actividad secundaria

Otras actividades

51. Código

52. Número establecimientos

46. Código6810

47. Fecha inicio actividad20190101

48. Código7020

49. Fecha inicio actividad20060123

50. Código125229

51. Código

52. Número establecimientos2

Responsabilidades, Calidades y Atributos

53. Código57144248

05- Impto. renta y compl. régimen ordinario

07- Retención en la fuente a título de renta

14- Informante de exogena

42- Obligado a llevar contabilidad

48 - Impuesto sobre las ventas - IVA

Obligados aduaneros

Exportadores

54. Código

55. Forma

56. Tipo

57. Modo

58. CPC

59. AnexosSI

60. No. de Folios0

61. Fecha2020-02-24

La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso.
Parágrafo del artículo 1.6.1.2.20 del Decreto 1625 de 2016
Firma del solicitante:

Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice.
Firma autorizada:

984. NombreMIRANDA CRESPO MARTHA CECILIA

985. CargoRepresentante legal Certificado

<div>DIAN</div> <div>FOR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA</div>		Formulario del Registro Único Tributario		001	
Espacio reservado para la DIAN			Página 2 de 9 Hoja 2		
<div>4. Número de formulario</div> <div>14684988002</div>			<div>5. Número de Identificación Tributaria (NIT)</div> <div>9 0 0 0 6 8 7 6 1 4</div>		
<div>6. DV</div> <div>Impuestos de Cali</div>			<div>12. Dirección seccional</div> <div>Impuestos de Cali</div>		
<div>7. Buzón electrónico</div> <div>5</div>					
Características y formas de las organizaciones					
<div>62. Naturaleza</div> <div>2</div>		<div>63. Formas asociativas</div> <div>1 2</div>		<div>64. Entidades o institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y descentralizados</div> <div>1</div>	
<div>65. Fondos</div> <div></div>		<div>66. Cooperativas</div> <div></div>		<div>67. Sociedades y organismos extranjeros</div> <div></div>	
<div>68. Sin personería jurídica</div> <div></div>		<div>69. Otras organizaciones no clasificadas</div> <div></div>		<div>70. Beneficio</div> <div>1</div>	
Constitución, Registro y Última Reforma			Composición del Capital		
Documento		1. Constitución		2. Reforma	
<div>71. Clase</div> <div>0 5</div>		<div>72. Número</div> <div>0 1 7</div>		<div>73. Fecha</div> <div>2 0 0 6 0 1 2 3</div>	
<div>74. Número de notaría</div> <div>1</div>		<div>75. Entidad de registro</div> <div>0 3</div>		<div>76. Fecha de registro</div> <div>2 0 0 6 0 2 0 8</div>	
<div>77. No. Matrícula mercantil</div> <div>0 0 0 0 6 7 7 2 2 8</div>		<div>78. Departamento</div> <div>7 6</div>		<div>79. Ciudad/Municipio</div> <div>8</div>	
<div>80. Desde</div> <div>2 0 0 6 0 1 2 3</div>		<div>81. Hasta</div> <div>2 1 0 0 0 1 2 3</div>		<div>82. Nacional</div> <div>1 0 0 %</div>	
				<div>83. Nacional público</div> <div>0 . 0 %</div>	
				<div>84. Nacional privado</div> <div>1 0 0 . 0</div>	
				<div>85. Extranjero</div> <div>0 %</div>	
				<div>86. Extranjero público</div> <div>0 . 0 %</div>	
				<div>87. Extranjero privado</div> <div>0 . 0 %</div>	
Entidad de vigilancia y control					
<div>88. Entidad de vigilancia y control</div> <div>Superintendencia de Sociedades</div> <div>5</div>					
Estado y Beneficio					
Item		89. Estado actual		90. Fecha cambio de estado	
<div>1</div>		<div>8 0</div>		<div>2 0 1 5 0 1 0 1</div>	
<div>2</div>		<div>2 1</div>		<div>2 0 1 8 1 1 1 7</div>	
<div>3</div>					
<div>4</div>					
<div>5</div>					
Vinculación económica					
<div>93. Vinculación económica</div> <div></div>		<div>94. Nombre del grupo económico y/o empresarial</div>		<div>95. Número de Identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante</div>	
<div>96. DV</div>					
<div>97. Nombre o razón social de la matriz o controlante</div>					
<div>170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior</div>		<div>171. País</div>		<div>172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP</div>	
<div>173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP</div>					

DIAN

FOR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA

Formulario del Registro Único Tributario
Representación

001

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

14684988002

(415)7707212489984(8020) 000001468498800 2

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)

6. DV

12. Dirección seccional

14. Buzón electrónico

9 0 0 0 6 8 7 6 1

Impuestos de Cali

5

Representación

98. Representación

REPRS LEGAL PRIN

1 8

99. Fecha inicio ejercicio representación

2 0 1 2 0 8 2 1

100. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

1 3

101. Número de identificación

3 1 9 6 8 3 5 9

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

MIRANDA

105. Segundo apellido

CRESPO

106. Primer nombre

MARTHA

107. Otros nombres

CECILIA

108. Número de Identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación

REPRS LEGAL SUPL

1 9

99. Fecha inicio ejercicio representación

2 0 1 7 1 2 1 5

100. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

1 3

101. Número de identificación

1 1 4 4 0 9 1 5 2 9

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

GONZALEZ

105. Segundo apellido

MIRANDA

106. Primer nombre

CARLOS

107. Otros nombres

STIVEN

108. Número de Identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación

99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento

101. Número de identificación

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación

99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento

101. Número de identificación

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación

99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento

101. Número de identificación

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de Identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario 14684988002



(415)7707212489984(8020) 0000014684988002

5. Número de Identificación Tributaria (NIT) 9 0 0 0 6 8 7 6 1 4 6. DV 4 12. Dirección seccional Impuestos de Cali 13. Buzón electrónico 5

Socios y/o Miembros de Juntas Directivas, Consorcios, Uniones Temporales

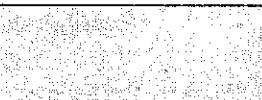

111. Tipo de documento Cédula de Ciudadana 1 3	112. Número de identificación 3 1 9 6 8 3 5 9	113. DV	114. Nacionalidad COLOMBIA	1 6 9
115. Primer apellido MIRANDA	116. Segundo apellido CRESPO	117. Primer nombre MARTHA	118. Otros nombres CECILIA	
119. Razón social				
120. Valor capital del socio	121. % Participación	122. Fecha de ingreso 2 0 1 3 0 9 2 7	123. Fecha de retiro	

111. Tipo de documento Cédula de Ciudadana 1 3	112. Número de identificación 1 1 4 4 0 9 1 5 2 9	113. DV	114. Nacionalidad COLOMBIA	1 6 9
115. Primer apellido GONZALEZ	116. Segundo apellido MIRANDA	117. Primer nombre CARLOS	118. Otros nombres STIVEN	
119. Razón social				
120. Valor capital del socio	121. % Participación	122. Fecha de ingreso 2 0 1 6 0 5 2 5	123. Fecha de retiro	

111. Tipo de documento Cédula de Ciudadana 1 3	112. Número de identificación 1 6 6 8 3 6 0 9	113. DV	114. Nacionalidad COLOMBIA	1 6 9
115. Primer apellido GONZALEZ	116. Segundo apellido GUERRERO	117. Primer nombre CARLOS	118. Otros nombres EDUARDO	
119. Razón social				
120. Valor capital del socio	121. % Participación	122. Fecha de ingreso 2 0 1 3 0 9 2 7	123. Fecha de retiro	

111. Tipo de documento Cédula de Ciudadana 1 3	112. Número de identificación 1 1 4 4 0 5 2 7 6 6	113. DV	114. Nacionalidad COLOMBIA	1 6 9
115. Primer apellido GONZALEZ	116. Segundo apellido MIRANDA	117. Primer nombre CINDY	118. Otros nombres JULIETH	
119. Razón social				
120. Valor capital del socio	121. % Participación	122. Fecha de ingreso 2 0 1 3 0 9 2 7	123. Fecha de retiro	

111. Tipo de documento Cédula de Ciudadana 1 3	112. Número de identificación 3 1 5 8 7 6 8 6	113. DV	114. Nacionalidad COLOMBIA	1 6 9
115. Primer apellido LOPEZ	116. Segundo apellido REINA	117. Primer nombre MONICA	118. Otros nombres MARITZA	
119. Razón social				
120. Valor capital del socio	121. % Participación	122. Fecha de ingreso 2 0 1 3 0 9 2 7	123. Fecha de retiro	

		Formulario del Registro Único Tributario Establecimientos				001	
Espacio reservado para la DIAN				Página 7 de 9 Hoja 6			
				4. Número de formulario 14684988002			
				 (415)7707212489984(8020) 000001468498800 2			
5. Número de Identificación Tributaria (NIT)		6. DV		12. Dirección seccional		14. Buzón electrónico	
9 0 0 0 6 8 7 6 1		4		Impuestos de Cali		5	
Establecimientos, agencias, sucursales, oficinas, sedes o negocios entre otros							
160. Tipo de establecimiento Establecimiento de comerci 0 2							
161. Actividad económica Otras actividades complementarias al transporte 5 2 2 9							
162. Nombre del establecimiento ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S							
163. Departamento Valle del Cauca 7 6				164. Ciudad/Municipio Cali 0 0 1			
165. Dirección CL 11 3 58 OF 503							
166. Número de matrícula mercantil 6 7 7 2 2 9 2				167. Fecha de la matrícula mercantil 2 0 0 6, 0 2, 0 8			
Teléfono 8 8 8 2 4 5 4				169. Fecha de cierre			
160. Tipo de establecimiento Oficina 0 8							
161. Actividad económica Otras actividades complementarias al transporte 5 2 2 9							
162. Nombre del establecimiento AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.							
163. Departamento Valle del Cauca 7 6				164. Ciudad/Municipio Buenaventura 1 0 9			
165. Dirección DG 3 3 36 OF 201 B ED VERGONZOLI							
166. Número de matrícula mercantil 4 9 7 1 6 2				167. Fecha de la matrícula mercantil 2 0 0 6, 0 1, 2 3			
168. Teléfono 2 4 2 2 3 6 1				169. Fecha de cierre 2 0 1 2, 0 8, 1 5			
160. Tipo de establecimiento Sucursal 1 0							
161. Actividad económica Otras actividades complementarias al transporte 5 2 2 9							
162. Nombre del establecimiento AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.							
163. Departamento Cauca 5 2				164. Ciudad/Municipio Ipiales 3 5 6			
165. Dirección CR 7 16 59 OF 303							
166. Número de matrícula mercantil 2 0 0 0 0 2				167. Fecha de la matrícula mercantil 2 0 0 7, 0 8, 0 6			
168. Teléfono 7 7 3 4 5 8 4				169. Fecha de cierre			

<div>DIAN</div> <div>POR UNA COLOMBIA MAS HONESTA</div>		Formulario del Registro Único Tributario Establecimientos		Página 8 de 9 Hoja 6		001	
Espacio reservado para la DIAN				4. Número de formulario 14684988002			
(415)7707212489984(8020) 000001468498800 2							
5. Número de Identificación Tributaria (NIT)		6. DV		12. Dirección seccional		14. Buzón electrónico	
9 0 0 0 6 8 7 6 1		4		Impuestos de Cali		5	
Establecimientos, agencias, sucursales, oficinas, sedes o negocios entre otros							
160. Tipo de establecimiento Oficina 0 8							
161. Actividad económica Otras actividades complementarias al transporte 5 2 2 9							
162. Nombre del establecimiento AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.							
163. Departamento Bogotá D.C. 1 1				164. Ciudad/Municipio Bogotá, D.C. 0 0 1			
165. Dirección CL 54 74 B 34 BRR NORMANDIA SEGUNDO SECTOR							
166. Número de matrícula mercantil 0 1 7 2 3 2 9 9				167. Fecha de la matrícula mercantil 2 0 0 7 0 7 2 4			
168. Teléfono 4 1 0 1 0 8 5				169. Fecha de cierre 2 0 1 0 0 5 2 6			
160. Tipo de establecimiento Oficina 0 8							
161. Actividad económica Otras actividades complementarias al transporte 5 2 2 9							
162. Nombre del establecimiento AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.							
163. Departamento Bolívar 1 3				164. Ciudad/Municipio Cartagena 0 0 1			
165. Dirección CR 26 25 A 65 ED ELIOS II OF 301 BRR MANGA							
166. Número de matrícula mercantil 0 9 2 4 9 2 4 4				167. Fecha de la matrícula mercantil 2 0 0 8 0 8 2 9			
168. Teléfono 6 6 2 1 3 7 0				169. Fecha de cierre 2 0 1 2 0 8 2 3			
160. Tipo de establecimiento Oficina 0 8							
161. Actividad económica Otras actividades complementarias al transporte 5 2 2 9							
162. Nombre del establecimiento AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.							
163. Departamento Valle del Cauca 7 6				164. Ciudad/Municipio Buenaventura 1 0 9			
165. Dirección DG 3 3 36 OF 501 ED VERGONZOLI							
166. Número de matrícula mercantil				167. Fecha de la matrícula mercantil			
168. Teléfono 2 4 2 3 2 1 1				169. Fecha de cierre 2 0 1 8 1 1 1 7			

REPUBLICA DE COLOMBIA
CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACION DE SOCIEDADES
EL SUSCRITO SECRETARIO DE LA Cámara de Comercio de Cali

CERTIFICA:

CON FUNDAMENTO EN LA MATRÍCULA E INSCRIPCIONES EFECTUADAS EN EL REGISTRO MERCANTIL, LA CÁMARA DE COMERCIO CERTIFICA:

CERTIFICA:

Razón social: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.
Nit.: 900068761-4
Domicilio principal: Cali

CERTIFICA:

Matrícula No.: 677228-16
Fecha de matrícula en esta Cámara : 08 de febrero de 2006
Último año renovado: 2020
Fecha de renovación: 13 de julio de 2020
Grupo NIIF: Grupo 2

CERTIFICA:

Dirección del domicilio principal: CALLE 11 NRO.3-58 PISO 5, OFICINA 503
Municipio: Cali-Valle
Correo electrónico: info@siaatlantis.com
Teléfono comercial 1: 8882467
Teléfono comercial 2: No reportó
Teléfono comercial 3: No reportó

Dirección para notificación judicial: CALLE 11 NRO.3-58 PISO 5, OFICINA 503
Municipio: Cali-Valle
Correo electrónico de notificación: info@siaatlantis.com
Teléfono para notificación 1: 8882467
Teléfono para notificación 2: No reportó
Teléfono para notificación 3: No reportó

La persona jurídica ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. NO autorizó para recibir notificaciones personales a través de correo electrónico, de conformidad con lo establecido en el artículo 67 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

CERTIFICA:

Por Escritura Pública No. 017 del 23 de enero de 2006 Notaría Unica Del Circulo de Dagua, inscrito en esta Cámara de Comercio el 08 de febrero de 2006 con el No. 1578 del Libro IX, se constituyó sociedad de naturaleza Comercial denominada SOCIEDAD DE INTERMEDIACION ADUANERA ATLANTIS S.A. SIGLA: S.I.A. ATLANTIS S.A.

CERTIFICA:

Por Escritura Pública No. 2517 del 04 de agosto de 2009 Notaria Trece de Cali , inscrito en esta Cámara de Comercio el 11 de agosto de 2009 con el No. 9252 del Libro IX , cambio su nombre de SOCIEDAD DE INTERMEDIACION ADUANERA ATLANTIS S.A. SIGLA: S.I.A. ATLANTIS S.A. . por el de AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 .

CERTIFICA:

Por Acta No. 28 del 31 de enero de 2017 Asamblea General De Accionistas , inscrito en esta Cámara de Comercio el 01 de febrero de 2017 con el No. 1507 del Libro IX , cambio su nombre de AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 . por el de AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. .

CERTIFICA:

Por Acta No. 30 del 17 de noviembre de 2018 Asamblea De Accionistas , inscrito en esta Cámara de Comercio el 22 de noviembre de 2018 con el No. 18677 del Libro IX , cambio su nombre de AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. . por el de ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. .

CERTIFICA:

Por Acta No. 30 del 17 de noviembre de 2018 Asamblea De Accionistas , inscrito en esta Cámara de Comercio el 22 de noviembre de 2018 con el No. 18677 del Libro IX , se transformó de SOCIEDAD ANÓNIMA en SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA bajo el nombre de ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. .

CERTIFICA:

La persona jurídica no se encuentra disuelta y su duración es INDEFINIDA

CERTIFICA:

La sociedad tendrá como objeto principal la asesoría en comercio exterior, en el desarrollo del objeto social, podrá asociarse con una o más personas naturales o jurídicas, que desarrollen el mismo o similar objeto, o que se relacione directa o indirectamente con este. En general la sociedad puede celebrar y ejecutar todo acto o contrato, lícito, que el gerente o los socios consideren para el logro de su objeto social, que sean necesarios o convenientes para el logro de sus fines y que pueden favorecer o desarrollar sus actividades o las de aquellas empresas o sociedades, en las cuales tenga interés, porque de manera directa se relacionen con el objeto social, como por ejemplo: A) participar en la constitución de sociedades comerciales cuando así lo disponga la asamblea de accionistas, como también aportar a ellas sus bienes o inmuebles. B). Adquirir acciones y cuotas partes de intereses sociales en sociedades, cuando así lo disponga la asamblea de accionistas con el voto unánime de todos los accionistas. C). Celebrar el contrato de cuentas de participación, sean como gestora o como participe inactiva. D). Fusionarse por absorción, o por creación, con otras u otras sociedades, que tengan el mismo objeto y transformarse en otra tipo de sociedad. E). Celebrar convenios o concordatos preventivos potestativos, o voluntarios, con sus acreedores, previa aceptación para efectuados, emitida por juez competente. E). Celebrar

El presente documento cumple lo dispuesto en el artículo 15 del Decreto Ley 019/12.
Para uso exclusivo de las entidades del Estado

contratos comercial de mutuo con garantías reales o personales, sea como mutuamente o como mutuaría. G). Financiar y/o flotantizar empresas industriales o comerciales, cuyas actividades tengan relación directa con el objeto de la sociedad. H). Tomar seguros contra riesgos, que puedan afectar su bienes y el de responsabilidad de que trata el artículo 1227 del código de comercio 1). Celebrar contratos para la prestación de asesoría y asistencia técnica a empresas ya establecidas, de objeto igual o similar al suyo, y proyectar y planificar el establecimiento de tales empresas y realizar estudios de factibilidad de las mismas, actuando directamente o a través de personal especializado. J). Celebrar contratos de arrendamiento y administración de bienes inmuebles sean propios o de terceros. K). Efectuar toda clase de operaciones de crédito, activas o pasivas, con empresas con particulares o con entidades bancarias, descontar créditos, financiar para terceros las compras de bienes inmuebles y muebles. L). En fin, emprender las demás actividades comerciales y de servicio directamente relacionados con el objeto social y realizar los actos que tengan como finalidad ejercer los derechos o cumplir las obligaciones, legal, o convencionalmente derivadas de la existencia y actividad de la sociedad. Se advierte que la anterior enumeración no es taxativa y solo se presenta como vía de ejemplo, porque la sociedad podrá desarrollar cualquier actividad para la explotación de su objeto social, no prohibida por las leyes colombianas.

CERTIFICA:

La compañía en ningún caso, salvo autorización de la junta directiva, podrá constituirse en garante de obligaciones distintas de las suyas propias.

CERTIFICA:

	CAPITAL AUTORIZADO
Valor:	\$700,000,000
No. de acciones:	700,000
Valor nominal:	\$1,000

	CAPITAL SUSCRITO
Valor:	\$602,600,000
No. de acciones:	602,600
Valor nominal:	\$1,000

	CAPITAL PAGADO
Valor:	\$602,600,000
No. de acciones:	602,600
Valor nominal:	\$1,000

CERTIFICA:

La representación legal de la sociedad por acciones simplificada estará a cargo de una persona natural o jurídica, accionista o no, quien tendrá suplentes, designado para un término de un año por la asamblea general de accionistas.

CERTIFICA:

La sociedad será gerenciada, administrada y representada legalmente ante terceros por el representante legal, quien no tendrá restricciones de

contratación por razón de la naturaleza, pero sí de la cuantía de los actos que celebre. Por lo tanto, se entenderá que el representante legal podrá celebrar o ejecutar todos los actos y contratos comprendidos en el objeto social o que se relacionen directamente con la existencia y el funcionamiento de la sociedad, con una limitación de cuantía hasta de doscientos cincuenta (250) salarios mínimos mensuales legales vigentes a la fecha de la firma del contrato.

El representante legal se entenderá investido de los más amplios poderes para actuar en todas las circunstancias en nombre de la sociedad, con excepción de aquellas facultades que, de acuerdo con los estatutos, se hubieren reservado los accionistas. En las relaciones frente a terceros, la sociedad quedara obligada por los actos y contratos celebrados por el representante legal.

Parágrafo. El suplente del representante legal tendrá las mismas atribuciones y funciones del representante legal.

CERTIFICA:

Por Acta No. 30 del 17 de noviembre de 2018, de la Asamblea De Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 22 de noviembre de 2018 No. 18677 del Libro IX, se designó a:

CARGO				NOMBRE
IDENTIFICACIÓN				
REPRESENTANTE	LEGAL	MARTHA	CECILIA MIRANDA CRESPO	C.C.
31968359				
REPRESENTANTE	LEGAL	CARLOS	STIVEN GONZALEZ MIRANDA	C.C.
1144091529				
SUPLENTE				

CERTIFICA:

Los estatutos de la sociedad han sido reformados así:

DOCUMENTO			
INSCRIPCIÓN			
E.P. 0632 del 04/03/2009 de Notaria Trece de Cali		2679 de 06/03/2009	
Libro IX			
E.P. 1244 del 28/04/2009 de Notaria Trece de Cali		5125 de 05/05/2009	
Libro IX			
ACT 30 del 17/11/2018 de Asamblea De Accionistas		18677 de 22/11/2018	
Libro IX			
ACT 31 del 30/12/2019 de Asamblea General De		21977 de 31/12/2019	
Libro IX			
Accionistas			
ACT 32 del 21/02/2020 de Asamblea General De		3975 de 05/03/2020	
Libro IX			
Accionistas			

CERTIFICA:

De conformidad con lo establecido en el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo y la Ley 962 de 2005, los actos administrativos de registro, quedan en firme dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la fecha de inscripción, siempre que no sean objeto de recursos. Para estos efectos, se informa que para la Cámara de Comercio de

Cali, los sábados NO son días hábiles.

Una vez interpuestos los recursos, los actos administrativos recurridos quedan en efecto suspensivo, hasta tanto los mismos sean resueltos, conforme lo prevé el artículo 79 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

A la fecha y hora de expedición de este certifica, NO se encuentra en trámite ningún recurso.

CERTIFICA:

Actividad principal Código CIIU: 6810
Actividad secundaria Código CIIU: 7020
Otras actividades Código CIIU: 5229

CERTIFICA:

Que LA SECRETARIA DE SALUD Fue INFORMADO(A) el 09 de febrero de 2006 De la apertura del establecimiento de comercio. 677229-2 ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S

Que HACIENDA CALI Fue INFORMADO (A) el 09 de febrero de 2006 De la apertura del establecimiento de comercio. 677229-2 ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S

CERTIFICA:

A nombre de la persona jurídica figura (n) matriculado(s) en la Cámara de Comercio de Cali el(los) siguiente(s) establecimiento(s) de comercio/sucursal (es) o agencia(s):

CERTIFICA:

Nombre: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S
Matrícula No.: 677229-2
Fecha de matrícula: 08 de febrero de 2006
Ultimo año renovado: 2020
Categoría: Establecimiento de comercio
Dirección: CL 11 3 58 OF 503
Municipio: Cali

CERTIFICA:

LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LOS ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO SE ENCUENTRA EN EL RESPECTIVO CERTIFICADO DE MATRÍCULA MERCANTIL, EL CUAL DEBERÁ SOLICITARSE DE MANERA INDEPENDIENTE.

CERTIFICA:

De conformidad con lo provisto en el artículo 2.2.1.13.2.1 del Decreto 1074 de

2015 y la Resolución 2225 de 2019 del DANE el tamaño de la empresa es: MICRO

Lo anterior de acuerdo a la información reportada por el matriculado o inscrito en el formulario RUES:

Ingresos por actividad ordinaria \$30,760,623

Actividad económica por la que percibió mayores ingresos en el periodo - CIIU:
6810

CERTIFICA:

Este certificado refleja la situación jurídica del inscrito hasta la fecha y hora de su expedición.

Que no figuran otras inscripciones que modifiquen total o parcialmente el presente certificado.

De conformidad con lo establecido en el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, y de la Ley 962 de 2005, los actos administrativos de registro aquí certificados quedan en firme diez (10) días hábiles después de la fecha de inscripción, siempre que no sean objeto de recursos; el sábado no se tiene como día hábil para este conteo.

En cumplimiento de los requisitos sobre la validez jurídica y probatoria de los mensajes de datos determinados en la Ley 527 de 1999 y demás normas complementarias, la firma digital de los certificados generados electrónicamente se encuentra respaldada por una entidad de certificación digital abierta acreditada por el organismo nacional de acreditación (onac) y sólo puede ser verificada en ese formato.

De conformidad con el decreto 2150 de 1995 y la autorización impartida por la Superintendencia de Industria y Comercio, la firma mecánica que aparece a continuación tiene plena validez para todos los efectos legales.

Dado en Cali a los 02 días del mes de septiembre del año 2020 hora: 12:10:45 PM

Oficio No. 1.88.241.403- 0106
Santiago de Cali, julio 29 de 2020

RADICADO INTERNO **2553**
29 JULIO 2020

Señora

MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO

NIT **31.968.359-6**

CL 11 3 58 P 5

Cali – Valle del Cauca

Asunto: Comunicación Resolución Sanción N°1 **88 241 0644-01-000630** del 28 de julio de 2020, Expediente **CU 2019 2020 0098** a nombre de **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2** (ahora **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**) con NIT **900.068.761-4**

Cordial saludo,

La Jefe de la División de Gestión de Liquidación, en uso de sus facultades legales y en especial las conferidas en el Numeral 2 del artículo 46, en los artículos 47 y 48 del Decreto 4048 del 22 de octubre del 2008, Artículos 2 y 4 de la Resolución 07 de noviembre 04 del 2008 y Artículo 7° de la Resolución 09 de noviembre 04 del 2008, todas de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, de conformidad con el Artículo 595 del Decreto 1165 de 2019 y demás normas que le modifican, adicionan o complementan, el Memorando 70 de 2012, de la Dirección de Gestión de Fiscalización de la DIAN, mediante el cual se fijan lineamientos sobre la responsabilidad solidaria y subsidiaria en materia aduanera y cambiaria,

COMUNICA

PRIMERO. Que se profirió Resolución Sanción N°1 **88 241 0644-01-000630** del 28 de julio de 2020, dentro del Expediente **CU 2019 2020 0098** a nombre de **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2** (ahora **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**) con NIT **900.068.761-4**

SEGUNDO. De conformidad con el artículo 595 del Decreto 1165/2019 y artículo 606 de la Resolución 046 de 2019 y según directriz impartida a través del memorando 070 de 2012 se le informa al deudor subsidiario que le asiste la posibilidad de revisar el acto administrativo proferido, al que se hace alusión en el numeral primero y del cual se entrega copia al interesado, actuación que deberá ejercerla mediante la figura de Litisconsorcio Facultativo, de que trata el artículo 60 del Código General del Proceso Ley 1564 de julio 12 /2012.

TERCERO. Comuníquese de conformidad con lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley 1437 de 2011 Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

Atentamente,


BEATRIZ ELENA HURTADO VILLEGAS

Jefe División Gestión Liquidación (A)

Dirección Seccional Aduanas de Cali

Proyectó: MARTHA CECILIA CHAVES ARGAEZ

Gestor III del Proceso de Fiscalización y Liquidación TACI

Anexo: Lo anunciado en (18) folios

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN

Dirección Seccional de **Aduanas de Cali**

Cra. 3 N° 10-60 piso 4° PBX 8 98 00 66 IP 957701

Código postal 760044

www.dian.gov.co

Mafile clare
472 99



Entregando lo mejor de los colombianos

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la direccion señalada.

472
777 455
455

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A. NIT. 900.062.917-9

Mensajería Colombiana Compra Eficiente 34348

Centro Operativo: PO CALI

Fecha Pro-Admisión: 31/07/2020 10:28:18

Orden de servicio: 13512990

PC018125765CO

Remite

Destinatario

Valores

Nombre/ Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - NACIONAL - DIAN -

Referencia: 127470

Nombre/ Razón Social: MIRANDA CRESPO MARTHA CECILIA-31968359

Tel:

Peso Fisico(grams):200

Peso Volumetrico(grams):0

Peso Facturado(grams):200

Valor Declarado:\$0

Valor Flete:\$1.713

Costo de manejo:\$0

Valor Total:\$1.713

Dirección: CARRERA 3 NO. 10-60

Depto: VALLE DEL CAUCA

Dirección: CL 11 3 58 P 5

Depto: VALLE DEL CAUCA

Dice Contener: 403-2553

Observaciones del cliente: ADE-88-241-907-CO

Código Postal: 760044158

Código Postal: 760044159

Observaciones del cliente: ADE-88-241-907-CO

Código Operativo: 7777455

Código Operativo: 7777455

Causa Devoluciones:

RE Refusado

NE No existe

NS No reside

NR No reclamado

DE Desconocido

Dircción errada

C1 C2 Cerrado

N1 N2 No contactado

FA Fallecido

AC Apertado Clausurado

FM Fuerza Mayor

Firma nombre y/o sello de quien recibe:

C.C. Tel: 98824674

Distribuidor:

C.C. Tel: 98824674

7777 455

PO.CALI OCCIDENTE

Principal: Bogotá D.C. Colombia Diagonal 25 G # 95 A 55 Bogotá / www.4-72.com.co Línea Nacional: 01 8000 111 210 / Tel contacto: (571) 4722000

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

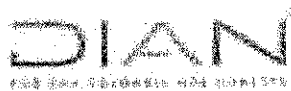
Código Postal: 110911
Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.

Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
Línea Nacional: 01 8000 111 210

www.4-72.com.co

http://svc1.sipost.co/trazawebship2/frmReportTrace.aspx?ShippingCode=PC018125765CO

1/1



Informe Acto Administrativo
DIRECCION SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI

100

Fecha de Impresión: 02 SEP 2020 Hora: 12
Páginas 2 de
Not_Consecutivo_ac

Dependencia GESTION DE LIQUIDACION
Descripción Acto RESOLUCION IMPONE SANCION POR INFRACCION ADMINISTRATIVA ADUANERA DE LOS DECLARANTES AUTORIZADOS, RECONOCIDOS O INSCRITOS (SOCIEDADES DE INTERMEDIACION ADUANERA)
Codigo Acto 644 **Consecutivo Acto** 630 **Año Calendario** 2020
Fecha Acto 28-JUL-2020 **Ingresado** MANUAL **Año Grable**

No.Expediente **Impuesto** **Periodo**

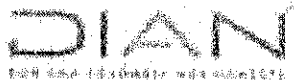
Nit 900068761 **Calidad Actua** INTERESADO
Razon Social ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS
Dirección CL 11 3 58 P 5 OF 503
Departamento 76 VALLE **Municipio 1** CALI

Representado

Estado del Acto NOTIFICADO **Tipo Notificacion:** CORREO
A. Culo Notifica ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 **Règimen** AD
Planilla Remisión No. 262 **Fecha PI Remision** 29 JUL 2020
Planilla Correo No. 907 **Fecha PL Correo** 31 JUL 2020 **Correo**
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA **No. Prueba de Entrega:** PC018125774CO **Correo**
Fecha Correo Dev: **Motivo Devolución:** **Correo**
Planilla Devolución No. **Fecha PI. Devolución:** **Correo**
Fecha Notificación 03 AUG 2020 **Fecha Recepción Prueba de Ent.** 04 AUG 2020 **Correo**
C.C. Noti Personal: T/P
Fecha Fijación Edicto **Fecha Desfijación:** **Fecha Ejecutoria**
Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 830 fecha:25-AUG-20

Observaciones



Informe Acto Administrativo
DIRECCION SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI

101

Fecha de Impresión: 02 SEP 2020 Hora: 12
Páginas 1 de
Not_Consecutivo_ac

Dependencia GESTION DE LIQUIDACION
Descripción Acto RESOLUCION IMPONE SANCION POR INFRACCION ADMINISTRATIVA ADUANERA DE LOS DECLARANTES AUTORIZADOS, RECONOCIDOS O INSCRITOS (SOCIEDADES DE INTERMEDIACION ADUANERA)
Codigo Acto 644 **Consecutivo Acto** 630 **Año Calendario** 2020
Fecha Acto 28-JUL-2020 **Ingresado** MANUAL **Año Grable**

No.Expediente **Impuesto** **Periodo**

Nit 860524654 **Calidad Actua** ASEGURADORA
Razon Social ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA
Dirección CL 100 9 A 45 P 12
Departamento 11 BOGOTA **Municipio** 1 BOGOTA

Representado

Estado del Acto NOTIFICADO **Tipo Notificacion:** CORREO

A lo Notifica ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 **Règimen** AD

Planilla Remisión No. 262 **Fecha PI Remision** 29 JUL 2020
Planilla Correo No. 911 **Fecha PL Correo** 31 JUL 2020 **Correo**
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA **No. Prueba de Entrega:** PC018125964CO **Correo**

Fecha Correo Dev: **Motivo Devolución:** **Correo**
Planilla Devolución No. **Fecha PI. Devolución:** **Correo**

Fecha Notificación 04 AUG 2020 **Fecha Recepción Prueba de Ent.** 10 AUG 2020 **Correo**


C.C. Noti Personal: **T/P**

Fecha Fijación Edicto **Fecha Desfijación:** **Fecha Ejecutoria**

Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 830 fecha:25-AUG-20

Observaciones

 POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA		Planilla Múltiple de Remisión		FT-FL-1232	
Proceso Fiscalización				Versión 2	
2. Concepto Espacio reservado para la DIAN		4. Número Formulario <div>27</div> <div>102</div>			
Proceso FISCALIZACION Y LIQUIDACION		Subproceso DETERMINACION E IMPOSICION DE SANCIONES		Procedimiento ADUANERO	
Datos origen					
24. Dependencia División De Gestión De Liquidación		Cód. 241		25. Área Cód.	
26. Lugar administrativo Dirección Seccional de Aduanas de Cali				Cód. 88	
27. No. Formulario anterior		47. Concepto planilla inicial Envío expediente de Liquidación a Jurídica		Cód. 4	
Datos destino					
28. Dependencia División De Gestión Jurídica		Cód. 236		29. Área Cód.	
30. Lugar administrativo Dirección Seccional de Aduanas de Cali				Cód. 88	
48. Observaciones generales					
Número de Identificación 900068761		Nombre apellidos y/o razon social Completos AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)			
Dirección CL 11 3 58 P 5 OF 503		Departamento VALLE DEL CAUCA		Ciudad CALI	
No. Acto Administrativo 1-88-241-0644-01-000630		Fecha Acto Administrativo 28/07/2020		Fecha Notificación 4/08/2020	
Funcionario Sustanciador MARTHA CECILIA CHAVES ARGAEZ				No. Tomos 1	
Observaciones:					
Funcionario que proyectó <div>x</div> <div>LUIS FELIPE MARLES MORENO</div> <div>GESTOR II 302 - 02</div>					
Firma funcionario que envía <div>BEATRIZ ELENA HURTADO VILLEGAS</div> <div>JEFE DIVISION GESTION LIQUIDACION</div> <div>2020 8 31 Hora Min Seg</div>			Firma funcionario que recibe <div>Div. Jurídica</div> <div>101 fellos</div> <div>36. Nombre Leidy P. Delgado</div> <div>37. Cargo Analista II</div> <div>38. Fecha de recibido 2020 09 02 13 12 Seg</div>		
Firma DIAN					
990. Lugar admitivo.					
991. Organización					
997. Fecha de formalizado 2020 8 31					

Proceso Fiscalización

Versión 2

Página 2 De 2 Hoja 2

Espacio reservado para la DIAN

4. Número Formulario

27

Actos / Expedientes

1	42. No. Expediente CU201920200098	43. Fecha expediente 2020 2 10	44. No. Folios 101	45. Anexos	49. Descripción anexos
	46. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
2	42. No. Expediente	43. Fecha expediente Año Mes Día	44. No. Folios	45. Anexos	49. Descripción anexos
	46. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
3	42. No. Expediente	43. Fecha expediente Año Mes Día	44. No. Folios	45. Anexos	49. Descripción anexos
	46. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
4	42. No. Expediente	43. Fecha expediente Año Mes Día	44. No. Folios	45. Anexos	49. Descripción anexos
	46. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
5	42. No. Expediente	43. Fecha expediente Año Mes Día	44. No. Folios	45. Anexos	49. Descripción anexos
	46. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
6	42. No. Expediente	43. Fecha expediente Año Mes Día	44. No. Folios	45. Anexos	49. Descripción anexos
	46. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
7	42. No. Expediente	43. Fecha expediente Año Mes Día	44. No. Folios	45. Anexos	49. Descripción anexos
	46. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
8	42. No. Expediente	43. Fecha expediente Año Mes Día	44. No. Folios	45. Anexos	49. Descripción anexos
	46. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
9	42. No. Expediente	43. Fecha expediente Año Mes Día	44. No. Folios	45. Anexos	49. Descripción anexos
	46. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
10	42. No. Expediente	43. Fecha expediente Año Mes Día	44. No. Folios	45. Anexos	49. Descripción anexos
	46. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
11	42. No. Expediente	43. Fecha expediente Año Mes Día	44. No. Folios	45. Anexos	49. Descripción anexos
	46. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
12	42. No. Expediente	43. Fecha expediente Año Mes Día	44. No. Folios	45. Anexos	49. Descripción anexos
	46. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			

OK
1/10/19
2/10/19



Aseguradora Solidaria de Colombia

Siempre junta a ti!

Somos la Primera Mejor Empresa
en Tecnología en América Latina

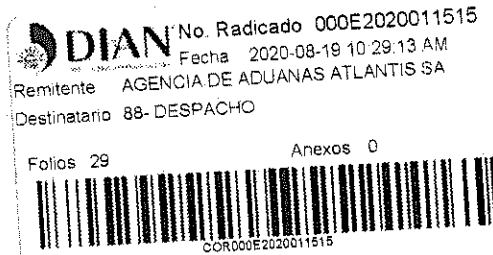


**Somos la Segunda Mejor Empresa
para Trabajar en Colombia**



Companhia de Seguros

Bogotá D.C., 14 de agosto del 2020.
ISP-20- 01704 RSP-16588



Señores

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN

Dirección de Gestión de Gestión Jurídica

Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Carrera 3 No.10-60 Piso 8

Cali - Valle

Referencia: Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No.000630 de fecha 28 de julio de 2020.
Agencia de Aduanas Atlantis S.A. Nivel 2 – Ahora Atlantis Asesores Asociados S.A.S.

DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, mayor de edad, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., identificado con la cédula de ciudadanía No.79.600.547., con tarjeta profesional No.102.487, en mi calidad de Apoderado General de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, como consta en el certificado expedido por la Superintendencia Financiera de Colombia que para el efecto adjunto, de la manera atenta me permito comunicar a usted, que por el presente instrumento y encontrándome dentro de la oportunidad legal, procedo a interponer **RECURSO DE RECONSIDERACIÓN** contra de la resolución sanción No. 000630 de fecha 28 de julio de 2020 – *“Por medio de la cual se impone una sanción por infracción administrativa aduanera de los declarantes autorizados reconocidos e inscritos”*, señalando para el efecto lo siguiente:

I. REQUISITOS DE FORMA.

1. Se interpone el presente recurso dentro del término de Ley y ante el funcionario competente, de conformidad con lo establecido en el artículo sexto (6to) de la Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 28 de julio de 2020.
2. Se señala como impugnate a la ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, con domicilio en la Calle 100 No. 9 A - 45 pisos 8 y 12 de la ciudad de Bogotá D.C.
3. Dirección de notificaciones electrónicas judiciales en el buzón autorizado por Aseguradora Solidaria de Colombia, E-mail: notificaciones@soldiaria.com.co
4. Dirección de notificaciones electrónicas judiciales en el buzón autorizado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

Derry
25 mgms - 2020
secrete cm plmilla
no. 870 del 25 Aug 20
29 folios con
heys el de
dorm
pro int. no. 820

COPYRIGHT

* Calle 100 No. 9A - 45 Pisos 3, 8 y 12 * PEX: 646 4330 - Bogotá, Colombia

Oficina Principal

Nivel central E-mail: notificacionesjudicialesdian@adian.gov.co
Dirección Seccional de Aduanas de Cali. Sra. Adriana Marcela Velásquez Echeverry
E-mail: avelasqueze@adian.gov.co
Subdirección de Gestión de Recursos Jurídicos – Sr. Andrés Bermúdez Duchamp
E-Mail: abermudezd@adian.gov.co

II. FUNDAMENTOS DE LA IMPUGNACION

Se fundamenta nuestra inconformidad en lo siguiente:

1. INEXISTENCIA DE CONTRATO DE SEGURO QUE CUBRA LOS RIESGOS CONFIGURADOS CON POSTERIORIDAD AL TERMINO DE VIGENCIA DE LA PÓLIZA No.994000000125 - EXPEDIDA POR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA - VIGENCIA 13-12-2016 HASTA 19-02-2019.

2. IMPROCEDENCIA DE LA EFECTIVIDAD DE LA PÓLIZA No.994000000125 - EXPEDIDA POR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA - VIGENCIA 13-12-2016 HASTA 19-02-2019.

Como se demostrará en este capítulo, el trámite administrativo que finalizó con la imposición de una sanción a la Agencia de Aduanas Atlantis S.A. Nivel 2, por comisión de las falta administrativa gravísima y grave, prescritas como *infractivas previstas en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165/2019)*; corresponden a hechos investigados por la administración desde el **08 de agosto de 2019**, y constituidos como sanción mediante la **Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 21 de julio de 2020**; por lo anterior una vez consultada nuestra base de datos, el evento que configura el siniestro, no cuenta con contrato de seguro Póliza de Cumplimiento Disposiciones Legales, expedido por Aseguradora Solidaria de Colombia, vigente para la fecha de configuración del siniestro, del acto administrativo sancionatorio, esto es, **21 de julio de 2020**, inclusive, para la fecha del **Requerimiento Especial Aduanero No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10 de febrero de 2020**, quedando probada la inexistencia de contrato de seguro, vigente para la fecha de su configuración.

Como premisa fundamental que motivará nuestra defensa e inconformidad con la presente resolución debemos recordar, que las decisiones de los servidores públicos instrumentadas en actos administrativos, y más aún si son de carácter sancionatorio, para no estar incursos en vicios de nulidad, tienen que soportarse en la observancia del principio fundamental al debido proceso, a los principios que regulan la función pública, conforme a los artículos 6, 29 y 209 de nuestra constitución¹, y al acatamiento estricto de los principios orientadores de las

¹ Artículo 6. Los particulares sólo son responsables ante las autoridades pro infringir la Constitución y las leyes. Los servidores públicos lo son por la misma causa y por omisión o

actuaciones administrativas, recordamos que los servidores públicos son responsables, además por omisión o extralimitación en el ejercicio de sus funciones.

Conforme a lo anterior y para acreditar la posición de la compañía de seguros, se exponen los antecedentes del caso concreto, descritos en el acto administrativo objeto de la impugnación y que sustentarán la oposición, y posición jurídica del garante respecto a la vigencia del contrato de seguro y configuración del siniestro en las pólizas de cumplimiento disposiciones legales.

Sea lo primero exponer los antecedentes del caso concreto, descritos textualmente en el acto administrativo objeto de impugnación, a saber:

"ANTECEDENTES DEL CASO"

Conforme a los documentos obrantes dentro del expediente, se tiene que la presente **investigación tiene su origen en el oficio No.01-03-238-41-1143 del 08 de agosto de 2019 (folio 1), y radicado interno No.006216 del 12 de agosto de 2019**, mediante el cual el Jefe de GIT investigaciones Aduaneras inicia investigación contra ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., dentro de la investigación que se adelanta en ese Despacho según DENFIS-No. 2017-211-348-1290 en ejercicio de las facultades de control posteriores al ingreso de mercancías

extralimitación en ejercicio de sus funciones. Artículo 29. El debido proceso se aplicará a toda clase de actuaciones judiciales y administrativas. Nadie podrá ser juzgado sino conforme a leyes preexistentes al acto que se le imputa, ante juez o tribunal competente y con observancia de la plenitud de las formas propias de cada juicio.

En materia penal, la ley permisiva o favorable, aun cuando sea posterior, se aplicará de preferencia a la restrictiva o desfavorable. Toda persona se presume inocente mientras no se la haya declarado judicialmente culpable. Quien sea sindicado tiene derecho a la defensa y a la asistencia de un abogado escogido por él, o de oficio, durante la investigación y el juzgamiento; a un debido proceso público sin dilaciones injustificadas; a presentar pruebas y a controvertir las que se alleguen en su contra; a impugnar la sentencia condenatoria, y a no ser juzgado dos veces por el mismo hecho. Es nula, de pleno derecho, la prueba obtenida con violación del debido proceso. Artículo 209. La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones. Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley.

3

importadas, donde según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, se pudo determinar que:

"(...) De acuerdo con el **Acta de Hechos No.1422 del 09/04/2019** (sic), la dirección registrada como domicilio fiscal para los operadores de comercio del importador (...) donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación y según información obtenida durante la indagación se pudo establecer que dicha empresa nunca operó en esa dirección. (...)."

Se anexó, entre otros los siguientes documentos:

- Auto Comisorio Aduanero No.01061 de fecha 08/04/2019 (folio 2)
- Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No.1422 de fecha 09/04/2019. (folio 3 y 4)

(...)

En la comunicación se advierte que este importador realizo operaciones con la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATALNTIS ASEDORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4, con domicilio en la ciudad de Cali, en la cuantía de USD 363.604, para que se establezca si dicha agencia, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero incurrió en la conducta infractiva contenida en el numeral 2.1 artículo 485 del Decreto 2685/99. (...)

(...)

Con **Auto No.0105 del 30/10/2019**, la división de Gestión de Fiscalización des esta Dirección Seccional decide dar apertura a la investigación preliminar a nombre de la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASEDORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4, bajo el subproceso de determinación e imposición de sanciones, cuyas gestiones deben determinar si la sociedad investigada, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero relacionado con la presentación de las declaraciones de aduanas a nombre del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, incurrió en falta gravísima (...).

(...)

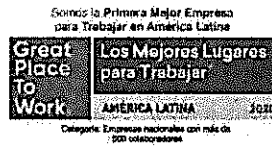
Los resultados se presentan mediante informe de Acción de Fiscalización No.0035 del 10/02/2020 (folios 38 a 44), en el cual se concluye formalizar en el expediente **CU 2019 2020 0098 mediante auto de apertura de la misma fecha** y dentro del cual se formula reproche jurídico a través del **Requerimiento Especial Aduanero No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020** (folios 49 a 62), en el que se propone sanción de multa a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASEDORES ASOCIADOS S.A.S.)
(Negrilla y Subrayado ajeno al texto)

4



Aseguradora Solidaria
de Colombia

Siempre junta a ti!



Compañía de Seguros

En segundo lugar, detallamos uno a uno los anexos de la Póliza de cumplimiento disposiciones legales No.430-46-994000000125, para aclarar y probar el alcance del contrato de seguro, respecto a su expedición y vigencia.

Aseguradora Solidaria de Colombia, otorgó la **Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No. 430-46-994000000125** bajo las siguientes condiciones:

PÓLIZA No. 994000000125

Afianzado: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 NIT. 900.068.761-4
Asegurado - Beneficiario: LA NACIÓN UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.
Fecha de emisión: 25 de noviembre de 2016

Amparo	Vigencia	Suma Asegurada
Cumplimiento de disposiciones legales	13/12/2016 AL 13/03/2018	\$689.454.000.
Cumplimiento de disposiciones legales	13/03/2018 AL 19/01/2019	\$689.454.000.
Cumplimiento de disposiciones legales	19/01/2019 AL 19/02/2019	\$689.454.000.

"BENEFICIARIOS
NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS TRIBUTOS ADUANEROS Y DE SANCIONES A QUE HAYA LUGAR POR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES EN EL EJERCICIO DE LA ACTIVIDAD DE AGENCIAMIENTO ADUANERO, Y COMO DECLARANTE EN LA MODALIDAD DE TRANSITO ADUANERO NACIONAL, CONTENIDAS EN EL DECRETO 2685 DE 1999, MODIFICADO POR LOS DECRETOS 1232 DE 2001, 2883 DE 2008, Y 1510 DE 2009, Y LAS RESOLUCIONES 4240 DE 2000, RESOLUCION 7002 DE 2001 Y 8274 DE 2008, Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LO MODIFIQUEN Y ADICIONEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES."

De acuerdo con lo anterior, los límites dentro de los cuales se enmarca la responsabilidad de Aseguradora Solidaria de Colombia, como garante del cumplimiento de las obligaciones del agente aduanero en la modalidad de tránsito Aduanero Nacional de la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 NIT. 900.068.761-4, se encuentra claramente definida, en cuanto al riesgo que se está cubriendo, a su vigencia - límite temporal y al valor máximo asegurado.

Dentro del presente asunto, es necesario que entremos a estudiar el límite de responsabilidad de la aseguradora con relación a la vigencia de la cobertura.

El artículo 1047 del Código de Comercio establece el contenido de la póliza, en donde su numeral 6° señala que la póliza de seguros debe expresar: *"La vigencia del contrato, con indicación de las fechas y horas de iniciación y vencimiento, o el modo de determinar unas y otras."*

Por otra parte, el artículo 1056 ibídem consagra la delimitación contractual de los riesgos que asume el asegurador, en tal sentido dice la norma: *"Con las restricciones legales, el asegurador podrá, a su arbitrio, asumir todos o algunos de los riesgos a que estén expuestos el interés o la cosa asegurados, el patrimonio o la persona del asegurado."*

De esta manera es claro, que la obligación que asume la aseguradora con motivo de la expedición de la póliza se debe encontrar claramente delimitada en el tiempo, es decir, por parte de la aseguradora solamente se responde por la ocurrencia del riesgo asegurado que tenga ocurrencia durante la vigencia de la póliza.

Es válido a este punto referir, que la administración se limitó a vincular la póliza de cumplimiento disposiciones legales No.430-46-994000000125, expedida por Aseguradora Solidaria de Colombia, sin detenerse, en el estudio de su vigencia, haciéndose ineficaz la vinculación del garante, y convalidando la omisión de la administración, traemos entonces la motivación de la vinculación del garante, descrita en el acto administrativo objeto del presente recurso:

*"Con fundamento en lo anteriormente expuesto, el área de fiscalización adecua la conducta de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S)** con NIT **900.068.761-4**, como infractiva prevista en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165/2019), y vincula a la presente investigación a las (sic) compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COPERATIVA (sic)** con NIT **860.524.654-6**, en calidad de garante a través de la Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125., derivado de la conducta anteriormente expuesta y a la luz de la normatividad aduanera antes citada, que tipifica un hecho sancionable, considera el área de Fiscalización que el declarante **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**: (...)" (A folio 28)*

El anterior acápite, sin que requiera mayor exposición, nada dice de la fecha de vigencia de la póliza, ni su consecuente nexa con la fecha de la configuración del siniestro, y de las consiguientes actuaciones administrativas.

109

Se puede observar que los hechos que fundamentan tanto la **Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 21 de julio de 2020**, como los actos anteriores a su expedición, entre estos, Requerimientos Ordinarios y Requerimiento Especial Aduanero, por medio de los cuales la Jefe de la División de Liquidación de la Administración Especial de Aduanas de Cali, impone una sanción a la AGENCIA DE ADUANANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.), y ordena hacer efectiva la Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, se sustentan en hechos posteriores al termino de vigencia de la garantía, por las siguientes razones:

Si bien, las declaraciones de importación fueron presentadas entre el **08 de agosto de 2015 y el 05 de febrero de 2017**, es decir, fecha para la cual se ejecutó la operación aduanera, también lo es, que la DIAN conoció del cargo penal, hasta el **08 de abril de 2019, según Auto Comisorio Aduanero No.01061 y Acta de hechos No.1422 de la misma fecha**, y mediante **Oficio No.01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019, el Jefe GIT investigaciones aduaneras (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá**, emite la presunta infracción aduanera a nombre de la sociedad Agencia de Aduanas ATLANTIS., la DIAN profirió **Requerimiento Ordinario de Información No.1-88-238-419-403-1316 de fecha 14 de noviembre de 2019**, y con **Auto No.0105 del 30 de octubre de 2019, la división de Gestión de Fiscalización de la Seccional Cali decide dar apertura a la investigación preliminar , bajo le proceso de determinación e imposición de sanciones, mediante informe de Acción de Fiscalización No.0035 del 10 de febrero de 2020 se concluye formalizar el expediente CU-2019-2020-0098**, mediante auto de apertura de la misma fecha y dentro del cual se formula reproche jurídico a través del **REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10 de febrero de 2020**, fechas de configuración del siniestro, para la cual la referida Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales, no se encontraba vigente.

Siendo específica en su caratula al señalar: **"La presente póliza tiene una vigencia desde las 00:00 del 13.12.2016 hasta las 24:00 del 19.02.2019"**.

El artículo 1072 del Código de Comercio, es claro en señalar que el siniestro es la realización del riesgo asegurado, lo cual permite concluir que en el caso sub judice, el siniestro de un riesgo concretado, materializado y configurado, con posterioridad al termino de vigencia de la póliza, sea objeto de aseguramiento, dentro de los riesgos cubiertos con la garantía vinculada al presente proceso.

A su turno, el artículo 1047 del Código de Comercio, es totalmente concordante con todos los demás artículos mencionados al reiterar el límite temporal de la garantía.

7

110

“Artículo 1047. Condiciones de la póliza - La póliza de seguro debe expresar además de las condiciones generales del contrato:

- 1) La razón o denominación social del asegurador;
 - 2) El nombre del tomador;
 - 3) Los nombres del asegurado y del beneficiario o la forma de identificarlos, si fueren distintos del tomador;
 - 4) La calidad en que actúe el tomador del seguro;
 - 5) La identificación precisa de la cosa o persona con respecto a las cuales se contrata el seguro;
 - 6) La vigencia del contrato, con indicación de las fechas y horas de iniciación y vencimiento, o el modo de determinar unas y otras;
 - 7) La suma aseguradora o el modo de precizarla;
 - 8) La prima o el modo de calcularla y la forma de su pago;
 - 9) Los riesgos que el asegurador toma su cargo;
 - 10) La fecha en que se extiende y la firma del asegurador, y
 - 11) Las demás condiciones particulares que acuerden los contratantes.”
- (Subrayado fuera del texto)

La norma transcrita, afirmaciones y conclusiones anteriores, han sido acogidas y respetadas por los altos Tribunales de Justicia, en diferentes fallos, para lo cual transcribo apartes de la sentencia de 31 de enero de 2007, proferida por la Corte Suprema de Justicia, Sala de Casación Civil, Magistrado Ponente doctor CARLOS IGNACIO JARAMILLO JARAMILLO.

“Resaltó que la misma interpretación dada por la Corte Suprema de Justicia relativa a la realización del riesgo asegurado dentro de la vigencia de la póliza, fue acogida por la Sección Tercera del Consejo de Estado, consejero ponente doctor RAMIRO SAAVEDRA BECERRA, en sentencia de 27 de julio de 2005, proferida dentro de la acción contractual instaurada por Seguros Caribe S.A. contra la EEEB (Expediente núm. 12.394 (7261)), en la que se indicó:

Debe tenerse en cuenta que lo que se exige en el régimen de contratos de seguros, en cuanto a su vigencia y cobertura, es que el riesgo efectivamente se materialice durante el período de vigencia de la póliza, puesto que una cosa es el surgimiento del derecho a obtener la indemnización y otra cosa es el derecho a recibir su pago, en que si se concreta una vez se hace la reclamación en la forma establecida por la ley. Al respecto, ha dicho la Sala: «En otras palabras, el acto administrativo es la prueba de la realización del riesgo y podría decirse que esta forma de acreditar el siniestro conviene en un privilegio para la administración, ya que le basta su propia decisión fundamentada, que goza de la presunción de legalidad. Esta forma de acreditar el siniestro también constituye una ventaja para la aseguradora, ya que tiene la posibilidad de discutir administrativa y judicialmente el acto, en la medida en que los fundamentos jurídicos y tácitos que la administración

8

adujo para acreditar el siniestro no sean suficientes. Se adelanta así el debate en torno a un acto dictado con base en una potestad que dimana de la ley.

Resaltó que el objeto de la póliza no ampara la no entrega de una mercancía o el incumplimiento en los requisitos en el diligenciamiento de las declaraciones de importación que amparaban dicha mercancía, sino el pago de los tributos y las sanciones a que hubiere lugar como consecuencia de dichas actuaciones. Indicó que contrario a lo señalado por el a quo, el siniestro tuvo ocurrencia con la imposición de la sanción, el día 10 de octubre de 2008, cuando la Autoridad Aduanera en ejercicio de sus amplias facultades de fiscalización y control, expidió el acto sancionatorio (...).

En providencia proferida por el Consejo de Estado - Radicación número: 25000-23-24-000-2009-00245-01 de fecha 06 de junio de 2013, Sala de lo Contencioso Administrativo, Sección primera, Consejera Ponente doctora MARIA ELIZABETH GRACIAS GONZALEZ, se realiza un estudio de fondo en relación con la fecha de configuración del siniestro en el contrato de seguro de cumplimiento disposiciones legales, siendo fundamental destacar algunos apartes para su consideración:

“El problema jurídico gira en torno de determinar, por un lado, en qué momento se entiende configurado el siniestro que ampara una Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales; y, por el otro, establecer si la Póliza núm. 11-43- 101000067, expedida por la COMPAÑÍA DE SEGUROS DEL ESTADO, se encontraba o no vigente al momento en que se configuró el siniestro que amparaba.

(...)

En virtud de lo anterior, es claro para la Sala que en el presente caso, el siniestro se configuró con el incumplimiento de la obligación aduanera, el cual tuvo ocurrencia al vencimiento del término otorgado en el Requerimiento Ordinario núm. 03-070-210-403-004369 de 17 de septiembre de 2007. A través de dicho requerimiento, la entidad demandada impuso la obligación a la sociedad ADUANAS OVIC S EN C SIA de poner a su disposición la mercancía declarada a nombre de la SOCIEDAD IMPORTADORA DE RISARALDA Y CIA LTDA., de conformidad con el numeral 1.25 del artículo 502 del Decreto 2685 de 1999, por lo que al vencerse dicho plazo sin que la Sociedad de Intermediación Aduanera le diera cumplimiento a la mentada obligación, se cumple la condición que permite hacer efectiva la garantía.

Establecido lo anterior, se procede a analizar la fecha de vigencia de la aducida Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales, así como la de ocurrencia del siniestro mencionado. Como quedó visto, la referida Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales núm. 11-

9

43-101000067, expedida por la COMPAÑÍA DE SEGUROS DEL ESTADO S.A., estuvo vigente desde el 8 de enero de 2008 a las 00:00 horas, hasta el 8 de abril de 2009 a las 00:00 horas. **Por su parte, el siniestro, que se configuró al vencimiento de los 15 días calendario, otorgados por la demandada en el Requerimiento Ordinario núm. 03-070-210-403-004369 de 17 de septiembre de 20076, acaeció el 5 de octubre de 2007.**

Lo expuesto por el alto tribunal, y que permite sustentar el presente recurso, aclara que para el caso que nos ocupa, el siniestro se configuró, con el incumplimiento de la obligación aduanera, el cual tuvo ocurrencia al vencimiento del término otorgado en el **Requerimiento Ordinario de Información No.1-88-238-419-403-1316 de fecha 14 de noviembre de 2019**, realizado a la agencia de aduanas, inclusive, al vencimiento del segundo **Requerimiento Ordinario de Información No.1-88-238-419-403-1349 de fecha 25 de noviembre de 2019**, realizado a la sociedad importadora OH SPORT LOGISTICS S.A.S., y **Requerimiento especial aduanero No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10 de febrero de 2020**, lo que permite concluir y probar, fundadamente, que para estas fechas la póliza vinculada al presente proceso, no se encontraba vigente.

Así las cosas, resulta evidente que el siniestro ocurrió con posterioridad al termino de la vigencia de la Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, vinculada al proceso CU 2019 2020 0098, por lo que la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN- no puede ordenar su efectividad, por la evidente inexistencia de contrato de seguro, expedido por Aseguradora Solidaria, que cubra el riesgo configurado con posterioridad al **19 de febrero de 2020**.

Recomendamos respetuosamente a su despacho, en atención a la objetividad y acudiendo a su san critica, se vincule la póliza, que se encontraba vigente para la fecha de configuración el siniestro, esto es, a partir del 19 de 02 de 2020.

III. PRUEBAS

Se aporta prueba documental en (4) Folios, de la Póliza de Cumplimiento Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, documento que permitirá al despacho, tener certeza de lo dicho y corroborar la vigencia y alcance de la garantía.

IV. PETICIÓN

Por las razones expuestas, en forma respetuosa solicito que se **REVOQUE PARCIALMENTE** en su **ARTÍCULO CUARTO** la **Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 21 de julio de 2020** - "Por medio de la cual se impone una sanción por infracción administrativa aduanera de los declarantes autorizados reconocidos e inscritos", teniendo como fundamento para ello: **1. INEXISTENCIA DE CONTRATO DE SEGURO QUE CUBRA LOS RIESGOS CONFIGURADOS CON**

10

POSTERIORIDAD AL TERMINO DE VIGENCIA DEL CONTRATO DE SEGURO. 2.
IMPROCEDENCIA DE LA EFECTIVIDAD DE LA PÓLIZA No.994000000125 -
EXPEDIDA POR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA - VIGENCIA 13-12-2016
HASTA 19-02-2019.

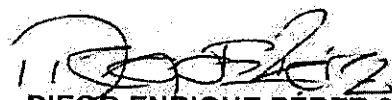
V. ANEXOS

1. Copia del certificado de existencia y representación legal emitido por la Superintendencia Financiera de Colombia, obrante en el expediente.
2. Poder General conferido mediante escritura pública No.4314 de fecha 11 de noviembre de 2014.

VI. NOTIFICACIONES

Recibimos notificaciones en la Calle 100 No. 9 A - 45 Piso 12 torre 3 de la ciudad de Bogotá y en el correo electrónico notificaciones@solidaria.com.co.

Cordialmente,



DIEGO ENRIQUE PÉREZ CADENA

Apoderado General

Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa

Elab/ Asalaraz.

cl



NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS
4301703783

PÓLIZA No: 430 - 46 - 994000000125

ANEXO: 0

AGENCIA EXPEDIDORA: CALI SUR

COD. AGENCIA: 430 RAMO: 46

TIPO DE MOVIMIENTO: EXPEDICION

TIPO DE IMPRESIÓN: REIMPRESION

DIA MES AÑO
25 11 2016
FECHA DE EXPEDICIÓN

DIA MES AÑO
18 08 2020
FECHA DE IMPRESIÓN

DATOS DEL AFIANZADO

NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2

IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4

DIRECCIÓN: CL 11 3 58 OF 501

CIUDAD: CALI, VALLE

TELÉFONO: (2) 8882454

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO

ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

AMPAROS

GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES

DESCRIPCION AMPAROS	VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	SUMA ASEGURADA
DECRETO CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES	13/12/2016	13/03/2018	689,454,000.00

BENEFICIARIOS
NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS TRIBUTOS ADUANEROS Y DE SANCIONES A QUE HAYA LUGAR POR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES EN EL EJERCICIO DE LA ACTIVIDAD DE AGENCIAMIENTO ADUANERO, Y COMO DECLARANTE EN LA MODALIDAD DE TRANSITO ADUANERO NACIONAL, CONTENIDAS EN EL DECRETO 2685 DE 1999, MODIFICADO POR LOS DECRETOS 1232 DE 2001, 2883 DE 2008, Y 1510 DE 2009, Y LAS RESOLUCIONES 4240 DE 2000, RESOLUCION 7002 DE 2001 Y 8274 DE 2008, Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LO MODIFIQUEN Y ADICIONEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

VALOR ASEGURADO TOTAL:	VALOR PRIMA:	GASTOS EXPEDICION:	IVA:	TOTAL A PAGAR:
\$ ***689,454,000.00	\$ *****12,891,845	\$ ****20,000.00	\$ ****2,065,895	\$ *****14,977,741

NOMBRE INTERMEDIARIO	CLAVE	%PART	NOMBRE COMPAÑIA COASEGURO CEDIDO	%PART	VALOR ASEGURADO
MARCO AURELIO TEJEDA TORRES	5046	100.00			

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servicios en línea, opción consulte su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR

FIRMA TOMADOR

DIRECCIÓN NOTIFICACIÓN ASEGURADORA: Calle 100 No. 9A-45 Piso 8 y 12 Bogotá

CLIENTE

CADB2079080FFF7957



YCAICEDO 0

NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS

4301703783

PÓLIZA No: 430 - 46 - 994000000125

ANEXO: 3

AGENCIA EXPEDIDORA: CALI SUR

COD. AGENCIA: 430 RAMO: 46

TIPO DE MOVIMIENTO: PRORROGA

TIPO DE IMPRESIÓN: REIMPRESION

DIA MES AÑO
05 01 2017
FECHA DE EXPEDICIÓN

DIA MES AÑO
18 08 2020
FECHA DE IMPRESIÓN

DATOS DEL AFIANZADO

NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2

IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4

DIRECCIÓN: CL 11 3 58 OF 501

CIUDAD: CALI, VALLE

TÉLEFONO: (2) 8882454

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO

ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y
ADUANAS NACIONALES

IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y
ADUANAS NACIONALES

IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

AMPAROS

GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES

DESCRIPCION AMPAROS
DECRETO

VIGENCIA DESDE VIGENCIA HASTA

SUMA ASEGURADA

CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES

19/01/2017

19/01/2019

689,455,000.00

BENEFICIARIOS
NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO SE INDICA LA VIGENCIA DE LA POLIZA:
VIGENCIA DESDE: 19 DE ENERO DE 2017 HASTA 19 DE ENERO DE 2019.

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO
CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2685 DE
1999 Y 390 DE 2016 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONEN O COMPLEMENTEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO
EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

VALOR ASEGURADO TOTAL: \$ ***689,455,000.00	VALOR PRIMA: \$ *****8,840,135	GASTOS EXPEDICION: \$ *****0.00	IVA: \$ ****1,679,626	TOTAL A PAGAR: \$ *****10,519,761
--	-----------------------------------	------------------------------------	--------------------------	--------------------------------------

NOMBRE INTERMEDIARIO MARCO AURELIO TEJEDA TORRES	CLAVE 5046	%PART 100.00	NOMBRE COMPAÑIA COASEGURO CEDIDO	%PART	VALOR ASEGURADO
---	---------------	-----------------	----------------------------------	-------	-----------------

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página
www.solidaria.com.co servicios en línea, opción consulte su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR

(415)7701861000019(8020)000000000007000430170378

FIRMA TOMADOR

DIRECCIÓN NOTIFICACIÓN ASEGURADORA: Calle 100 No. 9A-45 Piso 8 y 12 Bogotá

CLIENTE

CADB2079080DEFF7856



YCAICEDO 0

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS

4301703783

COMPROBANTE DE PAGO
INDIVIDUAL

SEÑOR USUARIO: ESTE COMPROBANTE ES VÁLIDO ÚNICAMENTE CON EL TIMBRE DE LA CAJA DEL BANCO O SUPERMERCADO.
NO ES UN RECIBO OFICIAL DE CAJA.

Agencia Exp: CALI SUR	VALOR CARTERA A LA FECHA DE IMPRESIÓN:	DIA 18	MES 08	AÑO 2020
AG. RAM. POL.: 430 _46 _994000000125	\$ 0.00	FECHA DE IMPRESIÓN		
NOMBRE:	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT	900.068.761-4	
FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO		
COD. BANCO	No. CHEQUE	\$		



(415)7701861000019(8020)00000000007000430170378

PUNTOS DE PAGO		MEDIOS DE PAGO	* CORRESPONSALES DE RECAUDO	MONTO MÁXIMO	
BANCOS	Banco Davivienda Convenio 1040955 y No. Electrónico	Efectivo ó Cheque	1) RED VÍA BALOTO	Código de producto 959595 Convenio 6792	\$1.000.000
	Banco de Bogotá		2) MOVILRED	Tiendas y puntos autorizados	\$ 500.000
	Banco de Occidente		3) COLSUBSIDIO	Supermercados y Tiendas	\$1.000.000
TELÉFONO FIJO BOGOTÁ	(1) 3849444 - 6449949	Tarjeta de Crédito	4) GRUPO ÉXITO	Carulla, Surtimax, Pomona y Almacenes Éxito	\$9.999.999
RECAUDO VERDE	Banco de Bogotá Banco de Occidente	Efectivo o cheque Presentando al cajero del banco el comprobante de pago enviado a su correo electrónico	5) COPIDROGAS	Droguerías afiliadas	\$ 300.000
INTERNET (PSE-TC)	www.solidaria.com.co	Cuenta Corriente / Ahorros Tarjeta de Crédito	6) LA 14	Supermercados	\$9.999.999
CAJEROS AUTOMÁTICOS	Red ATH	Tarjeta Débito ó Tarjeta Crédito	7) EFECTY	Convenio No. 6792 y Número electrónico	\$3.000.000
CORRESPONSALES DE RECAUDO	Ver cuadro Corresponsales de Recaudo	Efectivo	8) OLÍMPICA	Donde hay puntos vía baloto	Monto máximo \$1.000.000 Convenio No. 1040955 Referencia: Número electrónico para pagos
IMPORTANTE - Este comprobante es indispensable para pagos en bancos y corresponsales de recaudo. - No se reciben pagos mixtos (efectivo o cheque) - Para pagos en cheque, diligencie en el reverso del mismo: Nombre y apellido o razón social del tomador de la póliza, número electrónico para pagos y número telefónico. - Para pagos por medio de línea telefónica, baloto y por Internet (PSE-TC), se requiere del número electrónico para pagos. - La devolución de las primas a razón de la revocación de pólizas pagadas mediante tarjeta de crédito se realizará con cargo a la misma tarjeta, menos las deducciones aplicables al caso. - Para el pago de su póliza, tenga en cuenta las recomendaciones de seguridad de los canales dispuestos que pueden ser consultados en la página: www.aseguradorasolidaria.com.co/servicios-en-linea/multipago.aspx		9) ALKOSTO			
		10) FARMATODO			
			11) CONRED		
			12) PUNTORED		

LÍNEA DE SERVICIO AL CLIENTE

Línea Solidaria 018000 512021 gratis desde cualquier parte del país. 2916868 en Bogotá, #789 gratis desde celulares Claro, Tigo y Movistar

* LOS CORRESPONSALES DE RECAUDO RECIBEN PAGOS PARCIALES.

- Cliente -

COMPROBANTE DE PAGO INDIVIDUAL

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS

4301703783

NOMBRE:	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT	900.068.761-4	DIA 18	MES 08	AÑO 2020
				FECHA DE IMPRESIÓN		
FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO				
COD. BANCO	No. CHEQUE	\$				



(415)7701861000019(8020)00000000007000430170378

- Banco -

117



República de Colombia

Nº 4314



A3018518611

1

ESCRITURA PUBLICA NUMERO: _____
CUATRO MIL TRESCIENTOS CATORCE (4314) _____
DE FECHA: ONCE (11) DE NOVIEMBRE _____
DEL AÑO DOS MIL CATORCE (2014) OTORGADA EN LA NOTARIA CUARENTA Y
CUATRO (44) DE BOGOTÁ, D.C. _____

CÓDIGO NOTARIAL:

1100100044

CLASE DE ACTO

PODER GENERAL

PERSONAS QUE INTERVIENEN EN EL ACTO

PODERDANTE

ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA
ENTIDAD COOPERATIVA

NIT 860.524.654-6

APODERADO

DIEGO-ENRIQUE PEREZ CADENA

C.C. 79.600.547

En la ciudad de Bogotá, Distrito Capital, Departamento de Cundinamarca, República de Colombia, a los ONCE (11) días del mes de NOVIEMBRE del año dos mil CATORCE (2014), ante mi LUZ MARY CARDENAS VELANDIA, Notaria Cuarenta y cuatro (44) En Propiedad del Circulo Notarial de Bogotá, D.C., se otorga la presente escritura pública, que se consigna en los siguientes términos:

COMPARECIO CON MINUTA ENVIADA POR CORREO ELECTRONICO: _____

RAMIRO ALBERTO RUIZ CLAVIJO, mayor de edad domiciliado en la ciudad de Bogotá, de nacionalidad colombiano, de estado civil casado con sociedad conyugal vigente, identificado con la cedula de ciudadanía número 13.360.922 de Ocaña, en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA

Papel notarial para uso exclusivo en la escritura pública. No tiene costo para el usuario.



República de Colombia

Papel notarial para uso exclusivo en la escritura pública, certificaciones y documentos del archivo notarial



ca08871326

01/11/2014 10:31:10 AM

Cadenas

Cadenas S.S. No. 89.885.88

15

ENTIDAD COOPERATIVA, persona jurídica domiciliada en la ciudad de Bogotá, vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia, legalmente constituida por documento privado protocolizado mediante escritura pública número sesenta y cuatro (64) de mil novecientos ochenta y cinco (1985) otorgada en la Notaría Treinta y Dos (32) del Circuito de Bogotá, reformada por escritura pública número mil setecientos setenta y nueve (1779) del veinticuatro (24) de julio de dos mil trece (2013) otorgada en la Notaría Cuarenta y Tres (43) del Circuito de Bogotá, en donde consta la actual razón social de la compañía, con matrícula mercantil número setecientos treinta y cuatro mil seiscientos sesenta y dos (734.662) y NIT 860.524.654-6 y manifestó:-----

PRIMERO: Que por medio del presente instrumento público confiero **PODER GENERAL AMPLIO Y SUFICIENTE** al doctor **DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA**, mayor de edad, domiciliado y residente en la ciudad de Bogotá, de nacionalidad Colombiano, identificado con cédula de ciudadanía número 79.600.547 de Bogotá y portador de la Tarjeta Profesional de abogado número 102.487 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de abogado indemnizaciones patrimoniales de **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, ejecute los siguientes actos:-----

A) **REPRESENTACION:** Para que represente a **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, ante cualquier autoridad administrativa en las audiencias de que trata la ley 1150 de 2007, ley 1474 de 2011, ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias.-----

B) **NOTIFICACIONES:** Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las leyes 1150 de 2007, ley 1474 de 2011, ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias.-----

SEGUNDO: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento.-----



República de Colombia

NO 4314



Aa018618612

3

TERCERO: Cualquer extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligara a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio..

HASTA AQUI LA MINUTA PRESENTADA

ADVERTENCIA: SE ADVIERTE QUE EL PRESENTE MANDATO SE TENDRA POR TERMINADO EN CASO DE PRESENTARSE UNA DE LAS CAUSALES CONTEMPLADAS EN EL ARTICULO 2189 DEL CODIGO CIVIL.

NOTA: Se advirtió a los comparecientes el contenido del Artículo Sexto del Decreto Ley 960 de 1970, sin embargo los comparecientes insistieron en otorgar el presente instrumento público

EL COMPARECIENTE HACE CONSTAR QUE:

- 1) Han verificado cuidadosamente sus nombres y apellidos, el número de sus documentos de identificación y aprueban este instrumento sin reserva alguna, en la forma como quedó redactado.
- 2) Las declaraciones consignadas en este instrumento corresponden a la verdad y en consecuencia asume la responsabilidad de lo manifestado en caso de utilizarse esta escritura con fines ilegales.
- 3) Conocen la ley y sabe que La Notaria responde por la regularidad formal de los instrumentos que autoriza, pero no por la veracidad de las declaraciones de los otorgantes. Ni por la autenticidad de los documentos que forman parte de este

Papel notarial para uso exclusivo en la escritura pública - No tiene costo para el usuario



República de Colombia

Papel notarial para uso exclusivo en la escritura pública, certificadas y documentos del archivo notarial



52811/8808

LUZ MARY CAPDENAS
NOTARIA CUARENTA Y CUATRO

01/09/2014

Cadencia S.A. No. 990033946

17

instrumento.

4) En consecuencia El (La) Notario (a) no asume ninguna responsabilidad por errores o inexactitudes establecidas con posterioridad a la firma de los otorgantes y de la Notaria. En tal caso, estos deben ser corregidos de la manera prevista en el DECRETO 960 DE 1970.

OTORGAMIENTO Y AUTORIZACIÓN: El Notario personalmente, conjuntamente con los Asesores Juridicos han advertido a los comparecientes sobre la importancia del Acto Juridico. Les han explicado los requisitos de Ley para su existencia y validez y les han advertido sobre la importancia de obrar de buena fe, conforme a los principios normativos y del derecho y les han instado para que analicen nuevamente las obligaciones, los derechos que contrae y el texto de la escritura para lo cual exoneran a El Notario y a sus funcionarios dado que ha revisado, entendido y aceptado lo que firma. A todo lo anterior el compareciente dio su asentimiento y en prueba de ello lo firman en esta Oficina, junto con El suscrito Notario, quien de esta forma lo autoriza. El notario advierte que una vez firmado este instrumento no aceptará correcciones o modificaciones sino en la forma y casos previstos por la Ley.

El presente instrumento se extendió en las hojas notariales con códigos de seguridad números: Aa018618611, Aa018618612, Aa018618613

DERECHOS NOTARIALES 178,500

I V A 28,560

RECAUDO SUPERNOTARIADO 4,600

FONDO NACIONAL DE NOTARIADO 4,600

RESOLUCION 088 DE 2014.

121



República de Colombia



A3018618613

5

ESTA HOJA HACE PARTE DE LA ESCRITURA PUBLICA NUMERO: _____
CUATRO MIL TRESCIENTOS CATORCE (4314) _____
DE FECHA: ONCE (11) DE NOVIEMBRE _____
DEL AÑO DOS MIL CATORCE (2014) OTORGADA EN LA NOTARIA CUARENTA Y
CUATRO (44) DE BOGOTÁ, D.C. _____

Ramiro



RAMIRO ALBERTO RUIZ CLAVIJO HUELLA INDICE DERECHO
C.C. 13 360.922 ova
TELEFONO 6464330 CEL 315.260.9940
DIRECCION EL 100 #9A-45 PISO 12
ESTADO CIVIL CASADO
CORREO ELECTRONICO rruiz@Solidario.com.co
ACTIVIDAD ECONOMICA
EN NOMBRE Y REPRESENTACION DE LA SOCIEDAD ASEGURADORA
SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA



LUZ MARY CARDENAS VELANDIA
NOTARIA CUARENTA Y CUATRO (44) EN PROPIEDAD
DEL CIRCULO NOTARIAL DE BOGOTÁ, D.C.

LMC14797

Papel notarial para uso exclusivo en la escritura pública - No tiene costo para el usuario

LUZ MARY CARDENAS VELANDIA
NOTARIA CUARENTA Y CUATRO (44)

01/08/2014 10:27:43

Cadema SA

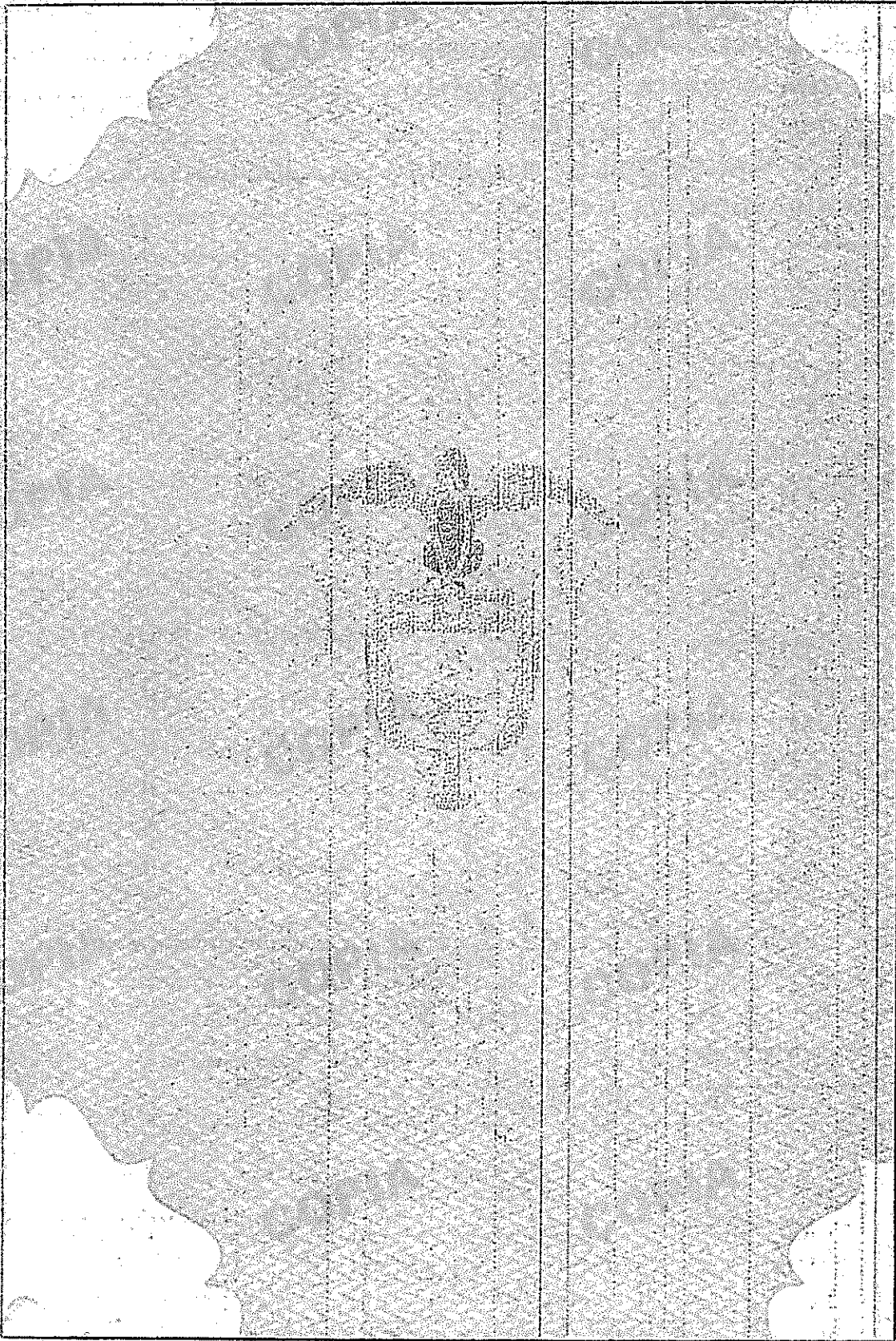
Cadema S.S. No. 00030594

19

República de Colombia

Papel notarial para uso exclusivo en la escritura pública - No tiene costo para el usuario





Papel notarial para uso exclusivo en la escritura pública - No tiene costo para el usuario



NIT: 860.524.854-8

PÓLIZA DE SEGURO DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES
- CL-02



NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS

4301703783

PÓLIZA No: 430 - 46 - 994000000125

ANEXO: 1

AGENCIA EXPEDIDORA: CALI SUR

COD. AGENCIA: 430 RAMO: 46

TIPO DE MOVIMIENTO: PRORROGA

TIPO DE IMPRESIÓN: REIMPRESION

DIA MES AÑO
04 01 2017
FECHA DE EXPEDICIÓN

DIA MES AÑO
18 08 2020
FECHA DE IMPRESIÓN

DATOS DEL AFIANZADO

NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2

IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4

DIRECCIÓN: CL 11 3 58 OF 501

CIUDAD: CALI, VALLE

TELÉFONO: (2) 8882454

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO

ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

AMPAROS

GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES

DESCRIPCION AMPAROS	VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	SUMA ASEGURADA
DECRETO CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES	13/12/2016	19/01/2019	689,454,000.00

BENEFICIARIOS
NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO SE INDICA LA VIGENCIA DE LA POLIZA:
VIGENCIA DESDE: 19 DE ENERO DE 2017 HASTA 19 DE ENERO DE 2019.

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2685 DE 1999 Y 390 DE 2016 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONEN O COMPLEMENTEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

VALOR ASEGURADO TOTAL:	VALOR PRIMA:	GASTOS EXPEDICION:	IVA:	TOTAL A PAGAR:
\$ ****689,454,000.00	\$ *****8,840,123	\$ *****0.00	\$ ****1,679,623	\$ *****10,519,746

NOMBRE INTERMEDIARIO	CLAVE	%PART	NOMBRE COMPANIA COASEGURO CEDIDO	%PART	VALOR ASEGURADO
MARCO AURELIO TEJEDA TORRES	5046	100.00			

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servicios en línea, opción consulte su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR

FIRMA TOMADOR

DIRECCIÓN NOTIFICACIÓN ASEGURADORA: Calle 100 No. 9A-45 Piso 8 y 12 Bogotá

CLIENTE

YCAICEDO 0

CADB2079080DF7D59



1 cuenta que será contactado para realizar el procedimiento

1 cuenta que será contactado para realizar el procedimiento

1 cuenta que será contactado para realizar el procedimiento

1 cuenta que será contactado para realizar el procedimiento

25



NIT: 860.524.654-8

PÓLIZA DE SEGURO DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES
-CL-02



NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS
4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO: 4

AGENCIA EXPEDIDORA: CALI SUR

COD. AGENCIA: 430 RAMO: 46

TIPO DE MOVIMIENTO: PRORROGA

TIPO DE IMPRESIÓN: REIMPRESION

DIA MES AÑO
03 02 2017
FECHA DE EXPEDICIÓN

DIA MES AÑO
18 08 2020
FECHA DE IMPRESIÓN

DATOS DEL AFIANZADO

NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2

IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4

DIRECCIÓN: CL 11 3 58 OF 501

CIUDAD: CALI, VALLE

TELÉFONO: (2) 8882454

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO

ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y
ADUANAS NACIONALES

IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y
ADUANAS NACIONALES

IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

AMPAROS

GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES

DESCRIPCION AMPAROS
DECRETO

VIGENCIA DESDE VIGENCIA HASTA

SUMA ASEGURADA

CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES

19/02/2017

19/02/2019

689,455,000.00

BENEFICIARIOS

NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO Y DE ACUERDO AL OFICIO MODIFICATORIO SE REALIZA EL TRASLADO DE VIGENCIA DE LA
PRESENTE POLIZA DE CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES No. 994000000125, QUEDANDO ASI DE LA SIGUIENTE MANERA:

VIGENCIA DESDE: 19 DE FEBRERO DE 2017 HASTA 19 DE FEBRERO DE 2019.S

LOS DEMAS TERMINOS Y CONDICIONES CONTINUAN SIN MODIFICACION.

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO
CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2685 DE
1999 Y 390 DE 2016 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONEN O COMPLEMENTEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO
EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

VALOR ASEGURADO TOTAL:
\$ ***689,455,000.00

VALOR PRIMA:
\$ *****0

GASTOS EXPEDICION:
\$ *****0.00

IVA:
\$ *****0

TOTAL A PAGAR:
\$ *****0

NOMBRE INTERMEDIARIO
MARCO AURELIO TEJEDA TORRES

CLAVE
5046

%PART
100.00

NOMBRE COMPAÑIA COASEGURO CEDIDO

%PART

VALOR ASEGURADO

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página
www.solidaria.com.co servicios en línea, opción consulte su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR

FIRMA TOMADOR

DIRECCIÓN NOTIFICACIÓN ASEGURADORA: Calle 100 No. 9A-45 Piso 8 y 12 Bogotá

CLIENTE

CADB2079080CF47A5C

YCAICEDO 0



22

125

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS
4301703783

**COMPROBANTE DE PAGO
INDIVIDUAL**

SEÑOR USUARIO: ESTE COMPROBANTE ES VÁLIDO ÚNICAMENTE CON EL TIMBRE DE LA CAJA DEL BANCO O SUPERMERCADO.
NO ES UN RECIBO OFICIAL DE CAJA.

Agencia Exp: CALI SUR	VALOR CARTERA A LA FECHA DE IMPRESIÓN:	DIA 18	MES 08	AÑO 2020
AG. RAM. POL.: 430 _46 _994000000125	\$ 0.00	FECHA DE IMPRESIÓN		
NOMBRE:: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2		IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4		

FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/>	EFFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO
COD. BANCO	No. CHEQUE		\$



(415)7701861000019(8020)00000000007000430170378

PUNTOS DE PAGO		MEDIOS DE PAGO	* CORRESPONSALES DE RECAUDO		MONTO MÁXIMO
BANCOS	Banco Davivienda	Efectivo ó Cheque	1) RED VÍA BALOTO	Código de producto 959595 Convenio 6792	\$1.000.000
	Convenio 1040955 y No. Electrónico		2) MOVILRED	Tiendas y puntos autorizados	\$ 500.000
	Banco de Bogotá		3)COLSUBSIDIO	Supermercados y Tiendas	\$1.000.000
	Banco de Occidente		4) GRUPO ÉXITO	Carulla, Surtimax, Pomona y Almacenes Éxito	\$9.999.999
TELÉFONO FIJO BOGOTÁ	(1) 3849444 - 6449949	Tarjeta de Crédito	5) COPIDROGAS	Droguerías afiliadas	\$ 300.000
RECAUDO VERDE	Banco de Bogotá Banco de occidente	Efectivo o cheque Presentando al cajero del banco el comprobante de pago enviado a su correo electrónico	6) LA 14	Supermercados	\$9.999.999
INTERNET (PSE-TC)	www.solidaria.com.co	Cuenta Corriente / Ahorros Tarjeta de Crédito	7) EFECTY	Convenio No. 6792 y Número electrónico	\$3.000.000
CAJEROS AUTOMÁTICOS	Red ATH	Tarjeta Débito ó Tarjeta Crédito	8) OLÍMPICA	Donde hay puntos vía baloto	Monto máximo \$1.000.000 Convenio No. 1040955 Referencia: Número electrónico para pagos
CORRESPONSALES DE RECAUDO	Ver cuadro Corresponsales de Recaudo	Efectivo	9) ALKOSTO		
			10) FARMATODO		
IMPORTANTE - Este comprobante es indispensable para pagos en bancos y corresponsales de recaudo. - No se reciben pagos mixtos (efectivo o cheque) - Para pagos en cheque, diligencie en el reverso del mismo: Nombre y apellido o razón social del tomador de la póliza, número electrónico para pagos y número telefónico. - Para pagos por medio de línea telefónica, baloto y por Internet (PSE-TC), se requiere del número electrónico para pagos. - La devolución de las primas a razón de la revocación de pólizas pagadas mediante tarjeta de crédito se realizará con cargo a la misma tarjeta, menos las deducciones aplicables al caso. - Para el pago de su póliza, tenga en cuenta las recomendaciones de seguridad de los canales dispuestos que pueden ser consultados en la página: www.aseguradorasolidaria.com.co/servicios-en-linea/multipago.aspx			11) CONRED		
			12) PUNTORED		
			LÍNEA DE SERVICIO AL CLIENTE Línea Solidaria 018000 512021 gratis desde cualquier parte del país. 2916868 en Bogotá, #789 gratis desde celulares Claro, Tigo y Movistar		

LÍNEA DE SERVICIO AL CLIENTE
Línea Solidaria 018000 512021 gratis desde cualquier parte del país. 2916868 en Bogotá, #789 gratis desde celulares Claro, Tigo y Movistar

* LOS CORRESPONSALES DE RECAUDO RECIBEN PAGOS PARCIALES.

- Cliente -

COMPROBANTE DE PAGO INDIVIDUAL

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS
4301703783

NOMBRE::	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT	900.068.761-4	DIA 18	MES 08	AÑO 2020
				FECHA DE IMPRESIÓN		

FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/>	EFFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO
COD. BANCO	No. CHEQUE		\$



(415)7701861000019(8020)00000000007000430170378

- Banco -

23

SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Certificado Generado con el Pin No: 2808321052310425

Generado el 21 de julio de 2020 a las 10:01:50

**ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA ENTIDAD
HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICIÓN**

EL SECRETARIO GENERAL

En ejercicio de las facultades y, en especial, de la prevista en el numeral 10 del artículo 11.2.1.4.59 del Decreto 1848 del 15 de noviembre del 2016.

CERTIFICA

RAZÓN SOCIAL: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

NATURALEZA JURÍDICA: Entidad aseguradora dedicada a los seguros generales, organizada como cooperativa, que tiene el carácter de institución auxiliar del cooperativismo, sin ánimo de lucro. Entidad sometida al control y vigilancia por parte de la Superintendencia Financiera de Colombia.

CONSTITUCIÓN Y REFORMAS: Escritura Pública No 0064 del 16 de enero de 1985 de la Notaría 32 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Bajo la denominación de SEGUROS UCONAL LIMITADA.

Escritura Pública No 3098 del 31 de julio de 1989 de la Notaría 38 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Cambió su razón social por la de SEGUROS UCONAL SOCIEDAD COOPERATIVA LTDA.

Escritura Pública No 4201 del 17 de octubre de 1991 de la Notaría 20 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Cambió su razón social por la de SEGUROS UCONAL.

Escritura Pública No 3296 del 16 de noviembre de 1993 de la Notaría 41 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Cambió su razón social por la de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA. ENTIDAD COOPERATIVA "SOLIDARIA"

Escritura Pública No 1628 del 19 de julio de 2004 de la Notaría 43 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). El domicilio principal será en Bogotá D.C.

Escritura Pública No 420 del 09 de marzo de 2007 de la Notaría 43 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Es una institución auxiliar del cooperativismo, de carácter Nacional, especializada en la actividad aseguradora, sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, de número de ley, con patrimonio variable e ilimitado.

Escritura Pública No 01779 del 24 de julio de 2013 de la Notaría 43 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Es una entidad aseguradora dedicada a los seguros generales, organizada como cooperativa, que tiene el carácter de institución auxiliar del cooperativismo, sin ánimo de lucro, modifica su razón social de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA. ENTIDAD COOPERATIVA por la de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA. El domicilio principal de SOLIDARIA es Bogotá Distrito Capital, República de Colombia, sin perjuicio de constituir Agencias y Sucursales dentro y fuera del país

AUTORIZACIÓN DE FUNCIONAMIENTO: Resolución S.B. 2402 del 30 de junio de 1988

REPRESENTACIÓN LEGAL: El Presidente Ejecutivo de SOLIDARIA, además de Representante Legal, será el Primer Ejecutivo de SOLIDARIA, será el ejecutor de las decisiones de la Junta de Directores y de la Asamblea General, y el responsable directo de la administración de SOLIDARIA. **FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES DEL PRESIDENTE EJECUTIVO.** Las funciones y responsabilidades del Presidente Ejecutivo de SOLIDARIA son las siguientes: 1. Planear, organizar, ejecutar y controlar la administración de SOLIDARIA, así como supervisar y controlar todos los negocios y operaciones de SOLIDARIA. 2. Ejercer la Representación Legal de SOLIDARIA y, en tal virtud, celebrar los contratos y operaciones propias de su objeto social y que se relacionen directamente con la existencia y funcionamiento de SOLIDARIA, y llevar la Representación Judicial y Extrajudicial de SOLIDARIA. 3. Autorizar el desembolso de fondos de acuerdo con los negocios propios de la

126

24

SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Certificado Generado con el Pin No: 2808321052310425

Generado el 21 de julio de 2020 a las 10:01:50

ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA ENTIDAD
HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICIÓN

actividad aseguradora. 4. Ordenar los gastos y desembolsos de recursos, de acuerdo con el presupuesto aprobado por la Junta de Directores. 5. Nombrar la planta de empleados que conforma la estructura administrativa de SOLIDARIA aprobada por la Junta de Directores, asignar las funciones, fijar las remuneraciones, de acuerdo con la escala salarial. 6. Representación judicial y extrajudicial a SOLIDARIA, y conferir poderes especiales y generales. 7. Informar mensualmente a la Junta de Directores sobre el estado de SOLIDARIA. 8. Solicitar la convocatoria extraordinaria de la Junta de Directores, cuando lo juzgue necesario. 9. Solicitar la convocatoria extraordinaria de la Junta de Directores, cuando lo juzgue necesario. 10. Preparar el informe de gestión para presentar a la Asamblea General. 11. Autorizar la apertura de las cuentas bancarias y de ahorros. 12. Todas las demás que se deriven de su cargo o que le sean asignadas por la Junta de Directores. REPRESENTACIÓN LEGAL. En adición al Presidente Ejecutivo, la Representación Legal de SOLIDARIA estará en cabeza de los demás Representantes Legales que designe la Junta de Directores. PARÁGRAFO. Para asuntos Judiciales la Representación Legal de SOLIDARIA la tendrán además de los Representantes Legales, los Representantes Legales Judiciales que designe la Junta de Directores, quienes tendrán funciones de representar a la compañía en actuaciones judiciales y audiencias que se surtan ante las autoridades jurisdiccionales, administrativas, policivas y entidades del sector central descentralizadas del estado. Especialmente, los representantes legales judiciales tendrán las facultades de constituir apoderados judiciales, representar a la compañía en las audiencias de conciliaciones judiciales, extrajudiciales, para absolver interrogatorios de parte, para recibir notificaciones, tanto ante autoridades jurisdiccionales, administrativas, policiva, así como entidades del sector central y descentralizadas. (Escritura Pública 01779 del 24 de julio de 2013 Notaria 43 de Bogotá D.C.). REGLAMENTO DE ATRIBUCIONES DE LOS REPRESENTANTES LEGALES: ARTICULO SEGUNDO: los demás Representantes Legales, de que trata el artículo primero de este reglamento, cuentan con las mismas atribuciones de representación legal que las del Presidente Ejecutivo de Aseguradora Solidaria de Colombia, Entidad Cooperativa; señaladas en el artículo 66 del actual cuerpo estatutario. (oficio 2013092496 del 24 de octubre de 2013)

Que figuran posesionados y en consecuencia, ejercen la representación legal de la entidad, las siguientes personas:

NOMBRE	IDENTIFICACIÓN	CARGO
Carlos Arturo Guzmán Peláez Fecha de inicio del cargo: 11/10/2013	CC - 16608605	Presidente Ejecutivo
Ramiro Alberto Ruiz Clavijo Fecha de inicio del cargo: 11/10/2013	CC - 13360922	Representante Legal
José Iván Bonilla Pérez Fecha de inicio del cargo: 17/01/2019	CC - 79520827	Representante Legal
Nancy Leandra Velásquez Rodríguez Fecha de inicio del cargo: 12/03/2020	CC - 52032034	Representante Legal
Francisco Andrés Rojas Aguirre Fecha de inicio del cargo: 11/10/2013	CC - 79152694	Representante Legal
Maria Yasmith Hernández Montoya Fecha de inicio del cargo: 28/07/2011	CC - 38264817	Representante Legal Judicial
Juan Pablo Rueda Serrano Fecha de inicio del cargo: 28/07/2011	CC - 79445028	Representante Legal Judicial

RAMOS: Resolución S.B. No 5148 del 31 de diciembre de 1991 Automóviles, Corriente débil, Estabilidad y calidad de la vivienda nueva, Incendio, Manejo, Vidrios, Terremoto, Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito, Sustracción y Cooperativo de vida

Resolución S.B. No 1335 del 29 de abril de 1993 Responsabilidad civil

Resolución S.B. No 868 del 09 de mayo de 1994 Cumplimiento

Resolución S.B. No 1893 del 02 de septiembre de 1994 Transporte



25

SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Certificado Generado con el Pin No: 2808321052310425

Generado el 21 de julio de 2020 a las 10:01:50

**ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA ENTIDAD
HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICIÓN**

Resolución S.B. No 2565 del 23 de noviembre de 1994 Montaje y rotura de maquinaria, Todo riesgo contratista, Accidentes personales

Resolución S.B. No 2127 del 01 de octubre de 1998 Salud

Resolución S.B. No 636 del 13 de junio de 2002 Exequias

Resolución S.B. No 1067 del 19 de septiembre de 2002 Enfermedades de Alto Costo

Resolución S.B. No 1408 del 09 de diciembre de 2002 cancela el ramo de SOAT

Resolución S.B. No 230 del 11 de marzo de 2003 Vida grupo

Resolución S.F.C. No 0794 del 11 de mayo de 2006 Lucro Cesante

Resolución S.F.C. No 1458 del 30 de agosto de 2011 se revoca la autorización concedida a Aseguradora Solidaria de Colombia Ltda. Entidad Cooperativa para operar el ramo de seguros de Enfermedades de alto costo

Resolución S.F.C. No 1194 del 28 de junio de 2013 Seguros de daños corporales causados a las personas en accidentes de tránsito SOAT

Resolución S.F.C. No 1577 del 23 de agosto de 2013 autorizado para operar el ramo de Seguro de Desempleo

Resolución S.F.C. No 0842 del 03 de julio de 2019 autoriza para operar el ramo de seguro de Navegación y Casco

**MÓNICA ANDRADE VALENCIA
SECRETARIO GENERAL**

"De conformidad con el artículo 12 del Decreto 2150 de 1995, la firma mecánica que aparece en este texto tiene plena validez para todos los efectos legales."



NIT: 860.524.654-6

PÓLIZA DE SEGURO DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES
- CL-02



**NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS**

4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO: 2

AGENCIA EXPEDIDORA: CALI SUR

COD. AGENCIA: 430 RAMO: 46

TIPO DE MOVIMIENTO: ANULACION DE ANEXO

TIPO DE IMPRESIÓN: REIMPRESION

DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO
05	01	2017	18	08	2020
FECHA DE EXPEDICIÓN			FECHA DE IMPRESIÓN		

DATOS DEL AFIANZADO

NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2

IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4

DIRECCIÓN: CL 11 3 58 OF 501

CIUDAD: CALI, VALLE

TELÉFONO: (2) 8882454

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO

ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4
ADUANAS NACIONALES

BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

AMPAROS

GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES

DESCRIPCION AMPAROS	VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	SUMA ASEGURADA
SECRETO			
CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES	13/12/2016	19/01/2019	-689,454,000.00

BENEFICIARIOS
NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO SE INDICA LA VIGENCIA DE LA POLIZA:
VIGENCIA DESDE: 19 DE ENERO DE 2017 HASTA 19 DE ENERO DE 2019.

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSGRADAS EN LOS DECRETOS 2685 DE 1999 Y 390 DE 2016 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONES O COMPLEMENTEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

VALOR ASEGURADO TOTAL:	VALOR PRIMA:	GASTOS EXPEDICION:	IVA:	TOTAL A PAGAR:
\$ *(689,454,000.00)	\$ *****(-8,840,123)	\$*****0.00	\$ *(-1,679,623)	\$ ***** (10,519,746)

NOMBRE INTERMEDIARIO	CLAVE	%PART	NOMBRE COMPAÑIA COASEGURO CEDIDO	%PART	VALOR ASEGURADO
MARCO AURELIO TEJEDA TORRES	5046	100.00			

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servicios en línea, opción consulte su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR

FIRMA TOMADOR

DIRECCIÓN NOTIFICACIÓN ASEGURADORA: Calle 100 No. 9A-45 Piso 8 y 12 Bogotá

CLIENTE

CADB2079080DEF785D



YCAICEDO 0

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS

4301703783

COMPROBANTE DE PAGO
INDIVIDUAL

SEÑOR USUARIO: ESTE COMPROBANTE ES VÁLIDO ÚNICAMENTE CON EL TIMBRE DE LA CAJA DEL BANCO O SUPERMERCADO.
NO ES UN RECIBO OFICIAL DE CAJA.

Agencia Exp: CALI SUR	VALOR CARTERA A LA FECHA DE IMPRESIÓN:	DIA 18	MES 08	AÑO 2020
AG. RAM. POL.: 430 _46 _994000000125	\$ 0.00	FECHA DE IMPRESIÓN		
NOMBRE:	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT	900.068.761-4	
FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO		
COD. BANCO	No. CHEQUE	\$		



(415)7701861000019(8020)00000000007000430170378

PUNTOS DE PAGO		MEDIOS DE PAGO	* CORRESPONSALES DE RECAUDO	MONTO MÁXIMO	
BANCOS	Banco Davivienda Convenio 1040955 y No. Electrónico	Efectivo ó Cheque	1) RED VÍA BALOTO	Código de producto 959595 Convenio 6792	\$1.000.000
	Banco de Bogotá		2) MOVILRED	Tiendas y puntos autorizados	\$ 500.000
	Banco de Occidente		3) COLSUBSIDIO	Supermercados y Tiendas	\$1.000.000
TELÉFONO FIJO BOGOTÁ	(1) 3849444 - 6449949	Tarjeta de Crédito	4) GRUPO ÉXITO	Carulla, Surtimax, Pomona y Almacenes Éxito	\$9.999.999
RECAUDO VERDE	Banco de Bogotá Banco de Occidente	Efectivo o cheque Presentando al cajero del banco el comprobante de pago enviado a su correo electrónico	5) COPIDROGAS	Droguerías afiliadas	\$ 300.000
INTERNET (PSE-TC)	www.solidaria.com.co	Cuenta Corriente / Ahorros Tarjeta de Crédito	6) LA 14	Supermercados	\$9.999.999
CAJEROS AUTOMÁTICOS	Red-ATH	Tarjeta Débito ó Tarjeta Crédito	7) EFECTY	Convenio No. 6792 y Número electrónico	\$3.000.000
CORRESPONSALES DE RECAUDO	Ver cuadro Corresponsales de Recaudo	Efectivo	8) OLÍMPICA	Donde hay puntos vía baloto	Monto máximo \$1.000.000 Convenio No. 1040955 Referencia: Número electrónico para pagos
IMPORTANTE			9) ALKOSTO		
- Este comprobante es indispensable para pagos en bancos y corresponsales de recaudo. - No se reciben pagos mixtos (efectivo ó cheque) - Para pagos en cheque, diligencie en el reverso del mismo: Nombre y apellido o razón social del tomador de la póliza, número electrónico para pagos y número telefónico. - Para pagos por medio de línea telefónica, baloto y por Internet (PSE-TC), se requiere del número electrónico para pagos. - La devolución de las primas a razón de la revocación de pólizas pagadas mediante tarjeta de crédito se realizará con cargo a la misma tarjeta, menos las deducciones aplicables al caso. - Para el pago de su póliza, tenga en cuenta las recomendaciones de seguridad de los canales dispuestos que pueden ser consultados en la página: www.aseguradorasolidaria.com.co/servicios-en-linea/multipago.aspx			10) FARMATODO		
			11) CONRED		
			12) PUNTORED		

LÍNEA DE SERVICIO AL CLIENTE

Línea Solidaria 018000 512021 gratis desde cualquier parte del país. 2916868 en Bogotá, #789 gratis desde celulares Claro, Tigo y Movistar

* LOS CORRESPONSALES DE RECAUDO RECIBEN PAGOS PARCIALES.

- Cliente -

COMPROBANTE DE PAGO INDIVIDUAL

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS

4301703783

NOMBRE:	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT	900.068.761-4	DIA 18	MES 08	AÑO 2020
				FECHA DE IMPRESIÓN		
FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO				
COD. BANCO	No. CHEQUE	\$				



(415)7701861000019(8020)00000000007000430170378

- Banco -

132

COMPROBANTE DE PAGO
INDIVIDUAL

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS

4301703783

SEÑOR USUARIO: ESTE COMPROBANTE ES VÁLIDO ÚNICAMENTE CON EL TIMBRE DE LA CAJA DEL BANCO O SUPERMERCADO.
NO ES UN RECIBO OFICIAL DE CAJA.

Agencia Exp: CALI SUR	VALOR CARTERA A LA FECHA DE IMPRESIÓN:	DIA 18	MES 08	AÑO 2020
AG. RAM. POL.: 430 _46 _994000000125	\$ 0.00	FECHA DE IMPRESIÓN		
NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2		IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4		

FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/>	EFFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO
COD. BANCO	No. CHEQUE		\$



(415)7701861000019(8020)00000000007000430170378

PUNTOS DE PAGO		MEDIOS DE PAGO	* CORRESPONSALES DE RECAUDO	MONTO MÁXIMO	
BANCOS	Banco Davivienda Convenio 1040955 y No. Electrónico	Efectivo ó Cheque	1) RED VÍA BALOTO	Código de producto 959595 Convenio 6792	\$1.000.000
	Banco de Bogotá		2) MOVILRED	Tiendas y puntos autorizados	\$ 500.000
	Banco de Occidente		3) COLSUBSIDIO	Supermercados y Tiendas	\$1.000.000
TELÉFONO FIJO BOGOTÁ	(1) 3849444 - 6449949	Tarjeta de Crédito	4) GRUPO ÉXITO	Carulla, Surtimax, Pomona y Almacenes Éxito	\$9.999.999
RECAUDO VERDE	Banco de Bogotá Banco de occidente	Efectivo o cheque Presentando al cajero del banco el comprobante de pago enviado a su correo electrónico	5) COPIDROGAS	Droguerías afiliadas	\$ 300.000
INTERNET (PSE-TC)	www.solidaria.com.co	Cuenta Corriente / Ahorros Tarjeta de Crédito	6) LA 14	Supermercados	\$9.999.999
CAJEROS AUTOMÁTICOS	Red ATH	Tarjeta Débito ó Tarjeta Crédito	7) EFACTY	Convenio No. 6792 y Número electrónico	\$3.000.000
CORRESPONSALES DE RECAUDO	Ver cuadro Corresponsales de Recaudo	Efectivo	8) OLÍMPICA	Dónde hay puntos via baloto	
IMPORTANTE - Este comprobante es indispensable para pagos en bancos y corresponsales de recaudo. - No se reciben pagos mixtos (efectivo o cheque) - Para pagos en cheque, diligencie en el reverso del mismo: Nombre y apellido o razón social del tomador de la póliza, número electrónico para pagos y número telefónico. - Para pagos por medio de línea telefónica, baloto y por Internet (PSE-TC), se requiere del número electrónico para pagos. - La devolución de las primas a razón de la revocación de pólizas pagadas mediante tarjeta de crédito se realizará con cargo a la misma tarjeta, menos las deducciones aplicables al caso. - Para el pago de su póliza, tenga en cuenta las recomendaciones de seguridad de los canales dispuestos que pueden ser consultados en la página: www.aseguradorasolidaria.com.co/servicios-en-linea/multipago.aspx		9) ALKOSTO			
		10) FARMATODO			
		11) CONRED	Monte máximo \$1.000.000 Convenio No. 1040955 Referencia: Número electrónico para pagos		
			12) PUNTORED		

LÍNEA DE SERVICIO AL CLIENTE
Línea Solidaria 018000 512021 gratis desde cualquier parte del país. 2916868 en Bogotá, #789 gratis desde celulares Claro, Tigo y Movistar

* LOS CORRESPONSALES DE RECAUDO RECIBEN PAGOS PARCIALES.

- Cliente -

COMPROBANTE DE PAGO INDIVIDUAL

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS

4301703783

NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4	DIA 18	MES 08	AÑO 2020
FORMA DE PAGO		VALOR PAGADO		
COD. BANCO	No. CHEQUE	\$		



(415)7701861000019(8020)00000000007000430170378

- Banco -

2. Concepto: Resolución que impone sanción por infracción administrativa aduanera de los declarantes autorizados reconocidos e inscritos

Código: 0644-01

Tipo de Usuario: OPERADOR DE COMERCIO EXTERIOR

Numero Acto Administrativo: 000630

1-88-241-0644-01

Fecha: 28 DE JULIO DEL 2020

Datos Generales			
Número del Expediente			
CU 2019 2020 0098			
Datos Sociedad Investigada	20. Tipo documento	18. No. Identificación	Nombres o Razón social
	NIT	900.068.761-4	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)
	26. Dirección Procesal: CL 11 3 58 P 5 OF 503	28. Dpto. VALLE DEL CAUCA	29. Ciudad CALI
Responsable subsidiario (Representante Legal)	20. Tipo documento	18. No. Identificación	Nombres o Razón social
	NIT	31.968.359-6	MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO
	26. Dirección RUT: CL 11 3 58 P 5	28. Dpto. VALLE DEL CAUCA	29. Ciudad CALI
Datos del Garante del Declarante	20. Tipo documento	18. No. Identificación	Nombres o Razón social
	NIT	860.524654-6	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA
	26. Dirección RUT: CL 100 9 A 45 P 12	28. Dpto. BOGOTA D.C.	29. Ciudad BOGOTA D.C.
Requerimiento Especial Aduanero	No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020		
Valor Sanción (Multa)	DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000)		
Sanción Administrativa	Cancelación de la autorización como agencia de aduanas		

LA JEFE DE LA DIVISIÓN DE GESTIÓN DE LIQUIDACIÓN DE LA DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI

En uso de sus facultades legales y en especial las conferidas por los artículos 47 y 48 del Decreto 4048 del 22 de octubre del 2008, artículos 1º numerales 7 y 4º de la Resolución 07 de noviembre 04 del 2008 y artículo 7º de la Resolución 09 de noviembre 04 del 2008, todas de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, de conformidad con el Decreto 1165 de 2019 y demás normas aplicables o las que le modifican, adicionan o complementan, y conforme a las normas dispuestas por el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el Territorio Nacional; Decreto 417 del 17/03/2020, Resolución 022 del 18/03/2020, Decreto 457 del 22/03/ 2020, Decreto 491 del 28/03/2020, Resolución 030 del 29/03/2020 modificada por las Resoluciones 031 del 03/04/2020 y No. 041 del 05/05/2020, Resolución 038 del 30/04/2020 y la Resolución 055 del 29/05/2020, todas de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales con base en los siguientes:

HECHOS

Con Requerimiento Especial Aduanero No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020 (folios 49 a 62), el Grupo Interno de Trabajo Investigaciones Aduanerás I de la División de Gestión de

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 1-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

Fiscalización de esta Dirección Seccional, propone sanción a la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, por la presunta tipificación de sus conductas en la infracción contemplada en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, norma vigente en la época de los hechos (hoy numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019), por "(...) prestar el servicio de agenciamiento aduanero a una PERSONA INEXISTENTE" y "(...) por no cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente", respectivamente, proponiendo de una parte, la sanción administrativa de CANCELACIÓN DE LA AUTORIZACIÓN y de otra parte una SANCIÓN DE MULTA, por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000) correspondiente al "1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente, respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento...", liquidándose así:

"(...)

CUADRO No. 2
LIQUIDACION SANCION PROPUESTA

ITEM	DECLARACION DE IMPORTACION	FECHA	VALOR FOB USD	1% DEL VALOR FOB OPERACIÓN	TASA DE CAMBIO	TOTAL
1	51096050712521	20150803	9,949	99.49	2807.36	279.304
2	51096050712537	20150803	8,016	80.16	2807.36	225.038
3	51096050712505	20150803	2,340	23.40	2807.36	65.692
4	51096050712512	20150803	13,179	131.79	2807.36	369.982
5	51730060196249	20150803	2,172	21.72	2807.36	60.976
6	51730060196231	20150803	11,664	116.64	2807.36	327.450
7	51730060196224	20150803	1,794	17.94	2807.36	50.364
8	01095010655015	20150804	11,664	116.64	2807.36	327.450
9	01095010655022	20150804	2,172	21.72	2807.36	60.976
10	01095010655008	20150804	1,794	17.94	2807.36	50.364
11	09014070755386	20150805	2,172	21.72	2807.36	60.976
12	09014070755401	20150805	11,664	116.64	2807.36	327.450
13	09014070755393	20150805	1,794	17.94	2807.36	50.364
14	07244330001981	20150813	9,949	99.49	2807.36	279.304
15	07244330002009	20150813	2,340	23.40	2807.36	65.692
16	07244330002016	20150813	13,179	131.79	2807.36	369.982
17	07244330001999	20150813	8,016	80.16	2807.36	225.038
18	51096060143457	20160808	2,396	23.96	3091.78	74.079
19	51096060143464	20160808	5,239	52.39	3091.78	151.978
20	23231055229981	20160820	2,859	28.59	2911.26	83.233
21	51096060143471	20160808	1,635	16.35	3091.78	50.551
22	23231055229967	20160820	5,697	56.97	2911.26	165.854
23	23231055229974	20160820	912	9.12	2911.26	26.551

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. **1-88-241-0644-01-000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

24	51730050066073	20161219	28,975	289.75	2989.71	866.268
25	51730050066080	20161219	15,511	155.11	2989.71	463.734
26	51730050066098	20161219	4,435	44.35	2989.71	132.594
27	51730050068048	20170209	1,480	14.80	2882.20	42.657
28	51730050068055	20170209	3,010	30.10	2882.20	86.754
29	51730050068030	20170209	233	2.33	2882.20	6.716
30	51730050068062	20170209	3,378	33.78	2882.20	97.361
31	51096060160215	20170307	964	96.40	2871.67	276.829
32	51096060160286	20170307	39	0.39	2871.67	1.120
33	51096060160293	20170307	1,006	10.06	2871.67	29.176
34	51096060160301	20170307	1,916	19.16	2871.67	55.021
35	51096060160319	20170307	2,785	27.85	2871.67	79.976
36	51096050751472	20161124	10,062	100.62	3135.65	315.509
37	51096060160326	20170307	7,884	78.84	2871.67	226.402
38	51730050068324	20170314	133	1.33	3004.43	3.996
39	51730050068331	20170314	267	2.67	3004.43	8.022
40	51730050068349	20170314	33	0.33	3004.43	991
41	51730050068301	20170314	3,010	30.10	3004.43	90.433
42	51730050068317	20170314	10,435	104.35	3004.43	313.512
43	51730050068252	20170314	1,480	14.80	3004.43	44.466
44	51730050068277	20170314	90	0.90	3004.43	2.704
45	51096050751481	20161124	12,289	122.89	3135.65	385.340
46	51096050762697	20170426	3,010	30.10	2882.20	86.754
47	51096050762705	20170426	90	0.90	2882.20	2.594
48	51096050762712	20170426	89	0.89	2882.20	2.565
49	51730050068261	20170314	3,402	34.02	3004.43	102.211
50	51096050762744	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
51	51096050762751	20170426	33	0.33	3004.43	991
52	51096050762769	20170426	1,480	14.80	3004.43	44.466
53	51096050762672	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
54	51096050762681	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.211
55	51730050068284	20170314	89	0.89	3004.43	2.674
56	51730050068291	20170314	78	0.78	3004.43	2.343
57	51096050762721	20170426	78	0.78	3004.43	2.343
58	51096050762737	20170426	113	1.13	3004.43	3.395
59	51096050762855	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
60	51096050751465	20161124	2,609	26.09	3135.65	81.809

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 1-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

61	51096050752266	20161129	16,483	164.83	3135.65	516.849
62	51096050752241	20161129	3,077	30.77	3135.65	96.484
63	51096050752259	20161129	18,546	185.46	3135.65	581.538
64	51096060154016	20161215	9,411	94.11	2989.71	281.362
65	51096060154030	20161215	1,989	19.89	2989.71	59.465
66	51096060154023	20161215	13,287	132.87	2989.71	397.243
67	51096060160333	20170307	174	1.74	2871.67	4.997
68	51096060160222	20170307	111	1.11	2871.67	3.188
69	51096060160231	20170307	104	1.04	2871.67	2.987
70	51096060160247	20170307	63	6.30	2871.67	18.092
71	51096060160254	20170307	8	0.80	2871.67	2.297
72	51096060160261	20170307	42	4.20	2871.67	12.061
73	51096060160279	20170307	32	3.20	2871.67	9.189
74	51096060165033	20170502	90	9.00	3004.43	27.040
75	51096060165065	20170502	113	1.13	3004.43	3.395
76	51096060165072	20170502	33	3.30	3004.43	9.915
77	51096060165081	20170502	10,435	104.35	3004.43	313.512
78	51096060165097	20170502	3,402	34.02	3004.43	102.210
79	51096060165105	20170502	267	2.67	3004.43	8.022
80	51096060165058	20170502	78	7.80	3004.43	23.435
81	51096050762848	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
82	51096050762816	20170426	3,010	30.10	3004.43	90.433
83	51096050762823	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.210
84	51096060165040	20170502	89	8.90	3004.43	26.739
85	51096050762862	20170502	1,480	14.80	3004.43	44.466
			363.614	3.636.24		10.993.000

En este orden de ideas, en el presente caso la tasación de la sanción es la misma reglada tanto por el numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, como el nuevo estatuto aduanero numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019. El valor de la sanción propuesta de: DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE. (\$10.993.000 (...))"

Se vincula en la propuesta sancionatoria que aquí se estudia a la compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COPERATIVA** con NIT 860.524.654-6, garante de la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con **NIT 900.068.761-4**, a través de la Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125.

El Acto Administrativo antes mencionado fue remitido para su notificación por correo certificado a:

135

	<p align="center">RESOLUCION SANCION</p>	
---	---	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01-000630** Fecha: **28/07/2020**
 Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**
 Expediente: **CU 2019 2020 0098**

- La **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, a través de su representante legal, a la dirección reportada en el RUT: **CL 11 3 58 P 5 OF 503**, en la ciudad de Cali – Valle del Cauca, según Certificación de Entrega de la Guía de Transporte No. PC016493665CO del 12/02/2020, expedida por la Empresa de Servicios Postales Nacionales S.A. 4 72, quedando legalmente notificado el acto administrativo el día 13/02/2020 (folios 64 y 66).
- La compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COPERATIVA** con NIT 860.524.654-6, en calidad de Garante de la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4, a la dirección reportada en el RUT: **CL 100 9 A 45 P 12**, en la ciudad de Bogotá D.C, según Certificación de Entrega de la Guía de Transporte No. PC016493864CO del 12/02/2020, expedida por la Empresa de Servicios Postales Nacionales S.A. 4 72, quedando legalmente notificado el acto administrativo el día 17/02/2020 (folios 65 y 68).

Igualmente, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 594 del Decreto 1165 de 2019 y en armonía con el artículo 13 de la Ley 1066 de 2016, los artículos 572, 573 y 798 del Estatuto Tributario, en los cuales establece la responsabilidad subsidiaria, el Requerimiento Especial Aduanero No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020 (folios 49 a 62), le fue comunicado a:

- La señora **MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO**, identificada con NIT 31.968.359-6, Representante Legal de la sociedad investigada, a la dirección informada en el Registro Único Tributario (RUT): **CL 11 3 58 P 5** en la ciudad de Cali – Valle del Cauca, según Certificación de Entrega de la Guía de Transporte No. PC016493657CO del 12/02/2020, expedida por la Empresa de Servicios Postales Nacionales S.A. 4 72, fue entregado al destinatario día 13/02/2020 (folios 63 y 67).

Con Planilla Remisión Expedientes entre Dependencias No. 38 del 13/03/2020 (folio 70), el Grupo Interno de Trabajo de Secretaria de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, remite el expediente No. CU 2019 2020 0098 a nombre de la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, a la División de Gestión de Liquidación de esta Seccional para que tome decisión de fondo, sobre los elementos estudiados en la presente investigación, para lo cual se realizó la respectiva asignación al funcionario competente con Acta de Reparto No. 037 del 16/03/2020 (folio 91).

El día 22/06/2020, se actualiza consulta al el Registro Único Tributario de la sociedad investigada: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, encontrando que no existen cambios en su domicilio y representación legal (folios 92 a 94), de igual manera se consultó el Registro Único Empresarial de la sociedad investigada en la página www.rue.com.co, (folios 95 a 97), encontrando que su Certificado de Existencia y Representación Legal expedido por la Cámara de Comercio de Cali que "**La persona jurídica no se encuentra disuelta y su duración es INDEFINIDA**" y que "**Por Acta No. 30 del 17 de noviembre de 2018 Asamblea De Accionistas , inscrito en esta Cámara de Comercio el 22 de noviembre de 2018 con el No. 18677**

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. 1-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

del Libro IX , Cambio su nombre de AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. . Por el de ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S."

No reposa en el expediente respuesta alguna por parte de la sociedad investigada, su representante legal o la aseguradora garante al Requerimiento Especial Aduanero No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020 (folios 49 a 62), tampoco se presentan objeciones, ni se solicitan o aportan pruebas a la investigación.

Reposa a folios 71 y subsiguientes, comunicación radica en esta Dirección Seccional con el numero No.001904 del 03/03/2020, suscrita por el señor OSCAR JAVIER HERNADEZ MATEUS con cédula de ciudadanía No. 1.030.580.536, sobre los cuales no se pronunciará este Despacho en la medida que el citado ciudadano no se encuentra vinculado al proceso, ni adjunta poder concedido por los interesados.

FUNDAMENTOS DE DERECHO

Para realizar el análisis concerniente al caso se emplearán como sustento normativo las disposiciones que a continuación se describen literalmente y que sirven de apoyo para la decisión, consagradas en el Decreto 1165 de 2019, base fundamental del derecho aduanero en Colombia y demás normas que le adicionan, complementan o modifican y aquellas normas vigentes a la fecha de ocurrencia de los hechos, aplicables en este caso en particular.

CONSTITUCION POLITICA DE COLOMBIA

"Artículo 29. El debido proceso se aplicará a toda clase de actuaciones judiciales y administrativas. Nadie podrá ser juzgado sino conforme a las leyes preexistentes al acto que se le imputa, ante juez o tribunal competente y con observancia de la plenitud de las formas propias de cada juicio.

En materia penal, la ley permisiva o favorable, aun cuando sea posterior, se aplicará de preferencia a la restrictiva o desfavorable.

Toda persona se presume inocente mientras no se le haya declarado judicialmente culpable. Quien sea sindicado tiene derecho a la defensa y a la asistencia de un abogado escogido por él, o de oficio, durante la investigación y el juzgamiento; a un debido proceso público sin dilaciones injustificadas; a presentar pruebas a controvertir las que se alleguen en su contra; a impugnar la sentencia condenatoria, y a no ser juzgado dos veces por el mismo hecho.

Es nula, de pleno derecho, la prueba obtenida con violación del debido proceso".

LEY 1437 DEL 18 DE ENERO DE 2011, POR LA CUAL SE EXPIDE EL CÓDIGO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO Y DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO.

"Artículo 2. Ámbito de Aplicación. Las normas de esta Parte Primera del Código se aplican a todos los organismos y entidades que conforman las ramas del poder público en sus distintos órdenes, sectores y niveles, a los órganos autónomos e independientes del Estado y a los particulares, cuando cumplan funciones administrativas. A todos ellos se les dará el nombre de autoridades.

Las disposiciones de esta Parte Primera no se aplicarán en los procedimientos militares o de policía que por su

136

 POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA	RESOLUCION SANCION	
---	---------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. 1-88-241-0644-01 -000630 Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

naturaleza requieran decisiones de aplicación inmediata, para evitar o remediar perturbaciones de orden público en los aspectos de defensa nacional, seguridad, tranquilidad, salubridad, y circulación de personas y cosas. Tampoco se aplicarán para ejercer la facultad de libre nombramiento y remoción.

Las autoridades sujetarán sus actuaciones a los procedimientos que se establecen en este Código, sin perjuicio de los procedimientos regulados en leyes especiales. En lo no previsto en los mismos se aplicarán las disposiciones de este Código. (Subrayado fuera del texto original).

Artículo 3. Principios. Todas las autoridades deberán interpretar y aplicar las disposiciones que regulan las actuaciones y procedimientos administrativos a la luz de los principios consagrados en la Constitución Política, en la Parte Primera de este Código y en las leyes especiales.

Las actuaciones administrativas se desarrollarán, especialmente, con arreglo a los principios del debido proceso, igualdad, imparcialidad, buena fe, moralidad, participación, responsabilidad, transparencia, publicidad, coordinación, eficacia, economía y celeridad.

1. En virtud del principio del debido proceso, las actuaciones administrativas se adelantarán de conformidad con las normas de procedimiento y competencia establecidas en la Constitución y la ley, con plena garantía de los derechos de representación, defensa y contradicción.

En materia administrativa sancionatoria, se observarán adicionalmente los principios de legalidad de las faltas y de las sanciones, de presunción de inocencia, de no reformatio in pejus y non bis in idem (...)"

DECRETO 1165 DEL 02 DE JULIO DE 2019. REGIMEN DE ADUANAS COLOMBIANO.

"ARTÍCULO 1º. ALCANCE. El presente decreto se aplica en la totalidad del Territorio Aduanero Nacional y regula las relaciones jurídicas que se establecen entre la administración aduanera y quienes intervienen en el ingreso, permanencia, traslado y salida de las mercancías, hacia y desde el Territorio Aduanero Nacional, con sujeción a la Constitución y la ley.

Asimismo, se aplica sin perjuicio de las disposiciones especiales y las resultantes de acuerdos o tratados internacionales a los que haya adherido o adhiera Colombia. Los acuerdos o tratados mencionados comprenden, entre otros, los acuerdos comerciales y los referidos a la protección de la propiedad intelectual.

La potestad aduanera se ejercerá, incluso, en el área demarcada del país vecino donde se cumplan los trámites y controles aduaneros en virtud de acuerdos binacionales fronterizos.

ARTÍCULO 2º. PRINCIPIOS GENERALES. Sin perjuicio de los principios constitucionales y los previstos en el artículo 3º del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, de la Ley **1609** de 2013 y del Código General del Proceso, las disposiciones contenidas en este Decreto se aplicarán e interpretarán teniendo en cuenta los siguientes:

1. **Principio de eficiencia.** (...)
2. **Principio de favorabilidad.** (...)
3. **Principio de justicia.** (...)
4. **Principio de prohibición de doble sanción por la misma infracción o aprehensión por el mismo hecho.** (...)
5. **Principio de seguridad y facilitación en la cadena logística de las operaciones de comercio exterior.** (...)
6. **Principio de tipicidad.** (...)
7. **Principio de prohibición de la analogía.** (...)
8. **Principio de prevalencia de lo sustancial.** (...)

ARTÍCULO 4º. OBLIGACIÓN ADUANERA. Es el vínculo jurídico entre la administración aduanera y cualquier persona directa o indirectamente relacionada con cualquier régimen, modalidad u operación aduanera.

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. 1-88-241-0644-01 -000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

derivado del cumplimiento de las obligaciones correspondientes a cada una de ellas, quedando las mercancías sometidas a la potestad aduanera y los obligados, al pago de los tributos aduaneros, intereses, tasas, recargos y sanciones, a que hubiere lugar.

ARTÍCULO 5º. ALCANCE DE LA OBLIGACIÓN ADUANERA. La obligación aduanera comprende el cumplimiento de las obligaciones correspondientes a cualquier régimen, modalidad u operación aduanera; los trámites aduaneros que debe adelantar cada uno de los obligados aduaneros; el pago de los tributos aduaneros, intereses, tasas, recargos y sanciones, a que hubiere lugar y de todas aquellas obligaciones que se deriven de actuaciones que emprenda la administración aduanera.

ARTÍCULO 6º. NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN ADUANERA. La obligación aduanera es de carácter personal, sin perjuicio de que pueda hacerse efectivo su cumplimiento sobre la mercancía, mediante el abandono o el decomiso, con preferencia sobre cualquier otra garantía u obligación que recaiga sobre ella.

ARTÍCULO 7º. OBLIGADOS ADUANEROS. Los obligados aduaneros son:

Directos: Los usuarios aduaneros;

Indirectos: Toda persona que en desarrollo de su actividad haya intervenido de manera indirecta en el cumplimiento de cualquier trámite u operación aduanera y en general cualquier persona que sea requerida por la autoridad aduanera. Serán responsables por su intervención, según corresponda, y por el suministro de toda documentación e información exigida por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

ARTÍCULO 8º. RESPONSABLES DE LA OBLIGACIÓN ADUANERA. Son responsables de la obligación aduanera los obligados de que trata el artículo 7º de este decreto, por las obligaciones derivadas de su intervención y por el suministro de toda documentación e información exigida por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

(...)

LA OBLIGACIÓN ADUANERA EN LA IMPORTACIÓN

ARTÍCULO 11. ALCANCE. La obligación aduanera nace con los trámites aduaneros que deben cumplirse de manera previa a la llegada de la mercancía al Territorio Aduanero Nacional.

Comprende el suministro de información y/o documentación anticipada, los trámites aduaneros y requisitos que deben cumplirse al arribo de las mercancías, la presentación de la mercancía a la autoridad aduanera, la presentación de la declaración aduanera, el pago de los tributos aduaneros causados por la importación y de los intereses, el valor de rescate y las sanciones a que haya lugar, así como la obligación de obtener, conservar los documentos que soportan la operación, presentarlos cuando los requiera la autoridad aduanera, atender las solicitudes de información y pruebas, y en general, cumplir con las exigencias, requisitos y condiciones establecidos en las normas correspondientes.

Son responsables de la obligación aduanera en la importación: el importador de las mercancías y los demás usuarios aduaneros respecto de las actuaciones derivadas de su intervención. (...)

ARTÍCULO 32. DECLARANTES. Podrán actuar ante las autoridades aduaneras como declarantes con el objeto de adelantar los procedimientos y trámites de importación, exportación o tránsito aduanero:

1. Las agencias de aduanas, quienes actúan a nombre y por encargo de los importadores y exportadores.

(...)

138

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

ARTÍCULO 34. AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito aduanero y cualquier operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes, modalidades aduaneras y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos.

Conforme con los parámetros establecidos en este decreto, las agencias de aduanas se clasifican en los siguientes niveles:

- 1. Agencias de aduanas nivel 1.
- 2. Agencias de aduanas nivel 2.
- 3. Agencias de aduanas nivel 3.
- 4. Agencias de aduanas nivel 4.

PARÁGRAFO 1o. Las personas jurídicas que pretendan ejercer el agenciamiento aduanero deberán incluir en su razón social o denominación la expresión "Agencia de Aduanas" seguida del nombre comercial, de la sigla correspondiente a la naturaleza mercantil de la sociedad y del nivel de agencia de aduanas. Lo previsto en este parágrafo no se aplica a los almacenes generales de depósito.

PARÁGRAFO 2o. Las actividades propias del agenciamiento aduanero se encuentran sometidas a las regulaciones especiales de este decreto y al control por parte de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).
(...)

ARTÍCULO 50. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

- 1. Existencia de la persona natural o jurídica.
- 2. Nombres y apellidos completos o razón social.
- 3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica.
- 4. Profesión, oficio o actividad económica.
- 5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas podrán adicionar otros requisitos que consideren necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control de sus clientes.

La información a que se refiere este artículo deberá verificarse, y actualizarse, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

ARTÍCULO 51. OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

- 1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. **1-88-241-0644-01-000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

exterior ante la autoridad aduanera.

2. Prestar los servicios de agenciamiento aduanero, de acuerdo con el nivel de agencia de aduanas, a los Usuarios de comercio exterior que lo requieran.

(...).

4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, exportación, tránsito aduanero y demás documentos transmitidos electrónicamente o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo **53** del presente decreto.

(...)

21. Actualizar en el Registro Único Tributario (RUT) de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), el cambio de dirección de su domicilio social principal y el de sus agencias, dentro del término establecido en el artículo **1.6.1.2.14** del Decreto 1625 de 2016 o la norma que lo modifique o reemplace

(...)

ARTÍCULO 53. RESPONSABILIDAD DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas que actúen ante las autoridades aduaneras serán responsables administrativamente por las infracciones derivadas del ejercicio de su actividad.

Igualmente, serán responsables por la exactitud y veracidad de la información contenida en los documentos que suscriban sus agentes de aduanas acreditados ante la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y responderán administrativamente cuando por su actuación como declarantes hagan incurrir a su mandante o usuario de comercio exterior que utilice sus servicios en infracciones administrativas aduaneras que conlleven la liquidación de mayores tributos aduaneros, la imposición de sanciones o el decomiso de las mercancías.

(...)

ARTÍCULO 576. CONTROL ADUANERO. (...)

CONTROLES ADUANEROS.

FISCALIZACIÓN.

ARTÍCULO 590. ALCANCE. La única autoridad competente para verificar la legalidad de las operaciones de comercio exterior y el cumplimiento de las obligaciones por parte de los declarantes y operadores de comercio exterior, es la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Para tales efectos, la fiscalización aduanera comprende el desarrollo de investigaciones y controles necesarios para asegurar el efectivo cumplimiento de las obligaciones contenidas en la normatividad aduanera, con posterioridad a la realización de cualquier formalidad aduanera, así como verificar el cumplimiento de las obligaciones a cargo de operadores de comercio exterior. La fiscalización podrá ser integral, para verificar, además de dichas obligaciones, aquellas de naturaleza tributaria y cambiaria de competencia de la entidad.

Para el ejercicio de sus funciones en materia de fiscalización aduanera, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales cuenta con las amplias facultades de fiscalización e investigación consagradas en el presente decreto y las establecidas en el Estatuto Tributario.

ARTÍCULO 591 FACULTADES DE FISCALIZACIÓN. (...)

ARTÍCULO 595. SOLIDARIDAD Y SUBSIDIARIEDAD. Conforme lo señala el artículo **13** de la Ley 1066 de 2006 o norma que la modifique o sustituya, en materia aduanera se aplicará sobre el monto total de las obligaciones la solidaridad y subsidiariedad, en la forma establecida en el Estatuto Tributario.

 POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA	RESOLUCION SANCION	
---	---------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

La vinculación se hará conforme con el procedimiento señalado en el Título VIII del Libro Quinto de dicho ordenamiento y demás normas que lo adicionen y complementen.

ARTICULO. 609. REDUCCIÓN DE LA SANCIÓN. El valor de la sanción de multa se reducirá en los siguientes eventos:

Por allanamiento a la comisión de la infracción, conforme lo previsto en el presente decreto.
(...)

ARTICULO. 610. ALLANAMIENTO. El infractor podrá allanarse a la comisión de la infracción, en cuyo caso las sanciones de multa establecidas en este decreto se reducirán a los siguientes porcentajes, sobre el valor establecido en cada caso: (...)

Al sesenta por ciento (60%), cuando el infractor reconozca por escrito haber cometido la infracción, dentro del término para interponer el recurso contra el acto administrativo que decide de fondo.

Para que proceda la reducción de la sanción prevista en este artículo, el infractor deberá en cada caso anexar al escrito en que reconoce haber cometido la infracción la copia del recibo oficial de pago, con el que canceló los tributos aduaneros, intereses y la sanción reducida, correspondientes; así mismo, acreditará el cumplimiento del trámite u obligación incumplido, en los casos en que a ello hubiere lugar.

La dependencia que esté conociendo de la actuación administrativa será la competente para resolver la solicitud de reducción de la sanción de multa, que de prosperar dará lugar a la terminación del proceso y archivo del expediente. Contra el auto que resuelve negativamente sobre la solicitud de allanamiento solo procede el recurso de reposición.
(...)

ARTICULO. 611. CADUCIDAD DE LA ACCIÓN ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA.

ARTICULO. 612. PRESCRIPCIÓN DE LA SANCIÓN. La facultad para hacer efectivas las sanciones contempladas en el presente título, prescribe en el término de cinco (5) años contados a partir de la ejecutoria de la providencia que impone la sanción.
(...)

ARTÍCULO 622. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos **615**, **617** y **619** del presente decreto las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

(...)

2 Graves:

2.1. No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1 será de multa equivalente al uno por ciento (1%) del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento.

(...)

RÉGIMEN PROBATORIO.

ARTÍCULO 653. PRINCIPIOS DEL DERECHO PROBATORIO. En la actuación administrativa se observarán los principios del derecho probatorio, tales como el de la necesidad de la prueba, publicidad, eficacia, contradicción y evaluación de las pruebas fundada en la sana crítica.

ARTÍCULO 654. SUSTENTO PROBATORIO DE LAS DECISIONES DE FONDO. Toda decisión de la autoridad aduanera

debe fundarse en los hechos que aparezcan probados en el expediente, a través de las pruebas allegadas al mismo, dentro de los términos y oportunidades establecidos en este Decreto.

ARTÍCULO 655. MEDIOS DE PRUEBA. (...) Serán admisibles como medios de prueba los documentos propios del comercio exterior, los señalados en el presente Decreto, en los acuerdos comerciales, convenios de cooperación y asistencia mutua y tratados suscritos por Colombia y, en lo que fuere pertinente, en el régimen probatorio previsto por el Estatuto Tributario y en el Código General del Proceso, tales como la declaración de parte, la confesión, el testimonio, interrogatorio de parte, el dictamen pericial, la inspección aduanera e inspección contable, los documentos, los indicios, los informes y cualesquiera otros medios que sean útiles para la formación del convencimiento del funcionario aduanero acerca de los hechos. (...)

ARTÍCULO 657. VALORACIÓN DE LAS PRUEBAS. Las pruebas serán apreciadas en su conjunto, de acuerdo con las reglas de la sana crítica, con independencia de quien las haya solicitado.

En el acto que decide de fondo, el funcionario aduanero deberá exponer en forma razonada el mérito que le asignó a cada prueba que obra en el expediente.

Un medio de prueba no es admisible para demostrar hechos que, de acuerdo con las normas generales o especiales, no son susceptibles de probarse por dicho medio, sino por otro diferente.

ARTÍCULO 679. PROCEDENCIA. La autoridad aduanera adelantará los procedimientos previstos en el presente Capítulo para los siguientes fines:

1. La imposición de sanciones.
2. La expedición de una liquidación oficial de corrección.
3. La expedición de una liquidación oficial de revisión.

La imposición de las sanciones previstas en los acuerdos comerciales en materia aduanera, se someterán al procedimiento aquí previsto.

Las sanciones podrán imponerse mediante resolución independiente o en la respectiva liquidación oficial.

ARTÍCULO 682. VINCULACIÓN DE TERCEROS AL PROCESO. En los procesos administrativos sancionatorios, de decomiso o de formulación de liquidación oficial se deberán vincular a los usuarios aduaneros, con el objeto de establecer su responsabilidad e imponer la sanción a que haya lugar, dentro del mismo acto administrativo que decida de fondo.

Para tal efecto, si aún no se hubiere dictado el auto que decreta pruebas, se podrán formular los requerimientos especiales que fueren necesarios; el proceso se suspenderá mientras vence el término para responder al último de los notificados, luego de lo cual se reanudará. En el auto que decreta pruebas resolverán las solicitudes de práctica de pruebas que formulen todos los vinculados.

PARÁGRAFO. Cuando se determine la ausencia de responsabilidad del tercero vinculado al proceso se señalará expresamente tal circunstancia en el acto administrativo que decide de fondo. (...)

ARTÍCULO 686. ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECIDE DE FONDO. La autoridad aduanera dispondrá de cuarenta y cinco (45) días para expedir el acto administrativo que decida de fondo sobre la imposición de la sanción, la formulación de la liquidación oficial o el archivo del expediente, si a ello hubiere lugar, término que se contará así:

5. A partir del día siguiente al vencimiento del término para responder el requerimiento especial aduanero, cuando no hubieren pruebas que decretar, ni a petición de parte ni de oficio.
5. A partir del día siguiente al de la presentación de la respuesta al requerimiento especial aduanero, donde

	RESOLUCION SANCION	
---	---------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

el interesado renuncie al resto del término que faltare, siempre y cuando no hubiere nuevas pruebas que decretar, ni a petición de parte, ni de oficio.

5. A partir del día siguiente a la notificación del auto que cierra el periodo probatorio.

El acto administrativo que decide de fondo será motivado y resolverá sobre los demás aspectos a que hubiere lugar, tales como la efectividad de la garantía y la finalización del régimen aduanero, si esto fuere procedente.

Dentro de los términos para decidir de fondo no se incluyen los requeridos para efectuar la notificación de dicho acto administrativo.

El término para expedir la liquidación oficial de corrección correrá a partir del vencimiento del término para responder el requerimiento especial.

En firme el acto administrativo, se incorporarán los datos a los sistemas de información dispuestos para el efecto por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN). (...)

RECURSO DE RECONSIDERACIÓN.

ARTÍCULO 699. PROCEDENCIA DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. (...)

ARTÍCULO 726. REMISIÓN AL ESTATUTO TRIBUTARIO. (...)

NOTIFICACIONES.

ARTÍCULO 755. DIRECCIÓN PARA NOTIFICACIONES. La notificación de los actos de la administración aduanera deberá efectuarse a la dirección registrada en el Registro Único Tributario (RUT) o registro que haga sus veces, o a la dirección procesal, cuando el responsable haya señalado expresamente una dirección dentro del proceso que se adelante, para que se notifiquen los actos correspondientes, en cuyo caso la Administración Aduanera deberá hacerlo a dicha dirección.

Cuando no existan las direcciones mencionadas en el inciso anterior, el acto administrativo se podrá notificar a la dirección o correo electrónico que se conozca, o a la que se establezca mediante la utilización de los registros de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), guías telefónicas, directorios especiales y en general, la información oficial, comercial o bancaria. (...)

Cuando no sea posible establecer la dirección del responsable por ninguno de los medios señalados anteriormente, los actos administrativos se deberán notificar mediante aviso en el sitio web de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), por el término de diez (10) días, que deberá incluir mecanismos de búsqueda por número de identificación personal.

Esto, sin perjuicio que la publicación se mantenga en el sitio web por más tiempo para efectos meramente informativos.

ARTÍCULO 756. FORMAS DE NOTIFICACIÓN. Los requerimientos especiales aduaneros, el auto inadmisorio del recurso de reconsideración, el auto que niegue total o parcialmente la práctica de pruebas, los actos administrativos que deciden de fondo y, en general, los actos administrativos que pongan fin a una actuación administrativa deberá notificarse personalmente o por correo de conformidad con lo previstos en el presente decreto.

La autoridad aduanera podrá notificar sus actos a través de medios electrónicos, siempre que el administrado haya aceptado este medio de notificación. (...)

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. **1-88-241-0644-01-000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

ARTÍCULO 763. NOTIFICACIÓN POR CORREO. A más tardar dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes al recibo del acto administrativo, la dependencia encargada de notificar adelantará la notificación por correo, que se practicará mediante entrega de una copia íntegra, auténtica y gratuita del acto correspondiente, en la dirección informada, de acuerdo con lo previsto en el artículo **755** de este decreto y se entenderá surtida en la fecha de recibo del acto administrativo, de acuerdo con la certificación expedida por parte de la entidad designada para tal fin.

La administración podrá notificar los actos administrativos, citaciones, requerimientos y otros comunicados, a través de la red del operador postal oficial o de cualquier servicio de mensajería expresa debidamente autorizada por la autoridad competente.

ARTÍCULO 764. NOTIFICACIONES DEVUELTAS POR EL CORREO. Las actuaciones notificadas por correo que por cualquier razón sean devueltas, serán notificadas mediante aviso en el sitio web de la DIAN que deberá incluir mecanismos de búsqueda por número de identificación personal; la notificación se entenderá surtida para efectos de los términos de la administración, en la primera fecha de introducción al correo, pero para el responsable, el término para responder o impugnar se contará desde el día hábil siguiente a la publicación en el sitio web. Lo anterior no se aplicará cuando la devolución se produzca por notificación a una dirección distinta a la informada en el RUT, en cuyo caso se deberá notificar a la dirección correcta dentro del término legal"

RESOLUCION No. 0046 DEL 26 DE JULIO 2019

"ARTÍCULO 72. RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en artículo 53 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el parágrafo del citado artículo, se entenderá la ocurrencia de alguna de las circunstancias consagradas en el numeral 9 del artículo 597 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019, respecto del importador o exportador, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN);

La identificación de las personas naturales o jurídicas registradas en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponda a ellas;

El usuario de comercio exterior no cuenta con inscripción en el Registro Único Tributario, estando obligado tenerla;

El usuario no ha nacido a la vida jurídica o si lo hizo desapareció de la misma;

Tratándose de personas jurídicas, las mismas no cuentan con el Certificado de Existencia y Representación Legal o el acto de constitución, cuando a ello hubiere lugar;

Tratándose de personas naturales, no cuenten con el correspondiente documento de identificación;

Cuando se ha utilizado de manera fraudulenta el nombre y la identificación de personas naturales o jurídicas para realizar operaciones de comercio exterior.

Parágrafo. En cumplimiento de lo establecido en el artículo 51 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019, las agencias de aduanas deberán conservar a disposición de la autoridad aduanera los documentos soporte en los términos y condiciones previstas en el artículo 177 del citado Decreto.

	RESOLUCION SANCION	
---	---------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

(...)

ARTÍCULO 75. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2 del artículo 50 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019, las Agencias de Aduanas deberán como mínimo solicitar a sus clientes y conservar los siguientes documentos:

1. Personas Jurídicas:

1.1. Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.

1.2. Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.

1.3. Registro Único Tributario.

1.4. Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.

1.5. Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la autoridad competente, mediante la cual se autoriza o inscribe a Comercializadoras Internacionales.

(...)

Parágrafo 1. Se exceptúan de la exhibición del balance general y estado de resultados, así como de la información bancaria a los Operadores Económicos Autorizados, Usuarios Aduaneros Permanentes, Usuarios Altamente Exportadores, Grandes Contribuyentes, Agentes Diplomáticos, la Nación, entidades territoriales y las entidades descentralizadas, las entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera, a los titulares de menajes domésticos, viajeros, consignatarios de los envíos que lleguen al territorio nacional por la red oficial de correos y envíos urgentes cuando exista cambio de modalidad; igualmente a los turistas y viajeros para el trámite de importación temporal de vehículos de turista.

Parágrafo 2. En todo caso, las Agencias de Aduanas podrán solicitar, además de los relacionados en el presente artículo, otros documentos que consideren necesarios para asegurar la validez de la información suministrada por los usuarios.

Parágrafo 3. Para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo, los importadores y exportadores deberán entregar la información solicitada a las Agencias de Aduanas. Una vez realizada la visita, las agencias de Aduanas deberán elaborar y suscribir un acta con la relación de los documentos solicitados y recibidos.

DECRETO 2685 DE 1999. ESTATUTO ADUANERO COLOMBIANO. (VIGENTE AL MOMENTO DE LOS HECHOS)

(...)

ARTICULO 12. AGENCIAS DE ADUANAS. <Artículo modificado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008.> Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. **1-88-241-0644-01 -000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

aduanero y cualquier operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes aduaneros y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos.

(...)

ARTÍCULO 27-1. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica. (...)

La información a que se refiere este artículo deberá verificarse, y actualizarse, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales."

Artículo 27-2. Adicionado D. 2883 /2008, art. 1 °. Obligaciones de las agencias de aduanas. Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio exterior ante la autoridad aduanera

(...)

4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, exportación, tránsito aduanero y demás documentos transmitidos electrónicamente o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 27-4 del presente decreto;

Artículo 27-4. Adicionado. D. 2883 /2008, art. 1 °. Responsabilidad de las agencias de aduanas. Las agencias de aduanas que actúen ante las autoridades aduaneras serán responsables administrativamente por las infracciones derivadas del ejercicio de su actividad.

Igualmente, serán responsables por la exactitud y veracidad de la información contenida en los documentos que suscriban sus agentes de aduanas acreditados ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y responderán administrativamente cuando por su actuación como declarantes hagan incurrir a su mandante o usuario de comercio exterior que utilice sus servicios en infracciones administrativas aduaneras que conlleven la liquidación de mayores tributos aduaneros, la imposición de sanciones o el decomiso de las mercancías.

Lo anterior, sin perjuicio de las acciones legales que puedan adelantar los mandantes o usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios contra las agencias de aduanas.

(...)

	RESOLUCION SANCION	
--	---------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

Artículo 485. Infracciones aduaneras de las agencias de aduanas y sanciones aplicables.
(...)
2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1. será de multa equivalente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento. (...)"

DECRETO 4048 DEL 2008. POR EL CUAL SE MODIFICA LA ESTRUCTURA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

"Artículo 1. Competencia. A la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales le competen las siguientes funciones:

La administración de los impuestos de renta y complementarios, de timbre nacional y sobre las ventas; los derechos de aduana y los demás impuestos internos del orden nacional cuya competencia no esté asignada a otras entidades del Estado, bien se trate de impuestos internos o al comercio exterior; así como la dirección y administración de la gestión aduanera, incluyendo la aprehensión, decomiso o declaración en abandono a favor de la Nación de mercancías y su administración y disposición.
(...)"

Artículo 46. Competencia funcional. Sin perjuicio de las normas previstas en los artículos anteriores, las dependencias de las direcciones seccionales tendrán las siguientes funciones y competencias:
(...)

5. La división que ejerza las funciones de determinación, sanción y decomiso:

2.1 Estudiar las respuestas a los emplazamientos, requerimientos especiales y pliegos de cargo, así como determinar las ampliaciones a los requerimientos especiales.
2.2 Proferir los actos de determinación de impuestos, de decomiso de mercancías y/o de imposición de sanciones (...)"

Artículo 47. Competencia para proferir los actos administrativos. Sin perjuicio de las competencias, establecidas en normas especiales, son competentes para proferir las actuaciones de la administración tributaria y aduanera los empleados públicos de la Dian nombrados o designados como jefes de las diferentes dependencias de la entidad.

Artículo 48. Ejercicio de funciones de investigación y práctica de pruebas. Para el ejercicio de las funciones de investigación o práctica de pruebas por parte de las diferentes dependencias de la DIAN cualquier empleado público de la DIAN podrá cumplir la comisión de acuerdo con las autorizaciones y delegaciones correspondientes. (...)"

RESOLUCIÓN 007 DE 04/11/2008. "Por la cual se determina la competencia funcional y territorial de las direcciones seccionales de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales".

"Artículo 1º. Competencia en Materia Tributaria y Aduanera
(...)
7. La competencia para adelantar los procesos administrativos para la imposición de sanciones por la

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. **1-88-241-0644-01 -000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

comisión de infracciones aduaneras o para la expedición de liquidaciones oficiales, corresponde a la Dirección Seccional de Aduanas o a la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas, con competencia en el lugar del domicilio del presunto infractor o usuario.

(...)

Artículo 4º. Competencia territorial de las direcciones seccionales de aduanas.

(...)

4. (Numeral modificado por el artículo 5 de la Resolución 1241 de 2008). La competencia de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali comprende el territorio de los departamentos de Valle del Cauca, Cauca y Putumayo excepto los Municipios de Ansermanuevo, Bolívar, Bugalagrande, Buenaventura, Cartago, la Unión, La Victoria, Obando, Roldanillo, Toro y Zarzal del departamento del Valle del Cauca.

(...)

RESOLUCIÓN 009 DEL 04/11/2008. Por la cual se distribuyen funciones en las Divisiones de las Direcciones Seccionales de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

"Artículo 7º. División de Gestión de Liquidación. Son funciones de la División de Gestión de Liquidación atendiendo la naturaleza de la Dirección Seccional además de las dispuestas en el artículo 15 de la presente resolución las siguientes:

5. (Numeral 1 modificado por el artículo 7 de la Resolución 2633 de 2011). Proferir las ampliaciones a los requerimientos especiales, las liquidaciones oficiales, sanciones y demás actos de determinación de las obligaciones tributarias, cambiarias y de derechos de explotación y gastos de administración sobre los juegos de suerte y azar explotados por entidades públicas del nivel nacional, de acuerdo con la competencia y el procedimiento vigente. (...)

5. (Numeral modificado por el artículo 2º de la Resolución 007542 del 24 de agosto de 2018) Continuar con el trámite procedimental siguiente a la respuesta al requerimiento especial aduanero y, en consecuencia, abrir al periodo probatorio y cerrarlo, practicar las pruebas decretadas, negar las pruebas y resolver el recurso de reposición correspondiente; decidir de fondo sobre la medida cautelar asociada al procedimiento sancionatorio, y demás actos de trámite tendientes a la decisión de fondo o a la aceptación de allanamiento sobre los juegos de suerte y azar explotados por entidades públicas del nivel nacional, liquidaciones oficiales y pronunciarse sobre las medidas cautelares adoptadas dentro de dichos procesos. (...)"

RESOLUCIÓN 011 DEL 04/11/2008. Por la cual se crean grupos internos de trabajo y se asignan funciones en la Unidad Administrativa Especial Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales.

"(...)

ARTÍCULO 42. Crear la Coordinación del Servicio de Arancel en el despacho de la Subdirección de Gestión Técnica de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para el cumplimiento de las siguientes funciones, además de las dispuestas en el artículo 113 de la presente resolución:

(...)

5. Interpretar y absolver consultas relacionadas con la nomenclatura arancelaria. (...)"

RESOLUCIÓN NÚMERO 000022 (18 MAR 2020) Por la cual se suspenden los términos en los procesos y actuaciones administrativos en materia tributaria, aduanera y cambiaria, en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, como medida transitoria por motivos de salubridad pública.

	RESOLUCION SANCION	
---	---------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01-000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

ARTÍCULO 1º. SUSPENDER entre el 19 de marzo y el 03 de abril de 2020, inclusive, los términos en los procesos y actuaciones administrativas, en materia tributaria, aduanera y cambiaria, de conformidad con lo indicado en la parte motiva de la presente resolución.

RESOLUCIÓN NÚMERO 0030 (29 de Marzo de 2020) Por la cual se adoptan medidas de urgencia para garantizar la atención y la prestación de los servicios por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica

(...) **ARTÍCULO 8º. SUSPENDER** hasta tanto permanezca vigente la Emergencia Sanitaria declarada por el Ministerio de Salud y Protección Social la totalidad de los términos de las actuaciones administrativas o jurisdiccionales en sede administrativa, incluidos los procesos disciplinarios. Durante el término que dure la suspensión y hasta el momento en que se reanuden las actuaciones no correrán los términos de caducidad, prescripción o firmeza previstos en la legislación tributaria, aduanera y cambiaria

PARÁGRAFO PRIMERO. De conformidad con lo establecido en el inciso 3 del artículo 6 del Decreto 491 de 2020, los términos se reanudarán al día hábil siguiente a la superación de la Emergencia Sanitaria declarada por el Ministerio de Salud y Protección Social. Para este efecto, los términos suspendidos empezarán a correr nuevamente, teniendo en cuenta los días que al momento de la suspensión hacían falta para cumplir con las obligaciones correspondientes, incluidos aquellos establecidos en meses o años. (...)”

RESOLUCIÓN NÚMERO 0055 (29 de Mayo de 2020) Por la cual se adoptan medidas de urgencia para garantizar la atención y la prestación de los servicios por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica

(...) **ARTÍCULO 1º. Levantamiento de Suspensión de Términos.** Sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 2º de la presente resolución, levantar a partir del dos (2) de junio de 2020 la suspensión de los términos de las actuaciones administrativas o jurisdiccionales en sede administrativa de que trata el artículo 8º de la resolución 000030 del 29 de marzo de 2020, y sus modificaciones.

PARÁGRAFO PRIMERO. La notificación o comunicación de los actos administrativos u oficios cuya suspensión de términos sea levantada se realizará conforme la normatividad aplicable. Para el efecto, los términos suspendidos empezarán a correr nuevamente, teniendo en cuenta los días que al momento de la suspensión hacían falta para cumplir con las obligaciones correspondientes, incluidos aquellos establecidos en meses o años. (...)”

CONSIDERACIONES DEL DESPACHO

En primera instancia es pertinente señalar que la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, tiene la competencia en la presente investigación de conformidad con el numeral 7 del artículo 1º de la Resolución No. 07 de 2008, para realizar el análisis y tomar decisión de fondo en la propuesta de sanción librada en contra de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, observando que se cumpla con todos los presupuestos procesales, sin quebrantar las garantías constitucionales y legales que existen en el ámbito jurídico colombiano encaminadas a proteger los Derechos de los ciudadanos y del Estado, permitiendo el análisis adecuado del caso que es objeto de estudio.

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. **1-88-241-0644-01 -000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

El domicilio fiscal de la sociedad investigada, conforme al Registro Único Tributario RUT (folio 92), corresponde a la ciudad de Cali - Valle del Cauca, razón por la cual, le asiste a este Despacho competencia territorial, tal como lo establece el numeral 7 del artículo 1º de la Resolución 007 del 4 de noviembre de 2008 de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales que reza: ... "La competencia para adelantar los procesos administrativos para la imposición de sanciones por la comisión de infracciones aduaneras o para la expedición de liquidaciones oficiales, corresponde a la Dirección Seccional de Aduanas o a la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas, con competencia en el lugar del domicilio del presunto infractor o usuario" (...)

Procede este Despacho a pronunciarse de fondo sobre la investigación en la que se ha proferido el Requerimiento Especial Aduanero No. **1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020** (folios 49 a 62), a nombre de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, formulando propuesta de sanción tipificada en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, norma vigente en la época de los hechos (hoy numerales 1.2 y 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019 por "(...) prestar el servicio de agenciamiento aduanero a una PERSONA INEXISTENTE" y "(...) por no cumplir con requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente", respectivamente, proponiendo de una parte, la sanción administrativa de CANCELACIÓN DE LA AUTORIZACIÓN y de otra parte una SANCIÓN DE MULTA, por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000) correspondiente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente, respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento(...); para adoptar la decisión que debe producirse, éste Despacho encuentra pertinente realizar un análisis de los hechos y fundamentos de derechos que soportan la propuesta contenida en el requerimiento especial aduanero aludido, así como las pruebas allegadas al proceso, para derivar de dicho análisis la procedencia de confirmar la imposición de la sanción de acuerdo con las normas aduaneras si a ello hubiere lugar, u ordenar el archivo de la presente investigación si se llegará a esa conclusión.

ANTECEDENTES DEL CASO

Conforme a los documentos obrantes dentro del expediente, se tiene que la presente investigación tiene su origen en el oficio No. 01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019 (folio 1), y radicado interno No. 006216 del 12 de agosto de 2019, mediante el cual el Jefe GIT investigación Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, remite antecedentes por competencia ante la presunta infracción en la que incurrió la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., dentro de la investigación que se adelanta en ese Despacho según DENFIS- No. 2017-211-348-1290 en ejercicio de las facultades de control posterior al ingreso de mercancías importadas, donde según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, se pudo determinar que:

"(...) De acuerdo con el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. es la CL 6 A 93 D 67 en la ciudad de Bogotá, donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación y según información obtenida durante la indagación se pudo establecer que dicha

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

empresa nunca operó en esa dirección; por lo anterior esta División procedió a solicitar la suspensión de la calidad de importador cod. 23 en el RUT".

Se anexó, entre otros los siguientes documentos:

- Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019 (folio 2)
- Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No. 1422 de fecha 09/04/2019. (folio 3 y 4)
- Listado obtenido del SIFARO de las declaraciones de Importación a nombre de la sociedad investigada. (folio 5 y 11 a 12)
- Formulario del Registro Único Tributario de la sociedad investigada. (folio 6)

En la comunicación se advierte que este importador realizo operaciones con la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**, con domicilio en la ciudad de Cali, en la cuantía de USD 363.604, para que se establezca si dicha agencia, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero incurrió en la conducta infractiva contenida en el numeral 2.1 artículo 485 del Decreto 2685/99.

Con relación al acervo probatorio, el área investigadora señaló en el Requerimiento Especial Aduanero objeto de esta decisión de fondo:

- "(...)
- Oficio No. 01-03-238-419-1143 del 08/08/2019 (folio 1) el Jefe GIT investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, remite la presunta infracción aduanera a nombre de la sociedad Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-4.
 - Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 01/04/2019 (folio 2)
 - Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No. 1422 del 09/04/2019. (folio 3 a 4)
 - Formulario del Registro Único Tributario de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, (folio 11)
 - Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 – 1316 de fecha 14/11/ 2019 (folio 13) solicitándole a la Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-4, para que envíe la documentación e información que demuestre el cumplimiento del conocimiento del cliente según la Circular 170 de 2002 y el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008.
 - Escrito radicado con el No. 009258 del 20/11/2019, por la Representante Legal de la ATLANTIS Asesores Asociados S.A.S., con NIT 900.068.761-4, da respuesta al requerimiento de información. (folio 30 al 44)
 - Requerimiento Ordinario de Información No. 1-88-238-419-403- 1349 de fecha 25/11/2019, (folio 18) se solicita a la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, los documentos soportes y demás pruebas para que envíe la documentación e información que demuestre el cumplimiento que tiene la Agencia de Aduanas para conocimiento del cliente según la Circular 170 de 2002 y el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008. (folios 21 a 22).

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. **1-88-241-0644-01-000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

- **Certificado de Cámara de Comercio de Bogotá de la sociedad importadora. (folio 35 a 37)**

Con Auto No. 0105 del 30/10/2019, la división de Gestión de Fiscalización de esta Dirección Seccional decide dar apertura a la investigación preliminar a nombre de la sociedad **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2), con NIT 900.068.761-4**, bajo el subproceso de determinación e imposición de sanciones, cuyas gestiones deben determinar si la sociedad investigada, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero relacionado con la presentación de las declaraciones de aduanas a nombre del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, incurrió en la falta gravísima de que trata el numeral 1.2 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, "Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes." y/o dictaminar si el proceder de la aludida agencia de aduanas, en materia de la exigencia legal de "conocimiento del cliente" actuó ajustada al procedimiento establecido para tal fin o, en su defecto incurrieron en conducta grave prevista en el numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, "No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente".

Los resultados se presentan mediante Informe de Acción de Fiscalización No. 0035 del 10/02/2020, (folios 38 a 44), en el cual se concluye formalizar en el expediente CU 2019 2020 0098 mediante auto de apertura de la misma fecha y dentro del cual se formula reproche jurídico a través del Requerimiento Especial Aduanero **No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020** (folios 49 a 62), en el que se propone sanción de multa a la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**, por la presunta tipificación de sus conductas en las infracciones contempladas en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, norma vigente en la época de los hechos (hoy numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019), por "(...) prestar el servicio de agenciamiento aduanero a una PERSONA INEXISTENTE" y "(...) por no cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente", respectivamente, proponiendo de una parte, la sanción administrativa de CANCELACIÓN DE LA AUTORIZACIÓN y de otra parte una SANCIÓN DE MULTA, por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000) correspondiente al "1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente, respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento...".

Precisa el área instructora que, en relación a la calidad de persona inexistente para el importador como posible adecuación de causal de aprehensión, la doctrina de la DIAN ha sido enfática en sostener que la misma no puede prosperar en la medida que no concurren los elementos jurídicos previstos en el Código de Comercio, entre otros, necesarios para tal fin. Es así como el Concepto No. 01560 y 01561 de septiembre 13 de 2018 de la Subdirección de Gestión de Normativa y Doctrina, en su tesis jurídica señala: "Empero, con la conducta desplegada por el declarante autorizado y la responsabilidad aplicable, la legislación aduanera es clara en determinar los eventos en que un importador adquiere la calidad de persona inexistente, siendo el asunto materia central del presente proveído."

144

 POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA	RESOLUCION SANCION	
---	---------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

FUNDAMENTOS DEL REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO NO. 1-88-238-419-0438-1-000006 DEL 10/02/2020 (FOLIOS 49 A 62)

Con relación a la responsabilidad que le asiste a la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4** que actuó como declarante en las Declaraciones de importación que se listaron en la primera parte del presente acto administrativo, en el Requerimiento Especial Aduanero **No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020** (folios 49 a 62), de conformidad con lo establecido en los artículos 27-1, 27-2 y 27-4 del Decreto 2685 de 1999, normas vigentes cuando se prestó el servicio de agenciamiento aduanero por parte de la sociedad investigada, considerándolo en el citado acto de trámite en los siguientes términos (páginas 16 y subsiguientes del Requerimiento Especial Aduanero):

"(...) Demostrado se encuentra en la presente diligencia que, la totalidad de las declaraciones de aduanas antes relacionadas, que obran a folio 5 y 11 a 12, a nombre de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S, con NIT 900.850.00-1, fueron presentadas por la agencia de aduanas vinculadas al proceso, quien se identifica en la casilla 26 de cada una de las mentadas declaraciones de aduanas en calidad de declarante autorizado y de quien su proceder se cuestiona como presunta trasgresión a la regulación aduanera.

Que la dirección del importador plasmada por la agencia de aduanas en la totalidad de las mentadas declaraciones de aduanas, en la casilla 13, 16 y 17 (Valle: código 76 y Cali: código 001) es aquella que consta como su domicilio fiscal según consulta en el RUT: CL 6 A 93 D 67 en la ciudad de Bogotá.

En el mismo sentido, funcionarios de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, de conformidad con el Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019, (folio 2), adelantaron visita de verificación del domicilio fiscal de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S, allegando a la diligencia el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019 (folio 3 y 4), donde según información suministrada por el administrador del conjunto dejaron constancia de la siguiente manera:

"...Una vez ubicados en la dirección registrada en el RUT por la empresa OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1., en la dirección CL 6 A 93 D 67, observamos que corresponde al Conjunto Residencial Ciudad Tintal II Etapa 6 y habiendo sido atendida por el señor Luis Fernando Coy Páez con C.C. No. 79.641.755, como administrador del conjunto, nos informa que la sociedad solicitada no funciona en esta propiedad, además verificando en el sistema por los representantes legales de la sociedad señores Oscar Javier Hernández Mateus y Luis Miguel Rodríguez Camacho, estos señores no son residentes del Conjunto..."

A fin de obtener la documentación que acredita la realización del conocimiento del cliente, se emite Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 – 1316 de fecha 14/11/2019 (folio 13) a la antes Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-45, solicitando los antecedentes en la cual actuó como declarante de la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 800.850.000-1, para las operaciones en las que la Agencia de Aduanas actuó en calidad de declarante del mencionado importador durante los años 2015, 2016 y 2017.

Con escrito radicado con el No. 009258 del 20/11/2019, por la Representante Legal de

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. **1-88-241-0644-01-000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, da respuesta al requerimiento de información. (folio 15) manifestando lo siguiente:

"...La sociedad fue suspendida el 18 de abril de 2018 y posteriormente cancelada el 19 de octubre de 2018 con la Resolución No. 001606. Por tal motivo y dando cumplimiento al Decreto 390 de 2016. (...)"

Seguidamente, el área instructora analiza lo proveído en el marco jurídico aduanero y la legislación nacional para la fecha de ocurrencia de los hechos aquí estudiados para las agencias de aduanas, en especial la normatividad contenida artículo 27-1 del Decreto 2685/99, reglamentado por el artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, resaltando las obligaciones que surgen en la labor de auxiliares de la función pública, "con fines de identificar claramente quien es la persona o personas que se encuentran detrás de la relación contractual por iniciar, conociendo su objeto social, su capacidad financiera, origen de sus recursos, entre otros; con el propósito de contrarrestar prácticas irregulares en materia de lavado de activos, evasión y contrabando, como así lo demanda la Circular Externa 0170 del 10 de octubre de 2002 en materia de Prevención y Control al Lavado de Activos." y la necesidad que dichas agencias, previo al desaduanamiento de las mercancías, en uso de la facultad otorgada por el marco jurídico, emprendan las acciones necesarias y obligatorias para el conocimiento del cliente, además que el legislador para el ejercicio de su actividad de agenciamiento aduanero, les confiere a estos auxiliares de la función pública potestad discrecional para implementar mecanismos y requerir la documentación pertinente que asegure la consecución de los objetivos perseguidos con el conocimiento del cliente:

"(...) DECRETO 2685/99. "ARTÍCULO 27-1. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas podrán adicionar otros requisitos que consideren necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control de sus clientes. (...)"

RESOLUCIÓN 4240/2000. "ARTÍCULO 14-3. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2o del artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, las Agencias de Aduanas deberán como mínimo solicitar a sus clientes y conservar los siguientes documentos:

	RESOLUCION SANCION	
--	---------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01-000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

-Personas Jurídicas:

- Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.
- Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.
- Registro Único Tributario.
- Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.
- Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante la cual se autoriza o inscribe a Comercializadoras Internacionales, Importadores de licores, calzados, textiles y confecciones. (...)

PARÁGRAFO 2o. En todo caso, las Agencias de Aduanas podrán solicitar, además de los relacionados en el presente artículo, otros documentos que consideren necesarios para asegurar la validez de la información suministrada por los usuarios.

PARÁGRAFO 3o. Para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo, los importadores y exportadores deberán entregar la información solicitada a las Agencias de Aduanas.

Una vez realizada la visita, las agencias de Aduanas deberán elaborar y suscribir un acta con la relación de los documentos solicitados y recibidos."

Procede entonces el Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I a precisar los hechos alrededor de los cuales se desarrolló la actividad de agenciamiento por parte del usuario investigado y precisando en el acto de trámite que contiene la propuesta sancionatoria que se estudia que la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, en los siguientes términos:

"(...)Se gestionaron ochenta y cinco (85) declaraciones de aduanas con fecha de presentación entre el 03 de agosto de 2015 y el 02 de mayo de 2017, (folio 5) donde la documentación que acredita denota que la verificación del cliente no se llevó cabo con antelación a la prestación del servicio de agenciamiento y/o se hizo de forma irregular, dado el resultado de la visita de verificación del domicilio fiscal del importador que fuera adelantado por la autoridad aduanera, veamos:

Con el escrito radicado con el No. 01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019 de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá (folio 1) adjuntó, entre otros:

- Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019, (folio 2) suscrito por la Jefe de la División de Gestión de Fiscalización, GIT de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, y la respectiva Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, (folio 3 y 4), como constancia de haber adelantado visita a la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, registrada como CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá, donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación, en la que según el administrador de la propiedad horizontal, la sociedad importadora y sus representantes legales nunca han morado dicho lugar.
- Surge entonces como cuestionamiento para el declarante autorizado, el cómo pudo certificar la verificación de domicilio del importador, que por ley debía establecer, si el mismo nunca residió en el lugar informado en las declaraciones de importación; coligiéndose por tanto que al parecer hubo una presunta simulación en el acatamiento de tal deber.

De acuerdo a lo anterior, determina el área instructora de Fiscalización hubo un incumplimiento por parte de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, de las obligaciones legales y responsabilidades que como auxiliar de la función aduanera le asisten, a la luz de la normatividad contenida en los artículos 14, 27-2 y 27-4 del Decreto 2685 de 1999, vigente a la fecha de los hechos que aquí se estudian:

"(...) Es de tener en consideración que con relación a la regulación del Registro Único Tributario (RUT), el Decreto 2460 de 2013: "Por el cual se reglamenta el artículo 555-2 del Estatuto Tributario", lo define como instrumento único y obligatorio para la identificación y ubicación de los importadores, entre otros usuarios y contribuyentes, así:

"Artículo 1o. REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO -RUT-. El Registro Único Tributario RUT-constituye el mecanismo único para identificar, ubicar y clasificar a las personas y entidades que tengan la calidad de (...) importadores, exportadores y demás usuarios aduaneros (...).

Artículo 4o. ELEMENTOS DEL REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO -RUT-. Los elementos que integran el Registro Único Tributario -RUT, son: (...)

2. UBICACIÓN. La ubicación comprende el domicilio principal, números telefónicos (...). El domicilio principal inscrito en el formulario del Registro Único Tributario -RUT, será el informado por el obligado; (...). La dirección que el obligado informe al momento de inscripción o actualización tendrá validez para todos los efectos, (...)

PARÁGRAFO 1º. La información de identificación, ubicación y clasificación es de carácter obligatorio, (...)"

Desciende de tal regulación que el domicilio de la sociedad importadora que debía verificar la agencia de aduanas no era otro distinto a aquel que se encuentra informado por el usuario en su Registro Único Tributario (RUT), el cual la legislación le otorga calidad de domicilio fiscal, es decir, el ubicado en la CL 6 A 93 D 67, en la ciudad de Bogotá D.C., nomenclatura esta que debía ser certificada por el declarante autorizado como resultado su diligencia de

 <p>DIAN POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA</p>	<p align="center">RESOLUCION SANCION</p>	
--	---	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
 Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4
 Expediente: **CU 2019 2020 0098**

comprobación, en desarrollo de la figura del conocimiento del cliente, dirección que posteriormente fue incorporada en las declaraciones de importación, misma que es desvirtuada por los funcionarios comisionados de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá.

Consecuente con tal exposición de motivos, ha de colegirse que la agencia de aduanas dio trámite a unas declaraciones de aduanas con registro de una dirección que no corresponde con la constatada por la Dirección Impuestos y Aduanas Nacionales debiéndose endilgar a la sociedad investigada estar comprometida con la responsabilidad prevista en el Artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000, (hoy artículo 75 de la Resolución 046/2019),
 (...)

De tal modo que, la actuación de la agencia de aduanas no surte la finalidad que la legislación aduanera pretendió con la obligación que le impone a la agencia de aduanas de conocer su cliente con antelación a su representación a través del mandato, cuyo propósito tiene como alcance la prevención de acciones de competencia desleal, evasión y contrabando, tal como reza el artículo 27-1. Antes en cita, entre otras:

Complementando la argumentación anterior, haciendo referencia a la Doctrina contenida en el Oficio No. 031878 del 05/11/2015, suscrito por la Dirección de Gestión Jurídica que sostiene en su tesis jurídica que:

"... Le asiste a la agencia de aduanas la obligación legal de conocer a su cliente, conforme esta estatuido en el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, justamente con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, para lo cual deberán obligatoriamente establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes. En cuanto a la responsabilidad de carácter penal (...)"

Finalmente, con relación a la importancia de la labor de auxiliar de la función pública que el legislador ha encomendado a las agencias de aduanas, cuyo servicio prestado en observancia de las obligaciones y responsabilidades se espera sean garantía de la transparencia de las operaciones de comercio exterior de sus representadas, es menester citar la naturaleza de las mismas en el Artículo 12 del Decreto 2685 de 1999 que dice:

"AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito aduanero y cualquier operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes aduaneros y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos.

Conforme con los parámetros establecidos en este decreto, las agencias de aduanas se

clasifican en los siguientes niveles (...)"

Con fundamento en lo anteriormente expuesto, el área de Fiscalización adecua la conducta de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, como infractiva prevista en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165/2019), y vincula a la presente investigación a las Compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COPERATIVA** con NIT **860.524.654-6**, en calidad de garante a través de la Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125., derivado de la conducta anteriormente expuesta y a la luz de la normatividad aduanera antes citada, que tipifica un hecho sancionable, considera el área de Fiscalización que el declarante **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**:

AGENCIAMIENTO ADUANERO A PERSONA INEXISTENTE:

"(...), teniendo en cuenta los fundamentos de hecho y de derecho, las pruebas recaudadas las cuales obran en este cuaderno administrativo, este Despacho se permite concluir que con arreglo a la regulación aduanera vigente, así como la aplicable a la fecha de ocurrencia de los hechos, la situación de la sociedad importadora **OH SPORT LOGISTIC S.A.S.**, se enmarca dentro del concepto legal de persona inexistente, cuando con su actuación la agencia de aduanas, reconoce y registra el domicilio de la sociedad importadora en las declaraciones de aduanas, en cumplimiento del mandato aduanero suscrito entre las partes, siendo manifiesta su no correspondencia con el domicilio que posteriormente es verificado por la autoridad aduanera.).

Por tanto, en materia sancionatoria, la responsabilidad administrativa de la Agencia de Aduanas surge desde el momento en que presta sus servicios de agenciamiento aduanero a dicho importador, lo que tiene ocurrencia entre el día 03/08/2015 y día 02/05/2017 período durante el cual se efectúa la presentación y obtención de levante de las declaraciones de aduanas antes identificadas, donde se reitera el domicilio declarado de la persona jurídica que funge como importador no corresponde con el verificado por la DIAN.

Estimadas las pruebas recaudadas y enlazados los hechos materia de investigación con la normatividad aplicable, la intervención de la sociedad investigada notoriamente ha de observarse como la prestación del servicio de agenciamiento aduanero a una persona inexistente, en los términos que la norma de carácter especial que así lo consagra, en este caso el Artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000 (artículo 72 de la Resolución 046 de 2019) al siguiente tenor:

(...)

Por lo que el Despacho infiere que la conducta desplegada por la investigada se adecúa perfectamente a la conducta típica sancionable, calificada como gravísima, que consagra en su numeral 1.2 el Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165/2019, cuyo tenor literal reza:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos 482, 483 y 484 del presente decreto, las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de

147

	RESOLUCION SANCION	
---	---------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

las siguientes infracciones aduaneras:

- 1.Gravísimas: (...)
- 1.2 Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes.
(...)"
La sanción aplicable por la comisión de cualquier falta gravísima será la de cancelación de la autorización como agencia de aduanas.

Del texto legal en cita, se tiene que para la conducta irregular desplegada por investigado cuya actuación se objeta, corresponde a esta instancia de instrucción proponer la sanción de CANCELACIÓN de la autorización otorgada por la DIAN para el desempeño de sus labores de agenciamiento aduanero.

A esta altura de la actuación y, a modo de reiteración, debe delimitarse que la connotación de "persona o importador inexistente" que se atribuye a la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., tiene asidero legal en la norma especial aduanera prevista en el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, reglamentado por el Artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, arriba en cita; la cual difiere de aquella de carácter general y que ha de acreditarse con el Certificado de Cámara de Comercio reglada por el Código de Comercio en su Artículo 117, que prevé:

"Artículo 117. Prueba de la existencia, cláusulas del contrato y representación de la sociedad. La existencia de la sociedad y las cláusulas del contrato se probarán con certificación de la cámara de comercio del domicilio principal, en la que constará (...)"

De tal modo que, para el caso la elucubración en materia de inexistencia no atañe a la ficción legal propia de la existencia de la persona jurídica con capacidad para desempeñarse como sujeto de derecho y desarrollar acciones judiciales, figura que se encuentra consagrada en el Artículo 633 del Código Civil Colombiano, sino a la que surge de aquella sociedad importadora legalmente constituida cuyo domicilio incorporado en una declaración de aduanas, por la agencia de aduanas, no corresponde al verificado por la autoridad aduanera, como ha quedado ampliamente sustentado.

NO CUMPLIR REQUERIMIENTOS MINIMOS DE CONOCIMIENTO DEL CLIENTE

Ahora bien, las actividades inherentes al conocimiento del cliente, ampliamente censuradas a la agencia de aduanas bajo el acápite "Inconsistencias de lo proveído por las agencias de aduanas", se han de encuadrar como una indebida observancia de las obligaciones y requisitos que impone el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008 en consonancia con el Artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000 con relación a las acciones relativas al conocimiento del cliente que debió surtir con antelación a la prestación de los servicios de agenciamiento, consecuentemente deberá endilgárseles la comisión de conducta grave de que trata el numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685/99, (Hoy núm.. 2.1 art 622 Dcto 1165/2019) cuyo tenor literal prescribe:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. (...) las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. **1-88-241-0644-01-000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

actúen como agencias de aduanas serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1. será de multa equivalente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento."

Bajo estas condiciones de orden legal se le endilga responsabilidad a la agencia de aduanas, en tanto que debía adelantar las gestiones pertinentes para el conocimiento del cliente y del mercado, mediante la creación de un Sistema Integral para la Prevención y Control al Lavado de Activos, SIPLA y son quienes asumen todos los riesgos derivados de uso indebido para la comisión de actividades ilícitas.

En el caso particular, la Agencia de Aduanas como prestadora de servicios inherentes o relacionados con operaciones de comercio exterior tenía el deber de establecer mecanismos de control orientados a seleccionar y conocer a sus clientes, ya sean estos habituales u ocasionales, identificarlos y tener conocimiento de sus actividades económicas en aras de establecer la coherencia entre éstas y las operaciones de comercio exterior que realizan, siendo la verificación de su domicilio una de la obligaciones insuperables.

La gestión para conocer al cliente va desde indagar acerca de datos personales, comerciales y financieros relevantes que: permitan establecer quién es, qué hace y a qué se dedica en realidad, debiendo como auxiliar de la función aduanera mantener actualizado sus archivos e información comercial.

La aplicación de la Circular Externa 170 de 2002, Conocimiento del Cliente permite al usuario de comercio exterior protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, así como garantizar la efectividad de los mecanismos de control.

En consecuencia procede a liquidar la sanción a partir del valor FOB registrado en las declaraciones de aduanas génesis de la presente diligencia, propuesta sancionatoria que este Despacho encuentra acertada a la luz de la valoración de los elementos probatorios que reposan en el sumario de la investigación, precisando que es claro para este Despacho su responsabilidad como auxiliar de la función aduanera, su objeto social y las facultades que el marco legal aduanero le otorga, y le requiere el deber legal de realizar todas las acciones necesarias, para asegurarse de la transparencia y coherencia con la realidad económica y legal de las operaciones en las que interviene, encontrándose estos directamente relacionados con el tesoro nacional y el equilibrio económico del país, por ello el legislador de manera expresa en el artículo 27-4 del Decreto 2685/99, hoy contenido en el artículo 53 del decreto 1165 de 2019, precisa la responsabilidad que le atañe al declarante autorizado y lo hace sujeto de aplicación del régimen sancionatorio, cuando se presenta incumplimiento de lo ahí ordenado. Al respecto de la responsabilidad de las agencias de aduanas, se ha pronunciado la Subdirección de Gestión Normativa y Doctrina de la Dirección de Gestión Jurídica de la DIAN, mediante el Oficio No. 10374 de febrero 9 de 2009, en sus apartes

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 1-88-241-0644-01 -000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

dice:

"(...) Según lo ordenado por el artículo 27-2 numeral 4 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 15 del Decreto 2883 de 2008, las agencias de aduanas, en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares, están obligadas a responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, exportación, tránsito aduanero y demás documentos transmitidos electrónicamente o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 27-4 de dicho decreto (...)"

Del análisis de los hechos y el acervo probatorio que constituyen la presente investigación, claramente se establece que el proceder de la Agencia de Aduanas investigada, subestima la importancia de la labor de auxiliar de la función pública que el orden jurídico le encomendó, el operador de comercio exterior aquí cuestionado, en la prestación del servicio encomendado incumplió obligaciones y responsabilidades cuya observancia es garantía de la transparencia de las operaciones de comercio exterior de los importadores a quienes representa; la actuación de la agencia de aduanas no cumple la finalidad que la legislación contenida en el Decreto 2685 de 1999 pretendió con la obligación que le impone a la agencia de garantizar la transparencia y veracidad de las operaciones en las cuales interviene y son objeto de su agenciamiento aduanero, por lo anteriormente expuesto, este Despacho procede a ratificar a través de la presente decisión de fondo, la propuesta de sanción proferida por la División de Gestión de Fiscalización mediante el Requerimiento Especial Aduanero No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020 (folios 49 a 62), al establecer que la sociedad investigada, incumplió con la obligación consagrada en los artículos 12, 27-1 núm. 1 y 27-2 numerales 1 y 4 del Decreto 2685/99, así como las disposiciones advertidas en el artículo 14 y 14-3 de la Resolución 4240/2000 vigente al momento de los hechos, por los siguientes hechos: 1) Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas jurídicas inexistentes y 2) por no cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente, conforme a las normas vigentes.

Para la segunda infracción que se endilga al investigado, la sanción de multa se liquidará teniendo en cuenta el valor FOB registrado en las declaraciones de importación génesis de la presente diligencia, conforme el numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019.

LIQUIDACION DE LA SANCION

ITEM	DECLARACION DE IMPORTACION	FECHA	VALOR FOB USD	1% DEL VALOR FOB OPERACIÓN	TASA DE CAMBIO	TOTAL
1	51096050712521	20150803	9,949	99.49	2807.36	279.304
2	51096050712537	20150803	8,016	80.16	2807.36	225.038
3	51096050712505	20150803	2,340	23.40	2807.36	65.692
4	51096050712512	20150803	13,179	131.79	2807.36	369.982
5	51730060196249	20150803	2,172	21.72	2807.36	60.976
6	51730060196231	20150803	11,664	116.64	2807.36	327.450
7	51730060196224	20150803	1,794	17.94	2807.36	50.364

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. **1-88-241-0644-01-000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

8	01095010655015	20150804	11,664	116.64	2807.36	327.450
9	01095010655022	20150804	2,172	21.72	2807.36	60.976
10	01095010655008	20150804	1,794	17.94	2807.36	50.364
11	09014070755386	20150805	2,172	21.72	2807.36	60.976
12	09014070755401	20150805	11,664	116.64	2807.36	327.450
13	09014070755393	20150805	1,794	17.94	2807.36	50.364
14	07244330001981	20150813	9,949	99.49	2807.36	279.304
15	07244330002009	20150813	2,340	23.40	2807.36	65.692
16	07244330002016	20150813	13,179	131.79	2807.36	369.982
17	07244330001999	20150813	8,016	80.16	2807.36	225.038
18	51096060143457	20160808	2,396	23.96	3091.78	74.079
19	51096060143464	20160808	5,239	52.39	3091.78	151.978
20	23231055229981	20160820	2,859	28.59	2911.26	83.233
21	51096060143471	20160808	1,635	16.35	3091.78	50.551
22	23231055229967	20160820	5,697	56.97	2911.26	165.854
23	23231055229974	20160820	912	9.12	2911.26	26.551
24	51730050066073	20161219	28,975	289.75	2989.71	866.268
25	51730050066080	20161219	15,511	155.11	2989.71	463.734
26	51730050066098	20161219	4,435	44.35	2989.71	132.594
27	51730050068048	20170209	1,480	14.80	2882.20	42.657
28	51730050068055	20170209	3,010	30.10	2882.20	86.754
29	51730050068030	20170209	233	2.33	2882.20	6.716
30	51730050068062	20170209	3,378	33.78	2882.20	97.361
31	51096060160215	20170307	964	96.40	2871.67	276.829
32	51096060160286	20170307	39	0.39	2871.67	1.120
33	51096060160293	20170307	1,006	10.06	2871.67	29.176
34	51096060160301	20170307	1,916	19.16	2871.67	55.021
35	51096060160319	20170307	2,785	27.85	2871.67	79.976
36	51096050751472	20161124	10,062	100.62	3135.65	315.509
37	51096060160326	20170307	7,884	78.84	2871.67	226.402
38	51730050068324	20170314	133	1.33	3004.43	3.996
39	51730050068331	20170314	267	2.67	3004.43	8.022
40	51730050068349	20170314	33	0.33	3004.43	991
41	51730050068301	20170314	3,010	30.10	3004.43	90.433
42	51730050068317	20170314	10,435	104.35	3004.43	313.512
43	51730050068252	20170314	1,480	14.80	3004.43	44.466
44	51730050068277	20170314	90	0.90	3004.43	2.704

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. **1-88-241-0644-01 -000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

45	51096050751481	20161124	12,289	122.89	3135.65	385.340
46	51096050762697	20170426	3,010	30.10	2882.20	86.754
47	51096050762705	20170426	90	0.90	2882.20	2.594
48	51096050762712	20170426	89	0.89	2882.20	2.565
49	51730050068261	20170314	3,402	34.02	3004.43	102.211
50	51096050762744	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
51	51096050762751	20170426	33	0.33	3004.43	991
52	51096050762769	20170426	1,480	14.80	3004.43	44.466
53	51096050762672	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
54	51096050762681	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.211
55	51730050068284	20170314	89	0.89	3004.43	2.674
56	51730050068291	20170314	78	0.78	3004.43	2.343
57	51096050762721	20170426	78	0.78	3004.43	2.343
58	51096050762737	20170426	113	1.13	3004.43	3.395
59	51096050762855	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
60	51096050751465	20161124	2,609	26.09	3135.65	81.809
61	51096050752266	20161129	16,483	164.83	3135.65	516.849
62	51096050752241	20161129	3,077	30.77	3135.65	96.484
63	51096050752259	20161129	18,546	185.46	3135.65	581.538
64	51096060154016	20161215	9,411	94.11	2989.71	281.362
65	51096060154030	20161215	1,989	19.89	2989.71	59.465
66	51096060154023	20161215	13,287	132.87	2989.71	397.243
67	51096060160333	20170307	174	1.74	2871.67	4.997
68	51096060160222	20170307	111	1.11	2871.67	3.188
69	51096060160231	20170307	104	1.04	2871.67	2.987
70	51096060160247	20170307	63	6.30	2871.67	18.092
71	51096060160254	20170307	8	0.80	2871.67	2.297
72	51096060160261	20170307	42	4.20	2871.67	12.061
73	51096060160279	20170307	32	3.20	2871.67	9.189
74	51096060165033	20170502	90	9.00	3004.43	27.040
75	51096060165065	20170502	113	1.13	3004.43	3.395
76	51096060165072	20170502	33	3.30	3004.43	9.915
77	51096060165081	20170502	10,435	104.35	3004.43	313.512
78	51096060165097	20170502	3,402	34.02	3004.43	102.210
79	51096060165105	20170502	267	2.67	3004.43	8.022
80	51096060165058	20170502	78	7.80	3004.43	23.435
81	51096050762848	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 1-88-241-0644-01 -000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

82	51096050762816	20170426	3,010	30.10	3004.43	90.433
83	51096050762823	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.210
84	51096060165040	20170502	89	8.90	3004.43	26.739
85	51096050762862	20170502	1,480	14.80	3004.43	44.466
			363.614	3.636.24		10.993.000

El valor de la sanción de: DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE.
(\$10.993.000)

En mérito de lo considerado, la jefe de la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali.

RESUELVE

ARTICULO PRIMERO. - IMPONER a la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, una sanción administrativa consistente en la **CANCELACIÓN DE LA AUTORIZACIÓN** para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero, por prestar sus servicios a una **PERSONA INEXISTENTE**, incurriendo en la falta administrativa gravísima prescrita por el numeral 1.2 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del Artículo 622 del decreto 1165 de 2019, tal como se sustenta en la parte motiva de este acto.

ARTICULO SEGUNDO. - IMPONER a la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, una sanción de multa por valor de **DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000)**, equivalente al uno por ciento (1%) del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente **OH SPORT LOGISTIC S.A.S.** con NIT **900.850.000-1**, respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento; incurriendo en la infracción administrativa grave establecida en el núm. 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685/99, hoy contenida en el numeral 2.1 del Artículo 622 del decreto 1165 de 2019 de acuerdo a los considerandos expuestos en el presente Acto Administrativo.

ARTICULO TERCERO. - ORDENAR a la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4, que efectúe el pago a favor de la NACIÓN, a la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES, la suma de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000), por concepto de la sanción de multa impuesta en el artículo segundo de la presente decisión de fondo, por incurrir en la infracción administrativa grave establecida en el núm. 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685/99, hoy contenida en el numeral 2.1 del Artículo 622 del decreto 1165 de 2019 de acuerdo a los considerandos expuestos en el presente Acto Administrativo.

Es de anotar que **el usuario podrá acogerse a reducción de la sanción impuesta**, conforme a lo establecido en el numeral 3° del artículo 610 del Decreto 1165 de 2019, presentando escrito en el que reconozca haber cometido la infracción dentro del término para interponer el recurso contra el presente acto administrativo que decide de fondo, y anexando copia del respectivo recibo oficial

150

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

de pago (Formulario 690).

ARTICULO CUARTO. – Como consecuencia de lo establecido en los artículos SEGUNDO Y TERCERO de este acto administrativo, se **ORDENA HACER EFECTIVA** por los motivos expuestos en la parte considerativa de este acto administrativo, la póliza de cumplimiento de disposiciones legales No. 430-46-994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga No. 3 del 05 de enero de 2017 y No. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con NIT. 860.524.654-6, con un valor asegurado de: \$689.455.000, cuyo tomador es la sociedad **ATLANTIS S.A** con NIT **900.068.761-4**, en cuantía de **DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000).**

ARTICULO QUINTO. - NOTIFICAR por **CORREO CERTIFICADO** el contenido y decisión del presente acto administrativo, de conformidad con los Artículos 756 y 763 del Decreto 1165 de 2019 a:

- La **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con **NIT 900.068.761-4**, a través de su representante legal, a la dirección reportada en el RUT: **CL 11 3 58 P 5 OF 503**, en la ciudad de Cali – Valle del Cauca.
- La compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA** con NIT 860.524.654-6, en calidad de Garante de la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4, a la dirección reportada en el RUT: **CL 100 9 A 45 P 12**, en la ciudad de Bogotá D.C.

COMUNICAR en cumplimiento del artículo 595 del Decreto 1165 de 2019 y artículo 13 de la Ley 1066 de 2006, así como los Artículos 793, 794, 572-1 y 572, 573 y 798 del Estatuto Tributario, el contenido y decisión del presente acto administrativo a:

- La señora **MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO**, identificada con NIT 31.968.359-6, Representante Legal de la sociedad investigada, a la dirección informada en el Registro Único Tributario (RUT): **CL 11 3 58 P 5** en la ciudad de Cali – Valle del Cauca.

Si por cualquier causa, esta providencia es devuelta por el correo, será notificada mediante AVISO con transcripción de la parte resolutoria del presente Acto Administrativo, en el portal Web de la DIAN, de conformidad con lo dispuesto por el Artículo 764 del Decreto 1165 de 2019.

ARTÍCULO SEXTO: INFORMAR a los interesados que contra la presente providencia **PROCEDE EL RECURSO DE RECONSIDERACION**, el cual deberá interponerse ante la División de Gestión Jurídica de esta Dirección Seccional de Aduanas de Cali, ubicada en la Carrera 3 No. 10 – 60, Piso 8º de la ciudad de Cali- Valle, dentro de los quince (15) días siguientes a la notificación en debida forma del presente acto administrativo, tal como lo establece el artículo 699 del Decreto 1165 de 2019.

ARTÍCULO SEPTIMO: REMITIR copia del Acto Administrativo que decide de fondo, una vez en firme y ejecutoriada esta Resolución a las siguientes dependencias:

- División de Gestión de Recaudación de la Dirección Seccional de Impuestos de Cali, para la contabilización de la Sanción impuesta.
- División de Gestión de Cobranzas de la Dirección Seccional de Impuestos de Cali, para el cobro de la Sanción impuesta, si no se hubiere acreditado el pago por parte de los

 DIAN POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA	RESOLUCION SANCION	
---	---------------------------	--

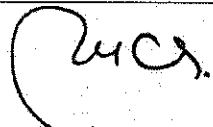

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

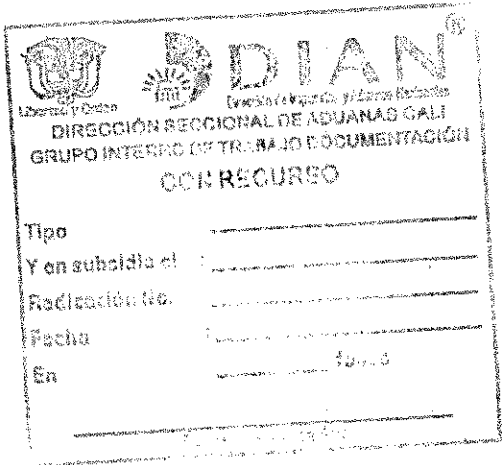
infractores.

- Grupo Interno de Trabajo de Control a Usuarios de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, para su conocimiento y control de la póliza.
- Subdirección de Gestión de Registro Aduanero, para su conocimiento y afectación de la póliza.

ARTÍCULO OCTAVO: Una vez en firme el presente acto administrativo, incorpórese copia de la presente decisión al expediente No. **CU 2019 2020 0098** y remítase al Grupo Interno de Trabajo de Documentación de la División de Gestión Administrativa y Financiera de esta Dirección Seccional de Aduanas, para su archivo físico y custodia.

Notifíquese y Cúmplase,

Funcionario que proyectó	
	
31. Nombre: MARTHA CECILIA CHAVES ARGAEZ	
32. Cargo: Gestor III del Proceso de Fiscalización y Liquidación TACI	
Firma del funcionario autorizado	
	
984. Nombre: BEATRIZ ELENA HURTADO VILLEGAS	
985. Cargo: Jefe División de Gestión de Liquidación (A)	
990. Lugar administrativo	
División de Gestión de Liquidación Dirección Seccional de Aduanas de Cali	





Entregando lo mejor de los colombianos

151
4-72

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la direccion señalada.

4-72
7777
455
455

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A NIT 900.062.917-9
Mensajería Mensajería Expresa/

MENSAJERIA COLOMBIA COMPRA EFICIENTE 34348
Centro Operativo PO CALI
Orden de servicio 13612990

Fecha Pre-Admisión: 31/07/2020 10:28:18

PC018125774CO

Remitente

Nombre/ Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - NACIONAL - DIAN -
Dirección: CARRERA 3 NO. 10-60
Referencia: 127471
Ciudad: CALI
Teléfono:
Depto: VALLE DEL CAUCA
Código Postal: 760044158
Código Operativo: 7777455

Destinatario

Nombre/ Razón Social: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS-900068761
Dirección: CL 11 3 58 P 5 OF 503
Tel:
Ciudad: CALI
Código Postal: 760044159
Depto: VALLE DEL CAUCA
Código Operativo: 7777455

Valores

Peso Físico(grams):200
Peso Volumétrico(grams):0
Peso Facturado(grams):200
Valor Declarado:\$0
Valor Flete:\$1 713
Costo de manejo:\$0
Valor Total:\$1 713

Dice Contener: 644-630
Observaciones del cliente :ADE-88-241-907-CO

Causal Devoluciones:

RE Refusado
NE No existe
NR No reclamado
DE Desconocido
Dirección errada

C1 C2
N1 N2
FA
AC
FM

Cerrado
No contactado
Fallecido
Apartado Clausurado
Fuerza Mayor

Firma nombre y/o sello de quien recibe:
C.C. Tel: 88823467

Fecha de entrega:
Distribuidor:
C.C. Juan Carlos Carabali
Gestión de entrega:
C.C. 16.728.779

7777455777455PC018125774CO

03 AGO 2020

Principal: Bogotá D.C. Colombia Diagonal 25 G # 95 A 55 Bogotá / www.4-72.com.co Línea Nacional: 01 8000 111 210 / Tel. contacto: (571) 4722000

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

Código Postal: 110911
Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.

Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
Línea Nacional: 01 8000 111 210

www.4-72.com.co

http://svc1.sipost.co/trazawebsip2/frmReportTrace.aspx?ShippingCode=PC018125774CO

1/1



Entregando lo mejor de
los colombianos

152
4-72

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

4-72

1111
452

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A. NIT: 950362917-9
Menc. Por Mensajería Expresa/

PC018125964CO

MENSAJERÍA COLOMBIANA COMPRA EFICIENTE 34348
Centro Operativo PO.CALI
Orden de entrega 13812950

Fecha de Admisión 31/07/2020 10:28:18

Nombre/ Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - NACIONAL - DIAN -
Dirección: CARRERA 3 NO. 10-60 NIT: C.I.T.1800197288
Referencia: 127472 Teléfono: Código Postal: 760044158
Ciudad: CALI Depto: VALLE DEL CAUCA Código Operativo: 7777455

Causal Devoluciones
RE Rehusado
NE No existe
NR No reside
NR No reclamado
DE Desconocido
DE Dirección errada
C2 C2 Cerrado
N1 N1 No contactado
FA FA Fallecido
AC AC Apartado Clausurado
RM RM Fuerza Mayor

Nombre/ Razón Social: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA-
Dirección: CL 100 9 A 45 P 12
Tel: Código Postal: 110221060
Ciudad: BOGOTÁ D.C. Depto: BOGOTÁ D.C. Código Operativo: 7777455

04 AGO 2020

Peso Físico(gra): 200
Peso Volumétrico(gra): 0
Peso Facturado(gra): 200
Valor Declarado: \$0
Valor Flete: \$4.267
Costo de manejo: \$0
Valor Total: \$4.267

Dice Contenedor: 844-000

Observaciones: el cliente no quiere el envío

Firma nombre y/o sello de quien recibe:
C.C. Tel: Hora:
Fecha de entrega: 04/08/2020
Distribuidor:
C.C.
Gestión de entrega:
Tor

04 AGO 2020

Alberto E. Zabaleta
C.C. 73124892

7777
455

PO.CALI
OCCIDENTE

Principal: Bogotá D.C., Colombia Diagonal 25 G # 95 A 55 Bogotá / www.4-72.com.co Línea Nacional: 01 8000 111 210 / Tel. contacto: (571) 4722000.
El usuario deja expresa constancia que tuvo conocimiento del contrato que se encuentra publicado en la página web, 4-72 tratará sus datos personales para probar la entrega del envío. Para ejercer algún reclamo: servicio

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

➤ Código Postal: 110911
Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.
Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
Línea Nacional: 01 8000 111 210
www.4-72.com.co



Certificación Acto Administrativo
DIRECCION SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI

153

Fecha de Impresión: 25 AUG 2020 Hora: 10:42:30
Páginas 1 de 2
Not_Consecutivo_acto.rep

Dependencia GESTION DE LIQUIDACION
Descripción Acto RESOLUCION IMPONE SANCION POR INFRACCION ADMINISTRATIVA ADUANERA DE LOS DECLARANTES AUTORIZADOS, RECONOCIDOS O INSCRITOS (SOCIEDADES DE INTERMEDIACION ADUANERA)
Codigo Acto 644 Consecutivo Acto 630 Año Calendario 2020
Fecha Acto 28-JUL-2020 Ingresado MANUAL Año Gravable

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 860524654 Calidad Actua ASEGURADORA
Razón Social ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA
Dirección CL 100 9 A 45 P 12
Departamento 11 BOGOTA Municipio 1 BOGOTA

Representado

Estado del Acto: NOTIFICADO Tipo Notificación: CORREO
Art. Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 262 Fecha PI Remisión 29 JUL 2020
Planilla Correo No. 911 Fecha PL Correo 31 JUL 2020 Correo
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: PC018125964CO Correo

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo
Planilla Devolución No. Fecha PI. Devolución: Correo

Fecha Notificación: 04 AUG 2020 Fecha Recepción Prueba de Ent. 10 AUG 2020 Correo
C.C. Noti Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria
Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Técnica y/o Archivo. Planilla: 830 fecha:25-AUG-2020

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH



Certificación Acto Administrativo
DIRECCION SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI

154

Fecha de Impresión: 25 AUG 2020 Hora: 10:42:30
Páginas 2 de 2
Not_Consecutivo_acto.rep

Dependencia GESTION DE LIQUIDACION
Descripción Acto RESOLUCION IMPONE SANCION POR INFRACCION ADMINISTRATIVA ADUANERA DE LOS DECLARANTES AUTORIZADOS, RECONOCIDOS O INSCRITOS (SOCIEDADES DE INTERMEDIACION ADUANERA)
Codigo Acto 644 Consecutivo Acto 630 Año Calendario 2020
Fecha Acto 28-JUL-2020 Ingresado MANUAL Año Gravable

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 900068761 Calidad Actua INTERESADO

Razón Social ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS

Dirección CL 11 3 58 P 5 OF 503

Departamento 76 VALLE Municipio 1 CALI

Representado

Estado del Acto: NOTIFICADO Tipo Notificación: CORREO

Artículo Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 262 Fecha PI Remisión 29 JUL 2020

Planilla Correo No. 907 Fecha PL Correo 31 JUL 2020 Correo

Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: PC018125774CO Correo

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo

Planilla Devolución No. Fecha Pl. Devolución: Correo

Fecha Notificación: 03 AUG 2020 Fecha Recepción Prueba de Ent. 04 AUG 2020 Correo

C.C. Notí Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria

Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 830 fecha:25-AUG-2020

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH

155

Juan David Garzón Varela

De: Juan David Garzón Varela
Enviado el: lunes, 31 de agosto de 2020 12:13 p. m.
Para: Beatriz Elena Hurtado Villegas
CC: Maritza Riascos Ruiz; Alejandro Manrique Londono (amanrique@dian.gov.co); Leidy Natalia Delgado Holguin
Asunto: SOLICITUD DE EXPEDIENTE

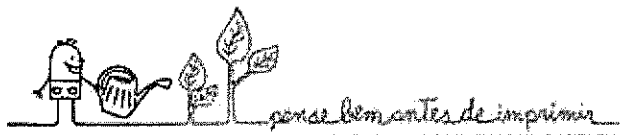
Cordial saludo.

Con el fin de atender Recurso de Reconsideración, solicito comedidamente ordenar la remisión del siguiente expediente:

Expediente: **RESOLUCIÓN 00630 28/07/2020**
Usuario: **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA**

Cordialmente,

JUAN DAVID GARZÓN VARELA
Facilitador III
División Jurídica – Dirección Seccional Aduanas de Cali
jgarzonv@dian.gov.co
t: 8980066
D: Cra 3 N° 10 – 60 – Edificio BCH - Piso 8 Santiago de Cali
www.dian.gov.co



"Doy mi palabra de contribuir con la prestación de un servicio oportuno, ágil y eficiente, respetando al individuo y al medio ambiente".



156

Reporte Envía Dependencia y Archivo

Fecha de Impresión:
30 SEP 2020 Hora: 07:53:16
Páginas 1 de 1
not_envia_archivo_correo.rep

PLANILLA DE REMISION DIVISION/ARCHIVO No.

1005

FECHA:

30-septiembre-2020

Dependencia GESTION JURIDICA

Tipo Notificación: CORREO

Acto	Consecutivo	AC	Nit	Razon Social	Expediente	Fec.Notifica	Folios	Acuse
107	468	2020	79600547	DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA		22-septiembre-2020	2	PC018575230CO

Documentos soporte

Cs Total Actos

1

Dra Maritza, favor atender

Gracias

(C)

02.10.2020

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyecto: OSÓRIO MONSALVE RUTH


Dra Jaidy

Para su conocimiento y trámite

gracias mar 2-10-2020

*Recibido
1 oct-2020
1 preg del Det Adm
Prod 107. 1087*

157

	AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACION		Página: 1 de 4
	N° 000468		Fecha: 15/09/2020
	Código: 01 07		
DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI DIVISIÓN DE GESTIÓN JURÍDICA			
TIPO DE ACTO IMPUGNADO: RESOLUCION SANCION			
ACTO RECURRIDO No. 00630	FECHA DE EXPEDICIÓN 28 07 2020 DÍA MES AÑO		FECHA DE NOTIFICACIÓN 04 08 2020 DÍA MES AÑO
NÚMERO DE EXPEDIENTE CU 2019 2020 0098 CP AG AC CS		FECHA EXPEDIENTE 30 10 2019 DÍA MES AÑO	
CLASE: INTERESADO (X) IMPORTADOR () AGENCIA DE ADUANAS () ASEGURADORA (X) OPERADOR COMERCIO EXTERIOR () REMITENTE ()			
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA		NIT: 860.524.654-6	
CONCEPTO: SANCION ADMINISTRATIVA CONSISTENTE EN CANCELACION DE LA AUTORIZACION PARA EJERCER LA ACTIVIDAD DE AGENCIAMIENTO ADUANERO		VALOR RECURRIDO: DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS m/cte (\$10.993.000.00)	
DIRECCIÓN PROCESAL Calle 100 Nro.9 A – 45 P 12 Torre 3		MUNICIPIO BOGOTA D.C	DEPARTAMENTO BOGOTA D.C.
FECHA DE PRESENTACIÓN DEL RECURSO: 19 de agosto de 2020			
Nombres y Apellidos de quien suscribe el recurso: DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA Documento Identidad: 79.600.547 / T.P Nro. 102.487 del C.S. J Calidad en que actúa: Deudor Solidario () Liquidador y/o Representante Legal () Contribuyente () Agente Oficioso () Apoderado Especial (x) Garante () En nombre propio ()			
COMPETENCIA			
El Jefe (A) de la División de Gestión Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, en uso de las facultades legales y en especial las conferidas en el Decreto 4048 de 2008, Resolución 007 del 04 de noviembre de 2008, artículo 2º de la Resolución 0009 del 04 de noviembre de 2008, Resolución No. 1573 de octubre 8 de 2019, y demás normas concordantes y complementarias; y			
HECHOS			
Mediante escrito radicado en el Nivel Central (Despacho) bajo radicado Nro. 000E2020011515 de agosto 19 de 2020 y allegado a la Seccional de Aduanas de Cali, bajo el Nro. 3189 de agosto 24 de 2020 (Folio 103), allegado a la División de Gestión Jurídica de la Seccional de Aduanas de Cali, el día 29 de agosto de 2020, el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547, Tarjeta Profesional Nro.102.487 del C.S: J, obrando como apoderado general de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA interpuso RECURSO DE RECONSIDERACIÓN contra la resolución 00630 de julio 28 de 2020, proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, mediante la cual se impuso sanción administrativa consistente en cancelación de la autorización para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A. S NIT: 900.068.761-4, por incurrir en la falta administrativa grave prescrita por el numeral 1.2. del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019.			

La sanción establecida en la Resolución 630 de julio 28 de 2020, en su artículo cuarto ordena hacer efectiva la póliza de cumplimiento de disposiciones legales No. 430-46 994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga No. 3 del 5 de enero de 2017 y No. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía recurrente.

Que, para efectos de la admisión del recurso de reconsideración en mención, se procede a verificar si se cumplen los requisitos establecidos en el artículo 699 y 702 del Decreto 1165 de julio 2 de 2019.

- a) El recurso se interpuso dentro de los términos previstos en el artículo 699 del Decreto 1165 de 2019, es decir, dentro de los 15 días siguientes a la notificación de la Resolución 630 de julio 28 de 2020, a las partes intervinientes.
- b) El Recurso de Reconsideración fue presentado por escrito mediante escrito radicado en el Nivel Central (Despacho) bajo radicado Nro. 000E2020011515 de agosto 19 de 2020 y allegado a la Seccional de Aduanas de Cali, bajo el Nro. 3189 de agosto 24 de 2020 (Folio 103), y a la División de Gestión Jurídica de la Seccional de Aduanas de Cali, el día 25 de agosto de 2020.
- c) El Despacho observa en el escrito de Reconsideración en estudio que no cuenta con la constancia de presentación personal que exige el numeral 3º del artículo 702 del Decreto 1165 de 2019.

FUNDAMENTOS DE DERECHO

A continuación, se relacionan las normas que fundamentan la presente decisión:

"CAPÍTULO 11. Recurso de reconsideración.

ARTÍCULO 699. PROCEDENCIA DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. Sin perjuicio de lo dispuesto expresamente en este decreto, contra las liquidaciones oficiales, decomisos, resoluciones que impongan sanciones, y en los demás eventos previstos en este decreto, procede el recurso de reconsideración, que se interpondrá dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su notificación. Su conocimiento corresponderá a la dependencia que establezca el decreto de estructura orgánica de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN

El acto administrativo que resuelve el recurso será motivado; contendrá un examen crítico de las pruebas y expondrá los razonamientos constitucionales, legales y doctrinarios estrictamente necesarios para sustentar las conclusiones, con indicación de las disposiciones aplicadas.

ARTÍCULO 702. REQUISITOS DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. El recurso de reconsideración deberá reunir los siguientes requisitos:

1. Formularse por escrito, con expresión concreta de los motivos de inconformidad.

Dentro del mismo escrito podrá solicitar y aportar las pruebas.

2. Interponerse dentro de la oportunidad legal.

3. Interponerse directamente por el destinatario del acto que se impugna o por su apoderado o por su representante legal, en cuyo caso se acreditará la personería. No requiere de presentación personal si quien lo presenta ha sido reconocido en la actuación. También podrá ser interpuesto por un agente oficioso. En

Handwritten signature

158

Continuación Auto Inadmisorio Recurso de Reconsideración No. 000468

Fecha: 15/09/2020

Acto Recurrido: RESOLUCION SANCION 630 DE JULIO 28 DE 2020

Recurrente: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT 860.524.654- 6

Apoderado DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA C.C. 79.600.547 / T.P. 102.487

Página 3 de 4

este caso, la persona por quien obra ratificará la actuación del agente dentro del término de dos (2) meses, contados a partir de la interposición del recurso; si no hubiere ratificación se entenderá que el recurso no se presentó.

No se requerirá acreditar la personería al apoderado a quien ya se le hubiere reconocido tal calidad dentro de la actuación de que se trate.

Sólo los abogados en ejercicio podrán ser apoderados. Si la recurrente obra como agente oficioso, deberá también acreditar tal calidad

Artículo 703. Inadmisión del recurso de reconsideración. *En el evento de incumplimiento de las causales previstas en el artículo anterior, la dependencia competente para resolver el recurso de reconsideración, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su recibo con el expediente, dictará un auto mediante el cual inadmite el mismo. Cuando el recurrente fuere un agente oficioso, el término para proferir el auto inadmisorio se contará a partir del día siguiente a la ratificación de su actuación.*

El auto inadmisorio se notificará personalmente o por correo, y contra esta decisión procede el recurso de reposición dentro los cinco (5) días hábiles siguientes, el que se resolverá dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recepción por el área competente.

El acto que resuelve el recurso de reposición determinará la admisión del recurso de reconsideración cuando los requisitos sean subsanados o, en caso contrario, confirmará la inadmisión, el archivo del expediente y su devolución a la dependencia de origen.

CONSIDERACIONES DEL DESPACHO

Así las cosas y teniendo en cuenta que en el caso de marras, no se cumplen la totalidad de requisitos establecidos en el artículo 702 del Decreto 1165 de 2019 para que se proceda a la admisión del recurso en estudio, toda vez que este fue no presentado personalmente por el apoderado de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit; 860.524.654, Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA C.c. Nro. 79.600.547, este Despacho procederá a su inadmisión de acuerdo al artículo 703 del Decreto 1165 de 2019, advirtiendo además que el incumplimiento de la causal prevista en el numeral tres (3) del artículo 702 ibidem se infiere es subsanable.

En mérito de lo expuesto, el Jefe (A) de la División de Gestión Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali,

DISPONE:

PRIMERO: Inadmitir por las razones expuestas en la parte considerativa del presente acto administrativo, el Recurso de Reconsideración instaurado por el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547, Tarjeta Profesional Nro. 102.487 del C.S.J., obrando en calidad de apoderado de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit; 860.524.654, contra la Resolución Sanción Nro. 000630 de julio 28 de 2020, proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Seccional de Aduanas de Cali, por

cuantía de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS MCTE (\$10.993.000.00).

SEGUNDO: Notificar por CORREO CERTIFICADO el contenido del presente acto administrativo al doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro, 79.600.547T.P. Nro. 102.487 del C.S.J en calidad de apoderado General de al sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit: 860.524.654 tal como lo ordena el inciso segundo del artículo 703 del decreto 1165 de 2019 , en concordancia con lo previsto en los artículos 756 y 763 ibídem a la dirección procesal:

CALLE 100 Nro.9 A- 45 P 12 Torre 3 BOGOTA D.C.

De no ser posible la realización de la notificación por correo, se procederá a la notificación por AVISO en el sitio web de la DIAN, tal como lo establece el artículo 764 ibídem, y su reglamentario 682 de la Resolución 046 del 26 de julio 26 de 2019

TERCERO: Se advierte a la parte interesada que contra el presente acto procede la interposición del Recurso de Reposición dentro de los cinco (05) días hábiles siguientes a la notificación y deberá presentarse ante el Jefe de la División de Gestión Jurídica de esta Dirección Seccional, ubicada en la carrera 3ª No. 10 - 60 de la ciudad de Cali - Valle del Cauca, tal y como lo establece el inciso segundo del artículo 703 del Decreto 1165 de 2019.

CUARTO: Una vez en firme el presente acto administrativo, incorpórese una copia del mismo al expediente CU201920200098 y remítase al Grupo Interno de Trabajo de Documentación de la División de Gestión Administrativa y Financiera de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali o quien haga sus veces, para su archivo y custodia.

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE,

ALEJANDRO MANRIQUE LONDOÑO
Jefe División de Gestión Jurídica (A)
Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Proyecto: HENRY SOTO CRUZ
Gestor III G.I.T Vía Gubernativa

Reviso: MARITZA RIASCOS RUIZ
Jefe (A) G.I. T Vía Gubernativa



Certificación Acto Administrativo
DIRECCION SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI

Fecha de Impresión: 30 SEP 2020 Hora: 07:53:56
Páginas 1 de 1
Not_Consecutivo_acto.rep

Dependencia GESTION JURIDICA
Descripción Acto AUTO INADMISORIO DE RECURSO DE RECONSIDERACIÓN 160
Codigo Acto 107 Consecutivo Acto 468 Año Calendario 2020
Fecha Acto 15-SEP-2020 Ingresado MANUAL Año Gravable

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 79600547 Calidad Actua APODERADO GENERAL
Razón Social DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA
Dirección CALLE 100 Nro. 9 A- 45 P 12 Torre 3
Departamento 11 BOGOTA Municipio 115 DISTRITO CAPITL

Representado

Estado del Acto: EJECUTORIADO Tipo Notificación: CORREO
Articulo Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 128 Fecha PI Remisión 17 SEP 2020
Planilla Correo No. 1165 Fecha PL Correo 18 SEP 2020 Correo
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: PC018575230CO Correo

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo
Planilla Devolución No. Fecha Pl. Devolución: Correo

Fecha Notificación: 22 SEP 2020 Fecha Recepción Prueba de Ent. 23 SEP 2020 Correo
C.C. Noti Personal: T/P
Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria 30 SEP 2020

Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 1005 fecha:30-SEP-2020



Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH

Bogotá D.C., 28 de septiembre del 2020.
ISP-20-2162 RSP16588

Señores:
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales
Dirección Seccional de Aduanas de Cali
División Gestión Jurídica.
Atn. Doctor Alejandro Manrique Londoño
Jefe División de Gestión Jurídica (A)
 Carrera 3ª No. 10 - 60
 Cali - Valle del Cauca


DIAN No. Radicado 000E2020013684
 Fecha 2020-09-29 11:23:45 AM
 Emisor ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA
 Destinatario 88-DESPACHO
 Folios 53 Anexos 0

 COR000E2020013684

Referencia: Recurso de reposición contra el Auto Inadmisorio del Recurso de Reconsideración No.000463 - “Por el cual se inadmite el recurso de reconsideración que Aseguradora Solidaria de Colombia presentó contra la la Resolución Sanción No.000630 de fecha 28 de julio de 2020.”

DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, mayor de edad, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., identificado con la cédula de ciudadanía No.79.600.547., con tarjeta profesional No.102.487, en mi calidad de Apoderado General de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, como consta en el certificado expedido por la Superintendencia Financiera de Colombia que para el efecto adjunto, dentro del término legal presento **RECURSO DE REPOSICIÓN** contra **AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN No.000463**, por el cual se inadmite el recurso de reconsideración que Aseguradora Solidaria de Colombia presentó contra la **RESOLUCIÓN SANCIÓN No.000630 DE FECHA 28 DE JULIO DE 2020.**, señalando para el efecto lo siguiente:

I. NOTIFICACIÓN Y OPORTUNIDAD PARA LA PRESENTACIÓN DEL RECURSO DE REPOSICIÓN.

El día 22 de septiembre del 2020, fuimos notificados por aviso del contenido del **AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN No.000463** de fecha 15 de septiembre de 2020.

El artículo 703 del Decreto 1165 del 2019, establece la oportunidad para la presentación del recurso de reposición, consagrándose lo siguiente:

"Artículo 703. Inadmisión del recurso de reconsideración. En el evento de incumplimiento de alguna de las causales previstas en el artículo anterior, la dependencia competente para resolver el recurso de reconsideración, dentro de los diez **(10) días hábiles siguientes a su recibo con el expediente**, dictará un auto mediante el cual inadmite el mismo. Cuando el recurrente fuere un agente oficioso, el término para proferir el auto inadmisorio se contará a partir del día siguiente a la ratificación de su actuación.

El auto inadmisorio se notificará personalmente o por correo, y **contra esta decisión procede el recurso de reposición dentro los cinco (5) días hábiles siguientes, el que se resolverá dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recepción por el área competente.**

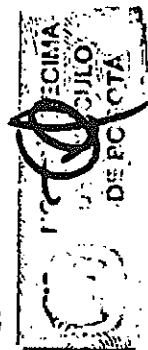
El auto que resuelve el recurso de reposición determinará la admisión del recurso de reconsideración cuando los requisitos sean subsanados o, en caso contrario, confirmará la inadmisión, el archivo del expediente y su devolución a la dependencia de origen.

No es subsanable el incumplimiento de la causal prevista en el numeral dos (2) del artículo anterior." (Negrilla fuera del texto).

De acuerdo con lo anterior, el presente recurso de reposición se interpone dentro de la oportunidad legalmente establecida en la Ley, pues la notificación por aviso del contenido de **AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN No.000463**, se produjo el día 22 de septiembre del 2020, por consiguiente, el término de los (5) días hábiles para la presentación del recurso de reposición, contados a partir del día siguiente a la notificación, vencen el día 29 de septiembre del 2020.

II. ANTECEDENTES Y FUNDAMENTO DE LA DECISIÓN DE INADMISIÓN

A través del **AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN No.000463**, el Jefe de la División de Gestión Jurídica Aduanera, inadmite el recurso de reconsideración que Aseguradora Solidaria de Colombia presentó contra la **Resolución Sanción No.000630**



de fecha 28 de julio de 2020, fundamentando su decisión en las siguientes consideraciones:

162

“Mediante escrito radicado en el Nivel Central (Despacho) bajo radicado Nro.000E2020011515 de agosto 19 de 2020 y alegado a la Seccional de Aduanas de Cali, bajo el Nro.3189 de agosto 24 de 2020 (folio 103), allegado a la División de gestión Jurídica de la Seccional de Aduanas de Cali, el día 29 de agosto de 2020, el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro.79600.547, Tarjeta Profesional Nro.102.487 del C.S.j (SIC), obrando como apoderado general de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA interpuso RECURSO DE RECONSIDERACIÓN contra la resolución 00630 de julio de 2020, (...).

Que, para efectos de la admisión del recurso de reconsideración en mención, se procede a verificar si se cumplen los requisitos establecidos en el artículo 699 y 702 del Decreto 1165 de julio 2 de 2019.

- a) El recurso se interpuso dentro de los términos previstos en el artículo 699 del Decreto 1165 de 2019, es decir, dentro de los 15 días siguientes a la notificación de la Resolución No. 630 de julio 28 de 2020, a las intervinientes.
- b) El recurso de Reconsideración fue presentado por escrito mediante escrito radicado en el Nivel Central (Despacho) bajo radicado Nro.000E2020011515 de agosto 19 de 2020 y allegado a la Seccional de Aduanas de Cali, bajo el Nro.3189 de agosto 24 de 2020 (Folio 103), a la División de Gestión Jurídica de la Seccional de Aduanas de Cali, el día 25 de agosto de 2020.
- c) **El despacho observa en el escrito de Reconsideración en estudio que no cuenta con la constancia de presentación personal que exige el numeral 3° del artículo 702 del Decreto 1165 de 2019.”**

“FUDAMENTOS DE DERECHO

A continuación, se relacionan las normas que fundamentan la presente decisión:
(...)



ARTÍCULO 702. REQUISITOS DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. El recurso de reconsideración deberá reunir los siguientes requisitos:

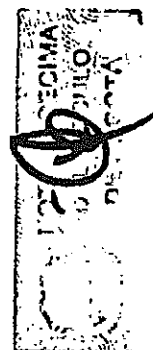
1. Formularse por escrito, con expresión concreta de los motivos de inconformidad.
Dentro del mismo escrito podrá solicitar y aportar pruebas.
2. Interponerse dentro de la oportunidad legal.
3. **Interponerse directamente por el destinatario del acto que se impugna o por su apoderado o por su representante legal, en cuyo caso acreditará la personería.** No requiere de presentación personal si quine lo presenta ha sido reconocido en la actuación. También podrá ser interpuesto por agente oficioso. En este caso, la persona por quine obra ratificará la actuación del agente dentro del término de (2) meses, contados a partir de la interposición del recurso; si no hubiere ratificación se entenderá que el recurso no se presentó.

No se requerirá acreditar la personería al apoderado a quien ya se le hubiere reconocido tal calidad dentro de la actuación de que se trate.
(...)

Artículo 703. Inadmisión del recurso de reconsideración. En el evento de incumplimiento de las causales previstas en el artículo anterior, la dependencia competente para resolver el recurso de reconsideración, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su recibo con el expediente, dictará un auto mediante el cual inadmite el mismo. Cuando el recurrente fuere un agente oficioso, el término para proferir el auto inadmisorio se contará a partir del día siguiente a la ratificación de su actuación.

El auto inadmisorio se notificará personalmente o por correo, y contra esta decisión procede el recurso de reposición dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes, el que se resolverá dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recepción por el área competente.

El acto que resuelve el recurso de reposición determinará la admisión del recurso de reconsideración cuando los requisitos sean subsanados o, en caso contrario, confirmará la inadmisión, el archivo del expediente y su devolución a la dependencia de origen.



163

"CONSIDERACIONES DEL DESPACHO

Así las cosas y teniendo en cuenta que, en el caso de marras, no se cumplen la totalidad de requisitos establecidos en el artículo 702 del Decreto 1165 de 2019 para que se proceda a la admisión del recurso en estudio, toda vez que este fue no presentado personalmente por el apoderado de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit;860.524.654, Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA C.C. Nro.79.600.547, este Despacho procederá a su inadmisión de acuerdo con el artículo 703 del Decreto 1165 de 2019, advirtiéndole además que el incumplimiento de la causa prevista en el numeral tres (3) del artículo 702 ibídem se infiere subsanable. (Negrilla y subrayado fuera del texto)

III. FUNDAMENTOS DE LA IMPUGNACIÓN

Se fundamenta nuestra inconformidad en lo siguiente:

1. ACREDITACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN MEDIANTE MEDIOS ELECTRONICOS CON FIRMA DIGITAL.

Dentro del presente asunto ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, procederá a probar la presentación electrónica del recurso de reconsideración interpuesto contra la **Resolución Sanción No.000630 de fecha 28 de julio de 2020.**

Sea lo primero precisar que la presentación electrónica, se realizó con fundamento en los presupuestos procesales definidos en el Estatuto Tributario artículo 559, de la presentación de escritos y recursos, así:

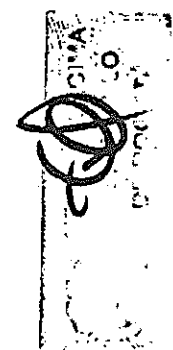
"Art. 559. Presentación de escritos y recursos.

* -Art. Modificado- Las peticiones, recursos y demás escritos que deban presentarse ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, **podrán realizarse personalmente o en forma electrónica.**

(..)

2. Presentación electrónica.

Para todos los efectos legales la presentación se entenderá surtida en el momento en que se produzca el acuse de recibo



en la dirección o sitio electrónico asignado por la DIAN. Dicho acuse consiste en el registro electrónico de la fecha y hora en que tenga lugar la recepción en la dirección electrónica. La hora de la notificación electrónica será la correspondiente a la oficial colombiana.

Para efectos de la actuación de la Administración, los términos se computarán a partir del día hábil siguiente a su recibo.

Cuando por razones técnicas la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales no pueda acceder al contenido del escrito, dejará constancia de ello e informará al interesado para que presente la solicitud en medio físico, dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a dicha comunicación. En este caso, el escrito, petición o recurso se entenderá presentado en la fecha del primer envío electrónico y para la Administración los términos comenzarán a correr a partir de la fecha de recepción de los documentos físicos. Cuando sea necesario el envío de anexos y documentos que por su naturaleza y efectos no sea posible enviar electrónicamente, deberán remitirse en la misma fecha por correo certificado o allegarse a la oficina competente, siempre que se encuentre dentro de los términos para la respectiva actuación.

Los mecanismos técnicos y de seguridad que se requieran para la presentación en medio electrónico serán determinados mediante Resolución por el Director de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Para efectos de la presentación de escritos contentivos de recursos, respuestas a requerimientos y pliegos de cargos, solicitudes de devolución, derechos de petición y todos aquellos que requieran presentación personal, se entiende cumplida dicha formalidad con la presentación en forma electrónica, con firma digital." (Negrilla y subrayado fuera del texto).

Consecuente con lo expuesto, en segundo lugar, acreditar el cumplimiento de los requisitos de presentación electrónica:

De conformidad con las pruebas documentales que reposan en poder de Aseguradora Solidaria de Colombia, y las cuales serán aportadas en el presente escrito, el Recurso de Reconsideración interpuesto contra la Resolución No.000630 de fecha 28 de julio de 2020, identificado con el



número interno **ISP-20-01704 RSP-16588** de fecha **14 de agosto de 2020**, fue radicado dentro de la oportunidad legal y con el lleno de requisitos de presentación por medios electrónicos, el pasado **martes 18 de agosto del 2020 a las 09:49:43 am**, en el correo institucional autorizado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, disponibilizado en la página Web de la entidad notificacionesjudicialesdian@dian.gov.co

Conforme a la Resolución N° 30 del 29 de marzo de 2020, durante el período de suspensión de términos se podrán notificar o comunicar actos administrativos mediante la notificación electrónica artículo 566-1 del E.T., para ello se creó el buzón notificaciones@dian.gov.co

Cebe precisar Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa, remitió desde el buzón correo certificado con firma electrónica correoseguro@solidaria.com.co, el Recurso de Reposición interpuesto contra la Resolución **No.000630 de fecha 28 de julio de 2020**, certificación avalada por el prestador del servicio autorizado **SEAL Mail.co**, soporte de radicación electrónica que se aporta como prueba en (1) Folio, y enlace de verificación Web:

<https://www.solidariacorreoseguro.com.co/viewmessage.php?messageid=id80916dd84b1b20b7d1885d6aceaa294083954004fb45494c305546e4f243505d>

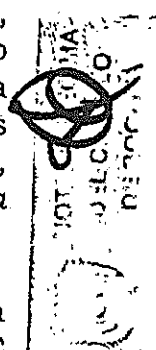
La entidad prestadora del servicio de correo electrónico certificado emite prueba de envío, recepción y lectura, así:

Fecha de envío: 18/09/2020

Radicado a su vez en físico con consecutivo DIAN No.000E2020011515 de **fecha 19 de agosto de 2020 a las 10:29 AM** en (29) Folios.

De conformidad con lo establecido en el artículo 6° de la Ley 962 de 2005 el envío de documentos a las entidades públicas a través de correo electrónico, se constituye en un mecanismo que ha sido convalidado como un medio idóneo y autorizado para la presentación de los mismos, toda vez que la finalidad de la referida ley es la de facilitar las relaciones de los particulares con la Administración Pública, haciendo efectivos los *principios de igualdad, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad, moralidad y eficacia en la función administrativa*.

De acuerdo lo anterior, los motivos que han servido de fundamento para la expedición del **AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE**



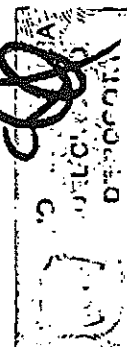
RECONSIDERACIÓN RESOLUCIÓN No.000463 de fecha 15 de septiembre de 2020, no gozan del suficiente y necesario soporte probatorio para producir los efectos jurídicos pretendidos por la administración, presentándose las causales establecidas para su revocación, como son:

Pérdida de Fuerza Ejecutoria o Decaimiento del acto administrativo:

Tal figura jurídica se produce cuando las disposiciones legales o reglamentarias, que constituyen el sustento o fundamento para la expedición del acto administrativo, desaparecen del ordenamiento jurídico, lo cual conduce a la pérdida de fuerza ejecutoria o decaimiento del acto. Ocurrido el decaimiento del acto administrativo, la consecuencia jurídica que se produce es impedir que hacia el futuro siga produciendo efectos.

Dentro de presente asunto es claro que el fundamento de inadmitir el recurso de reconsideración presentado por la aseguradora por incumplir, presuntamente, el requisito presentación personal, carece de soporte, toda vez que probado está, que para el día **martes 18 de agosto del 2020 a las 09:49:43 am**, Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa, remitió, desde el emisor correoseguro@solidaria.com.co correo certificado con firma electrónica, Recurso de Reposición interpuesto contra la resolución **No.000630 de fecha 28 de julio de 2020** avalado por el prestador del servicio autorizado SEAL Mail.co, soporte de radicación electrónica que se aporta como prueba en (1) Folio, en cumplimiento del precitado artículo 559 numeral 2. **"Para efectos de la presentación de escritos contentivos de recursos, respuestas a requerimientos y pliegos de cargos, solicitudes de devolución, derechos de petición y todos aquellos que requieran presentación personal, se entiende cumplida dicha formalidad con la presentación en forma electrónica, con firma digital."**

Por las razones antes expuestas, respetuosamente solicitó a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Dirección Seccional de Aduanas Cali - División Gestión Jurídica, se ordene la revocatoria de **Auto Inadmisorio del Recurso de Reconsideración No.000463**, por el cual se inadmite el recurso de reconsideración que Aseguradora Solidaria de Colombia presentó contra la **Resolución No.000630 de fecha 28 de julio de 2020**, toda vez que se desvirtúan los fundamentos de derecho expuesto en el acto administrativo y con la decisión adoptada se estaría causando un agravio injustificado a la aseguradora.



**2. APLICACIÓN DE LAS MEDIDAS DE CONTINGENCIA ADOPTADAS
POR EL GOBIERNO NACIONAL – “Decreto Legislativo Número
806 de fecha 04 de junio de 2020” – USO DE MEDIOS
ELECTRÓNICOS.**

3.

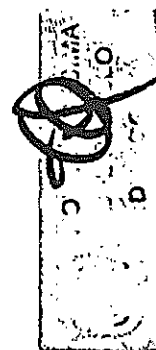
Decreto Legislativo Número 806 de fecha 04 de junio de 2020.- “Por el cual se adoptan medidas para implementar las tecnologías de la información y las comunicaciones en las actuaciones judiciales, agilizar los procesos judiciales y flexibilizar la atención a los usuarios del servicio de justicia, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica.” - Artículo 8. Notificaciones personales.

Es menester enfatizar a la administración, que en la actual situación de Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica, el Ministerio de Justicia y Del Derecho, en ejercicio de las facultades constitucionales y legales, en especial las conferidas en el artículo 215 de la Constitución Política, en concordancia con la ley 137 de 1994, y el Decreto 637 del 6 de mayo de 2020, “Por el cual se declara un Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio Nacional”, ha adoptado normas para la agilización y flexibilización de procedimientos.

A su turno traemos al caso puntual, el Decreto Legislativo Número 806 de fecha 04 de junio de 2020 “Por el cual se adoptan medidas para implementar las tecnologías de la información y las comunicaciones en las actuaciones judiciales, agilizar los procesos judiciales y flexibilizar la atención a los usuarios del servicio de justicia, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica.”, el cual enfatizamos en apartes así:

(...)

“Que mediante el Decreto 491 del 28 de marzo de 2020 el Gobierno nacional adoptó “(...) Medidas de urgencia para garantizar la atención y la prestación de los servicios por parte de las autoridades públicas y los particulares que cumplan funciones públicas y se tomen medidas para la protección laboral y de los contratistas de prestación de servicios de las entidades públicas, en el marco del Estado de Emergencia económica”, entre las cuales se establecieron, entre otras medidas para que las entidades públicas incluidas las que tienen funciones jurisdiccionales, puedan prestar servicios a través de las tecnologías de la información y las comunicaciones; para mantener la continuidad en la prestación de los servicios de justicia alternativas (...); también para que durante el periodo de aislamiento preventivo obligatorio las autoridades que no



FM-ADW-13

cuenten con firma digital puedan válidamente suscribir los actos, providencias y decisiones que adopten mediante firma autógrafa mecánica, digitalizadas o escaneadas, según la disponibilidad de dichos medios, y se estableció que sin perjuicio de las disposiciones contenidas en las normas vigentes, los órganos, corporaciones, salas juntas o consejos colegiados, de todas las ramas del poder público y en todos los órdenes territoriales (...).

(...)

Que el Consejo Superior de la Judicatura, en los mencionados acuerdos ha establecido diferentes medidas que pretenden privilegiar, la utilización de medios virtuales para la prestación del servicio de justicia, como:

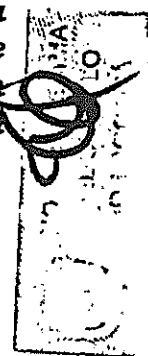
-Que los servidores judiciales trabajaran preferencial mente desde sus casas mediante el uso de las tecnologías de la información y las comunicaciones, salvo que, de manera excepcional, para cumplir con las funciones o prestación del servicio, fuera necesario el desplazamiento o la atención presencial en las sedes judiciales o administrativas.

-Que en la recepción, gestión, trámite, decisión y de las actuaciones judiciales y administrativas, si corresponde, se privilegiará el uso de las tecnologías de la información y las comunicaciones, de preferencia institucionales, en concordancia con lo previsto en el artículo 3 del Decreto 491 de 2020.

Por las características propias de la pandemia, los efectos de la crisis en materia sanitaria, económica y social ha evolucionado de manera imprevisible, y, en consecuencia, bajo esa misma lógica ha evolucionado la afectación a la prestación de los servicios del Estado y, también, el servicio esencial de la administración de justicia. (...) **Que dicha situación ha tenido graves consecuencias tanto en materia de acceso a la administración de justicia, así como en relación con los sujetos que actúan ante las autoridades judiciales. Así, los ciudadanos se han visto limitados en sus posibilidades de acudir a la justicia para reclamar sus derechos o dirimir controversias; (...)**

(...)

Que el Consejo Superior de la Judicatura, por tratarse de competencias asignadas al legislador, no tiene facultades para crear ni modificar reglas procesales especiales y su competencia está restringida a la adopción de medidas administrativas que no

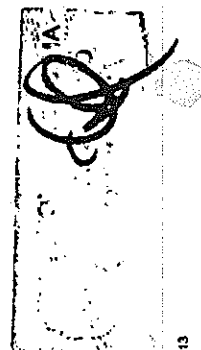


tienen el alcance de modificar, adicionar o derogar las normas procesales vigentes de rango legal. En efecto, la Honorable Corte Constitucional ha establecido la competencia en cabeza del legislador para el establecimiento, modificación, adición o creación de procedimientos judiciales, en razón de la cláusula general de competencia en materia de códigos y procedimientos establecido en el numeral 2 del artículo 150 de la Constitución. Así, en la Sentencia C031 de 2019 dijo de forma expresa, reiterando números fallos anteriores que "El Legislador puede definir las reglas mediante las cuales se deberá adelantar cada proceso, que incluyen, entre otras cosas, la posibilidad de (i) fixar nuevos procedimientos, (ii) determinar la naturaleza de actuaciones judiciales, (iii) eliminar etapas procesales, (iv) establecer las formalidades que se deben cumplir, (v) disponer el régimen de competencias que le asiste a cada autoridad, (vi) consagrar el sistema de publicidad de las actuaciones, (vii) establecer la forma de vinculación al proceso, (viii) fixar los medios de convicción de la actividad judicial, (ix) definir los recursos para controvertir lo decidido y, en general, (x) instituir los deberes, obligaciones y cargas procesales de las partes. Como se observa, esta función le otorga al legislativo la posibilidad de privilegiar determinados modelos de procedimiento o incluso de prescindir de etapas o recursos en algunos de ellos".

(...)

Que por lo anterior, y teniendo en consideración que muchas de las disposiciones procesales impiden el trámite de algunas actuaciones de manera virtual, resulta necesario crear herramientas que lo permitan para hacer frente a la crisis. En otras, las siguientes normas impiden la virtualidad en las actuaciones judiciales:

- En el artículo 162 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, que regula el contenido de la demanda en los asuntos contencioso administrativos, se establece en su numeral 7 como facultativo indicar la dirección de correo electrónico de las partes y del apoderado del demandante.
- El artículo 205 del Código de. Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, establece como facultativo la notificación por medios electrónicos de las providencias judiciales.
- El artículo 201 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, establece el envío a través de un mensaje de datos de la providencia notificada por estado, si la parte suministró su dirección de correo electrónico.



-El artículo 25 del Código Procesal del Trabajo y de la Seguridad Social, no establece el deber del demandante de indicar en la demanda la dirección de correo electrónico de las partes.

-El Código Procesal del Trabajo y de la Seguridad Social no regula lo relacionado con las notificaciones electrónicas, el envío y recibo de documentos electrónicos.

-El artículo 74 del Código General del Proceso, establece el deber de allegar el poder con presentación personal.

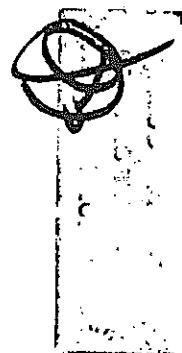
-El Código Procesal del Trabajo y de la Seguridad Social, el Código General del Proceso y el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, no establecen una regulación específica para el desarrollo de las audiencias a través de medios tecnológicos.

(...)Que por lo anterior, es necesario crear un marco normativo que se compadezca con la situación actual que vive el mundo y especialmente Colombia, que perdure durante el estado de emergencia sanitaria, y que establezca un término de transición mientras se logra la completa normalidad y aplicación de las normas ordinarias.

Que este marco normativo procurará que por regla general las actuaciones judiciales se tramiten a través de medios virtuales y excepcionalmente de manera presencial. Por lo que se debe entender que las disposiciones de este decreto complementan las normas procesales vigentes, las cuales seguirán siendo aplicables a las actuaciones no reguladas en este decreto.

(...)

Que por lo anterior el presente decreto tiene por objeto adoptar medidas: i) para agilizar los procesos judiciales, en razón a que, por la larga suspensión de términos judiciales y las medidas de aislamiento, se originaron diversos conflictos, los cuales incrementarán la litigiosidad en todas las áreas del derecho (laboral, civil, comercial, agrario, familia, contencioso administrativo), a esto se debe sumar la congestión judicial que existía previamente a la declaratoria de emergencia, situaciones que amenazan el derecho de acceso a la administración de justicia de la ciudadanía y a alcanzar la justicia material; ii) para el uso de las tecnologías de la información y las comunicaciones en el trámite de los procesos judiciales ante la jurisdicción ordinaria en las especialidades civil, laboral y familia; la jurisdicción de lo contencioso administrativo; la jurisdicción constitucional y disciplinaria; así como, ante las autoridades administrativas que ejerzan funciones jurisdiccionales; y en los procesos arbitrales; con



el fin de que los procesos no se vean interrumpidos por las medidas de aislamiento y garantizar el derecho a la salud de los usuarios de la justicia y de los servidores judiciales. iii) para flexibilizar la atención a los usuarios de los servicios de justicia, de modo que se agilice en la mayor medida posible la reactivación de la justicia, lo que a su vez permitirá la reactivación de las actividades económicas que dependen de ella, tales como la representación judicial que ejercen los abogados litigantes y sus dependientes.

(...)

"RESUELVE

Artículo 5. Poderes. Los poderes especiales para cualquier actuación judicial se podrán conferir mediante mensaje de datos, sin firma manuscrita o digital, con la sola antefirma, se presumirán auténticos y no requerirán de ninguna presentación personal o reconocimiento. En el poder se indicará expresamente la dirección de correo electrónico del apoderado que deberá coincidir con la inscrita en el Registro Nacional de Abogados. **Los poderes otorgados por personas inscritas en el registro mercantil deberán ser remitidos desde la dirección de correo electrónico inscrita para recibir notificaciones judiciales.**

(...)

Artículo 8. Notificaciones personales. Las notificaciones que deban hacerse personalmente también podrán efectuarse con el envío de la providencia respectiva como mensaje de datos a la dirección electrónica o sitio que suministre el interesado en que se realice la notificación, sin necesidad del envío de previa citación o aviso físico o virtual. Los anexos que deban entregarse para un traslado se enviarán por el mismo medio. El interesado afirmará bajo la gravedad del juramento, que se entenderá prestado con la petición, que la dirección electrónica o sitio suministrado corresponde al utilizado por la persona a notificar, informará la forma como la obtuvo y allegará las evidencias correspondientes, particularmente las comunicaciones remitidas a la persona por notificar. La notificación personal se entenderá realizada una vez transcurridos dos días hábiles siguientes al envío del mensaje y los términos empezarán a correr a partir del día siguiente al de la notificación. Para los fines de esta norma se podrán implementar o utilizar sistemas de confirmación del recibo de los correos electrónicos o mensajes de datos. Cuando exista discrepancia sobre la forma en que se practicó la notificación, la parte que se considere afectada deberá manifestar bajo la gravedad del juramento, al solicitar la declaratoria de nulidad de lo actuado, que no se enteró



de la providencia, además de cumplir con lo dispuesto en los artículos 132 a 138 del Código General del Proceso. Parágrafo 1. Lo previsto en este artículo se aplicará cualquiera sea la naturaleza de la actuación, incluidas las pruebas extraprocesales o del proceso, sea este declarativo, declarativo especial, monitorio, ejecutivo o cualquiera otro. Parágrafo 2. **La autoridad judicial, de oficio o a petición de parte, podrá solicitar información de las direcciones electrónicas o sitios de la parte por notificar que estén en las Cámaras de Comercio, superintendencias, entidades públicas o privadas, o utilizar aquellas que estén informadas en páginas Web o en redes sociales.** (Negrilla y subrayado fuera del texto)

168

Conforme a lo anterior, y en caso de no ser tenida en cuenta la presentación electrónica, ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, en un todo de acuerdo con lo estipulado en los artículos 5 y 8 del referido Decreto, solicita se tenga en cuenta la presunción de autenticidad de la firma del suscrito apoderado general, sin requerirse de ninguna presentación personal o reconocimiento, en sustento con lo expuesto en parágrafos anteriores.

4. RATIFICACIÓN

No obstante, lo anterior y en gracia de discusión, procedemos de conformidad a ratificar los términos del escrito Recurso de Reconsideración interpuesto contra la resolución No.000630 de fecha 28 de julio de 2020, identificado con el número interno ISP-20-01704 RSP-16588 de fecha 14 de agosto de 2020, radicado dentro de la oportunidad legal y con el lleno de requisitos de presentación por medios electrónicos el pasado martes **18 de agosto del 2020 a las 09:49:43 am**, en el correo institucional autorizado para tal fin.

Radicado a su vez en físico con consecutivo DIAN No.000E2020011515 de **fecha 19 de agosto de 2020 a las 10:29 AM** en (29) Folios.



IV. PETICIÓN

En consecuencia, solicitamos en forma respetuosa **SE REVOQUE** en su totalidad el **AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN RESOLUCIÓN No.000463 de fecha 15 de septiembre del 2020**, teniendo como fundamento los argumentos expuestos en este recurso.

En gracia de discusión, se proceda con la subsanación de los referidos requisitos de forma, teniendo en cuenta las pruebas documentales aportadas y el escrito presentado ante notario público.

V. PRUEBAS DOCUMENTALES

1. Certificado de entrega - Notificación electrónica con firma digital. (1) Folio.
2. Recurso de Reconsideración interpuesto contra la resolución No.000630 de fecha 28 de julio de 2020, con presentación ante notario público, y anexos.

VI. ANEXOS

Copia del certificado de existencia y representación legal emitido por la Superintendencia Financiera de Colombia, obrante en el expediente.

Poder General conferido mediante escritura pública No.4314 de fecha 11 de noviembre de 2014.

Atentamente,

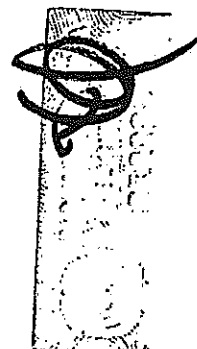


DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA

Apoderado General

Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa

Elab/ Asalaraz.



VERIFICADO IMPRIMIDA AUTENTICA

FM-ADM-13

169

NOTARIA DÉCIMA DE BOGOTÁ
RECONOCIMIENTO Y PRESENTACIÓN PERSONAL
Bogotá, D.C.
Ante Mí el Notario Décimo del Círculo de Bogotá
D.C. (E), Compareció **29 SET. 2020**
Diego Enrique Pérez Cadena
Quien exhibió: *79600347*
[Firma]
Y declaró que la firma que aparece en el presente documento es la suya y que el contenido del mismo es cierto.
En constancia se firma esta diligencia

NOTARIA DÉCIMA DEL CÍRCULO DE BOGOTÁ
Hay Huella dactilar del índice derecho puesta por *Diego Enrique Pérez*
quien se identificó con C.C. *79600347*
Bogotá D.C., **29 SET. 2020**
NOTARIO DECIMO DEL CIRCULO DE BOGOTA (E)



SolidariaCorreoSeguro Certifica que ha realizado el servicio de envío de la notificación electrónica, a través de su sistema de registro de ciclo de comunicación Emisor-Receptor.

Según lo consignado los registros de SolidariaCorreoSeguro el mensaje de datos presenta la siguiente información:

Resumen del mensaje

Id Mensaje	25461
Emisor	GcialIndemSegPatrimoniales@solidaria.com.co
Destinatario	notificacionesjudicialesdian@dian.gov.co - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN
Asunto	Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No. 000630 RSP16588
Fecha Envío	2020-08-18 09:49
Estado Actual	Acuse de recibo

Trazabilidad de notificación electrónica

Evento	Fecha Evento	Detalle
Mensaje enviado con estampa de tiempo	2020 /08/18 09:50:35	Tiempo de firmado: Aug 18 14:50:34 2020 GMT Política: 1.3.6.1.4.1.31304.100.1.45.1.0.
Acuse de recibo	2020 /08/18 09:52:00	Aug 18 09:50:36 cl-t205-282cl postfix/smtp[13233]: DB9551248610: to=<notificacionesjudicialesdian@dian.gov.co>, relay=dian-gov-co.mail.protection.policy: [104.47.37.36]:25, delay=1.7, delays=0.14/0/0.6/0.92, dsn=2.6.0, status=sent (26238 bytes in 0.107, 238.621 KB/sec Queued mail for delivery)

Descargas

Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No. 000630 de fecha 28 de julio de 2020.zip

170

**SolidariaCorreoSeguro -- Acta de Envío y Entrega de
Correo Electrónico**

2020/09/28 14:49
Hoja 2/2

Contenido del Mensaje

Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No.000630 RSP16588

ISP-20- 01704 RSP-16588

Señores

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN
Dirección de Gestión de Gestión Jurídica
Dirección Seccional de Aduanas de Cali
Carrera 3 No.10-60 Piso 8
Cali – Valle

Referencia: Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No.000630 de fecha 28 de julio de 2020.

Agencia de Aduanas Atlantis S.A. Nivel 2 – Ahora Atlantis Asesores Asociados S.A.S.

Respetados señores:

Nos permitimos radicar Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No. 000630 de fecha 28 de julio de 2020.

Anexos: Póliza completa 4 Anexos - Poder General - Certificado Superintendencia Financiera de Colombia - Recurso de Reconsideración.

GERENCIA DE INDEMNIZACIONES SEGUROS PATRIMONIALES
Dirección General

Adjuntos

ISP-20- 01704 RSP-16588

Bogotá D.C., 14 de agosto del 2020.
ISP-20- 01704 RSP-16588

Señores

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN

Dirección de Gestión de Gestión Jurídica

Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Carrera 3 No.10-60 Piso 8

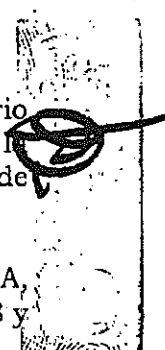
Cali - Valle

Referencia: Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No.000630 de fecha 28 de julio de 2020.
Agencia de Aduanas Atlantis S.A. Nivel 2 - Ahora Atlantis Asesores Asociados S.A.S.

DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, mayor de edad, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., identificado con la cédula de ciudadanía No.79.600.547., con tarjeta profesional No.102.487, en mi calidad de Apoderado General de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, como consta en el certificado expedido por la Superintendencia Financiera de Colombia que para el efecto adjunto, de la manera atenta me permito comunicar a usted, que por el presente instrumento y encontrándome dentro de la oportunidad legal, procedo a interponer **RECURSO DE RECONSIDERACIÓN** contra de la resolución sanción No. 000630 de fecha 28 de julio de 2020 - *"Por medio de la cual se impone una sanción por infracción administrativa aduanera de los declarantes autorizados reconocidos e inscritos"*, señalando para el efecto lo siguiente:

I. REQUISITOS DE FORMA.

1. Se interpone el presente recurso dentro del término de Ley y ante el funcionario competente, de conformidad con lo establecido en el artículo sexto (6to) de la Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 28 de julio de 2020.
2. Se señala como impugnate a la ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, con domicilio en la Calle 100 No. 9 A - 45 pisos 8 y 12 de la ciudad de Bogotá D.C.
3. Dirección de notificaciones electrónicas judiciales en el buzón autorizado por Aseguradora Solidaria de Colombia, E-mail: notificaciones@solidaria.com.co
4. Dirección de notificaciones electrónicas judiciales en el buzón autorizado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.



Nivel central E-mail: notificacionesjudicialesdian@dian.gov.co
Dirección Seccional de Aduanas de Cali. Sra. Adriana Marcela Velásquez Echeverry
E-mail: avelasqueze@dian.gov.co
Subdirección de Gestión de Recursos Jurídicos - Sr. Andrés Bermúdez Duchamp
E-Mail: abermudezd@dian.gov.co

II. FUNDAMENTOS DE LA IMPUGNACION

Se fundamenta nuestra inconformidad en lo siguiente:

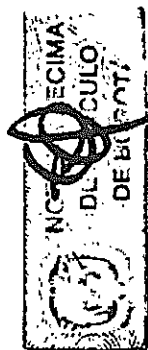
1. INEXISTENCIA DE CONTRATO DE SEGURO QUE CUBRA LOS RIESGOS CONFIGURADOS CON POSTERIORIDAD AL TERMINO DE VIGENCIA DE LA PÓLIZA No.994000000125 - EXPEDIDA POR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA - VIGENCIA 13-12-2016 HASTA 19-02-2019.

2. IMPROCEDENCIA DE LA EFECTIVIDAD DE LA PÓLIZA No.994000000125 - EXPEDIDA POR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA - VIGENCIA 13-12-2016 HASTA 19-02-2019.

Como se demostrará en este capítulo, el trámite administrativo que finalizó con la imposición de una sanción a la Agencia de Aduanas Atlantis S.A. Nivel 2, por comisión de las falta administrativa gravísima y grave, prescritas como *infractivas* previstas en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165/2019); corresponden a hechos investigados por la administración desde el **08 de agosto de 2019**, y constituidos como sanción mediante la **Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 21 de julio de 2020**, por lo anterior una vez consultada nuestra base de datos, el evento que configura el siniestro, no cuenta con contrato de seguro Póliza de Cumplimiento Disposiciones Legales, expedido por Aseguradora Solidaria de Colombia, vigente para la fecha de configuración del siniestro, del acto administrativo sancionatorio, esto es, **21 de julio de 2020**, inclusive, para la fecha del **Requerimiento Especial Aduanero No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10 de febrero de 2020**, quedando probada la inexistencia de contrato de seguro, vigente para la fecha de su configuración.

Como premisa fundamental que motivará nuestra defensa e inconformidad con la presente resolución debemos recordar, que las decisiones de los servidores públicos instrumentadas en actos administrativos, y más aún si son de carácter sancionatorio, para no estar incursos en vicios de nulidad, tienen que soportarse en la observancia del principio fundamental al debido proceso, a los principios que regulan la función pública, conforme a los artículos 6, 29 y 209 de nuestra constitución¹, y al acatamiento estricto de los principios orientadores de las

¹ Artículo 6. Los particulares sólo son responsables ante las autoridades pro infringir la Constitución y las leyes. Los servidores públicos lo son, por la misma causa y por omisión o



actuaciones administrativas, recordamos que los servidores públicos son responsables, además por omisión o exlimitación en el ejercicio de sus funciones.

Conforme a lo anterior y para acreditar la posición de la compañía de seguros, se exponen los antecedentes del caso concreto, descritos en el acto administrativo objeto de la impugnación y que sustentarán la oposición, y posición jurídica del garante respecto a la vigencia del contrato de seguro y configuración del siniestro en las pólizas de cumplimiento disposiciones legales.

Sea lo primero exponer los antecedentes del caso concreto, descritos textualmente en el acto administrativo objeto de impugnación, a saber:

"ANTECEDENTES DEL CASO"

Conforme a los documentos obrantes dentro del expediente, se tiene que la presente investigación tiene su origen en el oficio No.01-03-238-41-1143 del 08 de agosto de 2019 (folio 1), y radicado interno No.006216 del 12 de agosto de 2019, mediante el cual el Jefe de GIT investigaciones Aduaneras inicia investigación contra ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., dentro de la investigación que se adelanta en ese Despacho según DENFIS-No. 2017-211-348-1290 en ejercicio de las facultades de control posteriores al ingreso de mercancías

extralimitación en ejercicio de sus funciones. Artículo 29. El debido proceso se aplicará a toda clase de actuaciones judiciales y administrativas. Nadie podrá ser juzgado sino conforme a leyes preexistentes al acto que se le imputa, ante juez o tribunal competente y con observancia de la plenitud de las formas propias de cada juicio.

En materia penal, la ley permisiva o favorable, aun cuando sea posterior, se aplicará de preferencia a la restrictiva o desfavorable. Toda persona se presume inocente mientras no se la haya declarado judicialmente culpable. Quien sea sindicado tiene derecho a la defensa y a la asistencia de un abogado escogido por él, o de oficio, durante la investigación y el juzgamiento; a un debido proceso público sin dilaciones injustificadas; a presentar pruebas y a controvertir las que se alleguen en su contra; a impugnar la sentencia condenatoria, y a no ser juzgado dos veces por el mismo hecho. Es nula, de pleno derecho, la prueba obtenida con violación del debido proceso. Artículo 209. La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones. Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley.



importadas, donde según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, se pudo determinar que:

172

"(...) De acuerdo con el **Acta de Hechos No.1422 del 09/04/2019** (sic), la dirección registrada como domicilio fiscal para los operadores de comercio del importador (...) donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación y según información obtenida durante la indagación se pudo establecer que dicha empresa nunca operó en esa dirección. (...)."

Se anexó, entre otros los siguientes documentos:

- **Auto Comisorio Aduanero No.01061 de fecha 08/04/2019** (folio 2)
- **Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No.1422 de fecha 09/04/2019.** (folio 3 y 4)

(...)

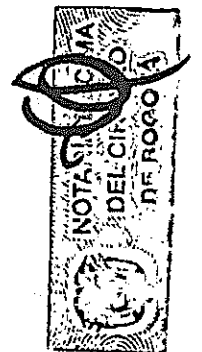
En la comunicación se advierte que este importador realizo operaciones con la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATALNTIS ASEDORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4, con domicilio en la ciudad de Cali, en la cuantía de USD 363.604, para que se establezca si dicha agencia, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero incurrió en la conducta infractiva contenida en el numeral 2.1 artículo 485 del Decreto 2685/99. (...)

(...)

Con **Auto No.0105 del 30/10/2019**, la división de Gestión de Fiscalización des esta Dirección Seccional decide dar apertura a la investigación preliminar a nombre de la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASEDORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4, bajo el subproceso de determinación e imposición de sanciones, cuyas gestiones deben determinar si la sociedad investigada, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero relacionado con la presentación de las declaraciones de aduanas a nombre del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, incurrió en falta gravísima (...).

(...)

Los resultados se presentan mediante informe de Acción de Fiscalización No.0035 del 10/02/2020 (folios 38 a 44), en el cual se concluye formalizar en el expediente **CU 2019 2020 0098 mediante auto de apertura de la misma fecha** y dentro del cual se formula reproche jurídico a través del **Requerimiento Especial Aduanero No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020** (folios 49 a 62), en el que se propone sanción de multa a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) (Negrilla y Subrayado ajeno al texto)



En segundo lugar, detallamos uno a uno los anexos de la Póliza de cumplimiento disposiciones legales No.430-46-994000000125, para aclarar y probar el alcance del contrato de seguro, respecto a su expedición y vigencia.

Aseguradora Solidaria de Colombia, otorgó la **Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No. 430-46-994000000125** bajo las siguientes condiciones:

PÓLIZA No. 994000000125

Afianzado: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 NIT. 900.068.761-4
Asegurado – Beneficiario: LA NACIÓN UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.
Fecha de emisión: 25 de noviembre de 2016

Amparo	Vigencia	Suma Asegurada
Cumplimiento de disposiciones legales	13/12/2016 AL 13/03/2018	\$689.454.000.
Cumplimiento de disposiciones legales	13/03/2018 AL 19/01/2019	\$689.454.000.
Cumplimiento de disposiciones legales	19/01/2019 AL 19/02/2019	\$689.454.000.

"BENEFICIARIOS

NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

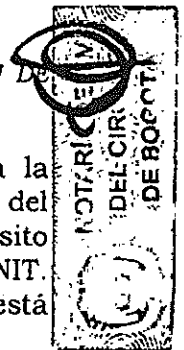
*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS TRIBUTOS ADUANEROS Y DE SANCIONES A QUE HAYA LUGAR POR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES EN EL EJERCICIO DE LA ACTIVIDAD DE AGENCIAMIENTO ADUANERO, Y COMO DECLARANTE EN LA MODALIDAD DE TRANSITO ADUANERO NACIONAL, CONTENIDAS EN EL DECRETO 2685 DE 1999, MODIFICADO POR LOS DECRETOS 1232 DE 2001, 2883 DE 2008, Y 1510 DE 2009, Y LAS RESOLUCIONES 4240 DE 2000, RESOLUCION 7002 DE 2001 Y 8274 DE 2008, Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LO MODIFIQUEN Y ADICIONEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES."

De acuerdo con lo anterior, los limites dentro de los cuales se enmarca la responsabilidad de Aseguradora Solidaria de Colombia, como garante del cumplimiento de las obligaciones del agente aduanero en la modalidad de tránsito Aduanero Nacional de la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 NIT. 900.068.761-4, se encuentra claramente definida, en cuanto al riesgo que se está cubriendo, a su vigencia - limite temporal y al valor máximo asegurado.



Dentro del presente asunto, es necesario que entremos a estudiar el límite de responsabilidad de la aseguradora con relación a la vigencia de la cobertura. 173

El artículo 1047 del Código de Comercio establece el contenido de la póliza, en donde su numeral 6° señala que la póliza de seguros debe expresar: "La vigencia del contrato, con indicación de las fechas y horas de iniciación y vencimiento, o el modo de determinar unas y otras."

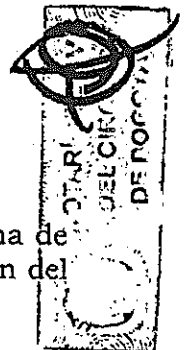
Por otra parte, el artículo 1056 ibídem consagra la delimitación contractual de los riesgos que asume el asegurador, en tal sentido dice la norma: "Con las restricciones legales, el asegurador podrá, a su arbitrio, asumir todos o algunos de los riesgos a que estén expuestos el interés o la cosa asegurados, el patrimonio o la persona del asegurado."

De esta manera es claro, que la obligación que asume la aseguradora con motivo de la expedición de la póliza se debe encontrar claramente delimitada en el tiempo, es decir, por parte de la aseguradora solamente se responde por la ocurrencia del riesgo asegurado que tenga ocurrencia durante la vigencia de la póliza.

Es válido a este punto referir, que la administración se limitó a vincular la póliza de cumplimiento disposiciones legales No.430-46-994000000125, expedida por Aseguradora Solidaria de Colombia, sin detenerse, en el estudio de su vigencia, haciéndose ineficaz la vinculación del garante, y convalidando la omisión de la administración, traemos entonces la motivación de la vinculación del garante, descrita en el acto administrativo objeto del presente recurso:

"Con fundamento en lo anteriormente expuesto, el área de fiscalización adecua la conducta de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S)** con NIT **900.068.761-4**, como infractiva prevista en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165/2019), y vincula a la presente investigación a las (sic) compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COPERATIVA (sic)** con NIT **860.524.654-6**, en calidad de garante a través de la Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125. derivado de la conducta anteriormente expuesta y a la luz de la normatividad aduanera antes citada, que tipifica un hecho sancionable, considera el área de Fiscalización que el declarante **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4: (...)**" (A folio 28)

El anterior acápite, sin que requiera mayor exposición, nada dice de la fecha de vigencia de la póliza, ni su consecuente nexo con la fecha de la configuración del siniestro, y de las consecuentes actuaciones administrativas.



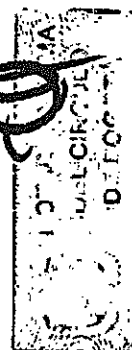
Se puede observar que los hechos que fundamentan tanto la **Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 21 de julio de 2020**, como los actos anteriores a su expedición, entre estos, Requerimientos Ordinarios y Requerimiento Especial Aduanero, por medio de los cuales la Jefe de la División de Liquidación de la Administración Especial de Aduanas de Cali, impone una sanción a la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.), y ordena hacer efectiva la Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, se sustentan en hechos posteriores al termino de vigencia de la garantía, por las siguientes razones:

Si bien, las declaraciones de importación fueron presentadas entre el **08 de agosto de 2015 y el 05 de febrero de 2017**, es decir, fecha para la cual se ejecutó la operación aduanera, también lo es, que la DIAN conoció del cargo penal, hasta el **08 de abril de 2019, según Auto Comisorio Aduanero No.01061 y Acta de hechos No.1422 de la misma fecha**, y mediante **Oficio No.01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019, el Jefe GIT investigaciones aduaneras (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá**, emite la presunta infracción aduanera a nombre de la sociedad Agencia de Aduanas ATLANTIS., la DIAN profirió **Requerimiento Ordinario de Información No.1-88-238-419-403-1316 de fecha 14 de noviembre de 2019**, y con **Auto No.0105 del 30 de octubre de 2019, la división de Gestión de Fiscalización de la Seccional Cali decide dar apertura a la investigación preliminar , bajo le proceso de determinación e imposición de sanciones, mediante informe de Acción de Fiscalización No.0035 del 10 de febrero de 2020 se concluye formalizar el expediente CU-2019-2020-0098**, mediante auto de apertura de la misma fecha y dentro del cual se formula reproche jurídico a través del **REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10 de febrero de 2020**, fechas de configuración del siniestro, para la cual la referida Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales, no se encontraba vigente.

Siendo especifica en su caratula al señalar: **"La presente póliza tiene una vigencia desde las 00:00 del 13.12.2016 hasta las 24:00 del 19.02.2019"**.

El artículo 1072 del Código de Comercio, es claro en señalar que el siniestro es la realización del riesgo asegurado, lo cual permite concluir que en el caso sub judice, el siniestro de un riesgo concretado, materializado y configurado, con posterioridad al termino de vigencia de la póliza, sea objeto de aseguramiento, dentro de los riesgos cubiertos con la garantía vinculada al presente proceso.

A su turno, el artículo 1047 del Código de Comercio, es totalmente concordante con todos los demás artículos mencionados al reiterar el limite temporal de la garantía.



"Artículo 1047. Condiciones de la póliza - La póliza de seguro debe expresar además de las condiciones generales del contrato:

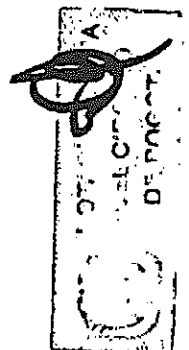
174

- 1) La razón o denominación social del asegurador;
 - 2) El nombre del tomador;
 - 3) Los nombres del asegurado y del beneficiario o la forma de identificarlos, si fueren distintos del tomador;
 - 4) La calidad en que actúe el tomador del seguro;
 - 5) La identificación precisa de la cosa o persona con respecto a las cuales se contrata el seguro;
 - 6) La vigencia del contrato, con indicación de las fechas y horas de iniciación y vencimiento, o el modo de determinar unas y otras;
 - 7) La suma aseguradora o el modo de precisarla;
 - 8) La prima o el modo de calcularla y la forma de su pago;
 - 9) Los riesgos que el asegurador toma su cargo;
 - 10) La fecha en que se extiende y la firma del asegurador, y
 - 11) Las demás condiciones particulares que acuerden los contratantes."
- (Subrayado fuera del texto)

La norma transcrita, afirmaciones y conclusiones anteriores, han sido acogidas y respetadas por los altos Tribunales de Justicia, en diferentes fallos, para lo cual transcribo apartes de la sentencia de 31 de enero de 2007, proferida por la Corte Suprema de Justicia, Sala de Casación Civil, Magistrado Ponente doctor CARLOS IGNACIO JARAMILLO JARAMILLO.

"Resaltó que la misma interpretación dada por la Corte Suprema de Justicia relativa a la realización del riesgo asegurado dentro de la vigencia de la póliza, fue acogida por la Sección Tercera del Consejo de Estado, consejero ponente doctor RAMIRO SAAVEDRA BECERRA, en sentencia de 27 de julio de 2005, proferida dentro de la acción contractual instaurada por Seguros Caribe S.A. contra la EEEB (Expediente núm. 12.394 (7261)), en la que se indicó:

Debe tenerse en cuenta que lo que se exige en el régimen de contratos de seguros, en cuanto a su vigencia y cobertura, es que el riesgo efectivamente se materialice durante el periodo de vigencia de la póliza, puesto que una cosa es el surgimiento del derecho a obtener la indemnización y otra cosa es el derecho a recibir su pago, en que si se concreta una vez se hace la reclamación en la forma establecida por la ley. Al respecto, ha dicho la Sala: «En otras palabras, el acto administrativo es la prueba de la realización del riesgo y podría decirse que esta forma de acreditar el siniestro conviene en un privilegio para la administración, ya que le basta su propia decisión fundamentada, que goza de la presunción de legalidad. Esta forma de acreditar el siniestro también constituye una ventaja para la aseguradora, ya que tiene la posibilidad de discutir administrativa y judicialmente el acto, en la medida en que los fundamentos jurídicos y tácitos que la administración



adujo para acreditar el siniestro no sean suficientes. Se adelanta así el debate en torno a un acto dictado con base en una potestad que dimana de la ley.

Resaltó que el objeto de la póliza no ampara la no entrega de una mercancía o el incumplimiento en los requisitos en el diligenciamiento de las declaraciones de importación que amparaban dicha mercancía, sino el pago de los tributos y las sanciones a que hubiere lugar como consecuencia de dichas actuaciones. Indicó que contrario a lo señalado por el a quo, el siniestro tuvo ocurrencia con la imposición de la sanción, el día 10 de octubre de 2008, cuando la Autoridad Aduanera en ejercicio de sus amplias facultades de fiscalización y control, expidió el acto sancionatorio (...).

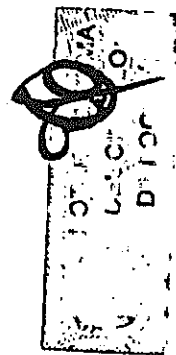
En providencia proferida por el Consejo de Estado - Radicación número: 25000-23-24-000-2009-00245-01 de fecha 06 de junio de 2013, Sala de lo Contencioso Administrativo, Sección primera, Consejera Ponente doctora MARIA ELIZABETH GRACIAS GONZALEZ, se realiza un estudio de fondo en relación con la fecha de configuración del siniestro en el contrato de seguro de cumplimiento disposiciones legales, siendo fundamental destacar algunos apartes para su consideración:

"El problema jurídico gira en torno de determinar, por un lado, en qué momento se entiende configurado el siniestro que ampara una Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales; y, por el otro, establecer si la Póliza núm. 11-43- 101000067, expedida por la COMPAÑÍA DE SEGUROS DEL ESTADO, se encontraba o no vigente al momento en que se configuró el siniestro que amparaba.

(...)

En virtud de lo anterior, es claro para la Sala que en el presente caso, el siniestro se configuró con el incumplimiento de la obligación aduanera, el cual tuvo ocurrencia al vencimiento del término otorgado en el Requerimiento Ordinario núm. 03-070-210-403-004369 de 17 de septiembre de 2007. A través de dicho requerimiento, la entidad demandada impuso la obligación a la sociedad ADUANAS OVIC S EN C SIA de poner a su disposición la mercancía declarada a nombre de la SOCIEDAD IMPORTADORA DE RISARALDA Y CIA LTDA., de conformidad con el numeral 1.25 del artículo 502 del Decreto 2685 de 1999, por lo que al vencerse dicho plazo sin que la Sociedad de Intermediación Aduanera le diera cumplimiento a la mentada obligación, se cumple la condición que permite hacer efectiva la garantía.

Establecido lo anterior, se procede a analizar la fecha de vigencia de la aducida Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales, así como la de ocurrencia del siniestro mencionado. Como quedó visto, la referida Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales núm. 11-



43-101000067, expedida por la COMPAÑÍA DE SEGUROS DEL ESTADO S.A., estuvo vigente desde el 8 de enero de 2008 a las 00:00 horas, hasta el 8 de abril de 2009 a las 00:00 horas. Por su parte, el siniestro, que se configuró al vencimiento de los 15 días calendario, otorgados por la demandada en el Requerimiento Ordinario núm. 03-070-210-403-004369 de 17 de septiembre de 20076, acaeció el 5 de octubre de 2007. 175

Lo expuesto por el alto tribunal, y que permite sustentar el presente recurso, aclara que para el caso que nos ocupa, el siniestro se configuró, con el incumplimiento de la obligación aduanera, el cual tuvo ocurrencia al vencimiento del término otorgado en el **Requerimiento Ordinario de Información No.1-88-238-419-403-1316 de fecha 14 de noviembre de 2019**, realizado a la agencia de aduanas, inclusive, al vencimiento del segundo **Requerimiento Ordinario de Información No.1-88-238-419-403-1349 de fecha 25 de noviembre de 2019**, realizado a la sociedad importadora OH SPORT LOGISTICS S.A.S., y **Requerimiento especial aduanero No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10 de febrero de 2020**, lo que permite concluir y probar, fundadamente, que para estas fechas la póliza vinculada al presente proceso, no se encontraba vigente.

Así las cosas, resulta evidente que el siniestro ocurrió con posterioridad al término de la vigencia de la Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, vinculada al proceso CU 2019 2020 0098, por lo que la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN- no puede ordenar su efectividad, por la evidente inexistencia de contrato de seguro, expedido por Aseguradora Solidaria, que cubra el riesgo configurado con posterioridad al **19 de febrero de 2020**.

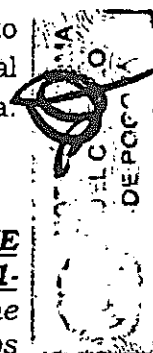
Recomendamos respetuosamente a su despacho, en atención a la objetividad y acudiendo a su san critica, se vincule la póliza, que se encontraba vigente para la fecha de configuración el siniestro, esto es, a partir del 19 de 02 de 2020.

III. PRUEBAS

Se aporta prueba documental en (4) Folios, de la Póliza de Cumplimiento Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, documento que permitirá al despacho, tener certeza de lo dicho y corroborar la vigencia y alcance de la garantía.

IV. PETICIÓN

Por las razones expuestas, en forma respetuosa solicito que se **REVOQUE PARCIALMENTE** en su **ARTÍCULO CUARTO** la **Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01-000630 de fecha 21 de julio de 2020** - "Por medio de la cual se impone una sanción por infracción administrativa aduanera de los declarantes autorizados reconocidos e inscritos", teniendo como fundamento para ello: **1. INEXISTENCIA DE CONTRATO DE SEGURO QUE CUBRA LOS RIESGOS CONFIGURADOS CON**



POSTERIORIDAD AL TERMINO DE VIGENCIA DEL CONTRATO DE SEGURO. 2.
IMPROCEDENCIA DE LA EFECTIVIDAD DE LA PÓLIZA No.994000000125 -
EXPEDIDA POR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA - VIGENCIA 13-12-2016
HASTA 19-02-2019.

V. ANEXOS

1. Copia del certificado de existencia y representación legal emitido por la Superintendencia Financiera de Colombia, obrante en el expediente.
2. Poder General conferido mediante escritura pública No.4314 de fecha 11 de noviembre de 2014.

VI. NOTIFICACIONES

Recibimos notificaciones en la Calle 100 No. 9 A - 45 Piso 12 torre 3 de la ciudad de Bogotá y en el correo electrónico notificaciones@solidaria.com.co.

Cordialmente,

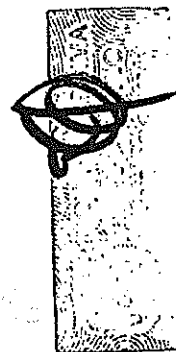


DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA

Apoderado General

Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa

Elab/ Asalar.



176

NOTARIA DÉCIMA DE BOGOTÁ
RECONOCIMIENTO Y PRESENTACIÓN PERSONAL
Bogotá, D.C.
Ante Mí el Notario Décimo del Circulo de Bogotá
D.C. (E), Compareció **29 SET. 2020**

Diego Enrique Pérez Cudone

Quien exhibió **79600543**

Y declaró que la firma que aparece en el presente documento es la suya y que el contenido del mismo es cierto.

En conformidad se firma esta diligencia

REPUBLICA DE COLOMBIA
Liliam Emilece Martín Arce
NOTARIO
NOTARIA DECIMA DE BOGOTA

NOTARIA DÉCIMA DEL CIRCULO DE BOGOTA
Hay Hoja dactilar del índice derecho puesto por *Diego Enrique Pérez Cudone* quien se identificó con C.C. **79600543** Bogotá D.C.
29 SET. 2020
NOTARIO DECIMO DEL CIRCULO DE BOGOTA (E)

**NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS**
4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO: 0

AGENCIA EXPEDIDORA: CALI SUR	COD. AGENCIA 430 RAMO: 46	DIA MES AÑO 25 11 2016	DIA MES AÑO 18 08 2020
TIPO DE MOVIMIENTO: EXPEDICION	TIPO DE IMPRESIÓN: REIMPRESION	FECHA DE EXPEDICIÓN	FECHA DE IMPRESIÓN


DATOS DEL AFIANZADO	
NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4
DIRECCIÓN: CL 11 3 58 OF 501	Ciudad: CALI, VALLE
TELÉFONO: (2)8882454	

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO	
ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4
BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

AMPAROS			
GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES			
DESCRIPCION AMPAROS	VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	SUMA ASEGURADA
DECRETO CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES	13/12/2016	13/03/2018	689.454.000.00
BENEFICIARIOS NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES			
POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:			
*** OBJETO DE LA GARANTIA ***			
LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS TRIBUTOS ADUANEROS Y DE SANCIONES A QUE HAYA LUGAR POR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES EN EL EJERCICIO DE LA ACTIVIDAD DE AGENCIAMIENTO ADUANERO, Y COMO DECLARANTE EN LA MODALIDAD DE TRANSITO ADUANERO NACIONAL, CONTENIDAS EN EL DECRETO 2685 DE 1999, MODIFICADO POR LOS DECRETOS 1232 DE 2001, 2883 DE 2008, Y 1510 DE 2009, Y LAS RESOLUCIONES 4240 DE 2000, RESOLUCION 7002 DE 2001 Y 8274 DE 2008, Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LO MODIFIQUEN Y ADICIONEN.			
*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.			
ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION, DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.			

VALOR ASEGURADO TOTAL: \$ ***689,454,000.00	VALOR PRIMA: \$ *****12,891,845	GASTOS EXPEDICION: \$ ****20,000.00	NVA: \$ ****2,065,895	TOTAL A PAGAR: \$ *****14,977,741
NOMBRE INTERMEDIARIO: MARCO AURELIO TEJEDA TORRES	CLAVE: 5046	%PART: 100.00	NOMBRE COMPAÑIA COASEGURO CEDIDO: %	VALOR ASEGURADO:

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servicios en línea, opción consulte su póliza de cumplimiento.

FIRMA ASEGURADOR  **FIRMA TOMADOR**

DIRECCIÓN NOTIFICACIÓN ASEGURADORA: Calle 100 No. 9A-45 Piso 8 y 12 Bogotá CLIENTE YCAICEDO 0

CADB2079080FFF7957



YCAICEDO 0

**NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS**
4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO: 2

AGENCIA EXPEDIDORA: CALI SUR	COD. AGENCIA: 430	RAMO: 46
TIPO DE MOVIMIENTO: ANULACION DE ANEXO	TIPO DE IMPRESION: REIMPRESION	DIA: 05 MES: 01 AÑO: 2017 FECHA DE EXPEDICION
		DIA: 18 MES: 08 AÑO: 2020 FECHA DE IMPRESION


DATOS DEL AFIANZADO	
NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACION: NIT 900.068.761-4
DIRECCION: CL 11 3 58 OF 501	CUIDAD: CALI, VALLE TELÉFONO: (2) 8882454

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO	
ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	IDENTIFICACION: NIT 800.197.268-4
BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	IDENTIFICACION: NIT 800.197.268-4

AMPAROS			
GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES			
DESCRIPCION AMPAROS	VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	SUMA ASEGURADA
DECRETO CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES	13/12/2016	19/01/2019	-689,454,000.00
BENEFICIARIOS NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES			
POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:			
MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO SE INDICA LA VIGENCIA DE LA POLIZA:			
VIGENCIA DESDE: 19 DE ENERO DE 2017 HASTA 19 DE ENERO DE 2019.			
*** OBJETO DE LA GARANTIA ***			
LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2685 DE 1999 Y 390 DE 2016 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONEN O COMPLEMENTEN.			
*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.			
ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL- DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.			

VALOR ASEGURADO TOTAL: \$ *(689,454,000.00)	VALOR PRIMA: \$ ***** (-8,840,123)	GASTOS EXPEDICION: \$ ***** 0.00	IVA: \$ *(-1,679,623)	TOTAL A PAGAR \$ ***** (10,519,746)
NOMBRE INTERMEDIARIO MARCO AURELIO TEJEDA TORRES	CLAVE 5046	%PART 100.00	NOMBRE COMPANIA COASEGURO CEDIDO	%PART VALOR ASEGURADO

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servicios en línea, opción consulte su póliza de cumplimiento.

FIRMA ASEGURADOR  **FIRMA TOMADOR**

(415)7701861000019(8020)0000000007000430170378

DIRECCION NOTIFICACION ASEGURADORA: Calle 100 No. 9A-45 Piso 8 y 12 Bogotá

CAD2079080DFF785D

CLIENTE

YCAICEDO 0

Ahora Aseguradora Solidaria de Colombia confirma la información de los clientes a través del Call Center, por favor tenga en cuenta que será contactado para realizar el procedimiento

GRAN CONTRIBUYENTE RES 2509 DIC/93 - REGIMEN COMUN - ACTIVIDAD ECONOMICA 6801 - ENTIDAD COOPERATIVA NO EFECTUAR RETENCION EN LA FUENTE

NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS

4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO: 3

AGENCIA EXPEDIDORA: CALI SUR

COO AGENCIA: 430 RAMO: 46

TIPO DE MOVIMIENTO: PRORROGA

TIPO DE IMPRESIÓN: REIMPRESIÓN

DIA MES AÑO
05 01 2017

DIA MES AÑO
18 08 2020

FECHA DE EXPEDICIÓN

FECHA DE IMPRESIÓN

DATOS DEL AFIANZADO

NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2

IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4

DIRECCIÓN: CL 11 3 58 OF 501

CIUDAD: CALI, VALLE

TELÉFONO: (2) 8882454

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO

ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y
ADUANAS NACIONALES

IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y
ADUANAS NACIONALES

IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

AMPAROS

GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES

DESCRIPCIÓN AMPAROS
DECRETO

VIGENCIA DESDE VIGENCIA HASTA

SUMA ASEGURADA

CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES

19/01/2017

19/01/2019

689,455,000.00

BENEFICIARIOS

NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO SE INDICA LA VIGENCIA DE LA POLIZA:
VIGENCIA DESDE: 19 DE ENERO DE 2017 HASTA 19 DE ENERO DE 2019.

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2685 DE 1999 Y 390 DE 2016 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONEN O COMPLEMENTEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

VALOR ASEGURADO TOTAL:

\$ ****689,455,000.00

VALOR PRIMA:

\$ *****8,840,135

GASTOS EXPEDICIÓN:

\$ *****0.00

IVA:

\$ ****1,679,626

TOTAL A PAGAR:

\$ *****10,519,761

NOMBRE INTERMEDIARIO

MARCO AURELIO TEJEDA TORRES

CLAVE

5046

%PART

100.00

NOMBRE COMPAÑIA COASEGURO CEDIDO

%PART

VALOR ASEGURADO

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página
www.solidaria.com.co servicios en línea, opción consulte su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR

(415)7701861000019(8020)000000000007000430170378

FIRMA TOMADOR

DIRECCIÓN NOTIFICACIÓN ASEGURADORA, Calle 100 No. 9A-45 Piso 8 y 12 Bogotá

CLIENTE

CADB2079080DF7856



VAICEDO 0

Gran Contribuyente RES 2509 DIC/03 - REGIMEN COMUN - ACTIVIDAD ECONOMICA 6601 - ENTIDAD COOPERATIVA NO EFECTUAR RETENCION EN LA FUENTE

NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS

4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO: 4

AGENCIA EXPEDIDORA: CALI SUR	COD. AGENCIA: 430 RAMO: 46
TIPO DE MOVIMIENTO: PRORROGA	TIPO DE IMPRESIÓN: REIMPRESION
DIA: 03 MES: 02 AÑO: 2017	DIA: 18 MES: 08 AÑO: 2020
FECHA DE EXPEDICIÓN	FECHA DE IMPRESIÓN

DATOS DEL AFIANZADO	
NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4
DIRECCIÓN: CL 11 3 58 OF 501	CIUDAD: CALI, VALLE
TELÉFONO: (2) 8982454	

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO	
ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4
BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

AMPARGOS

GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES

DESCRIPCION AMPAROS	VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	SUMA ASEGURADA
DECRETO CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES	19/02/2017	19/02/2019	689,455,000.00

BENEFICIARIOS
NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO Y DE ACUERDO AL OFICIO MODIFICATORIO SE REALIZA EL TRASLADO DE VIGENCIA DE LA PRESENTE POLIZA DE CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES No. 994000000125, QUEDANDO ASI DE LA SIGUIENTE MANERA:

VIGENCIA DESDE: 19 DE FEBRERO DE 2017 HASTA 19 DE FEBRERO DE 2019.S

LOS DEMAS TERMINOS Y CONDICIONES CONTINUAN SIN MODIFICACION.

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2685 DE 1999 Y 390 DE 2016 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONEN O COMPLEMENTEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

VALOR ASEGURADO TOTAL:	VALOR PRIMA:	GASTOS EXPEDICION:	IVA:	TOTAL A PAGAR:
\$ 689,455,000.00	\$ *****0	\$ *****0.00	\$ *****0	\$ *****0

NOMBRE INTERMEDIARIO	CLAVE	%PART	NOMBRE COMPAÑIA COASEGURO CEDIDO	%PART	VALOR ASEGURADO
MARCO AURELIO TEJEDA TORRES	5046	100.00			

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servicios en línea, opción consulte su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR

FIRMA TOMADOR

DIRECCIÓN NOTIFICACIÓN ASEGURADORA: Calle 100 No. 9A-45 Piso 8 y 12 Bogotá

CLIENTE

YCAICEDO 0

CADB2079080CF47A5C



179

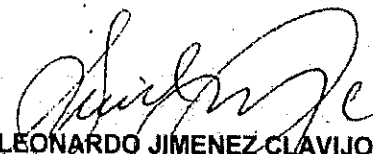
CERTIFICACIÓN

Nos complace informar que la empresa **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA** Identificados con Nit 860.524.654-6 es cliente nuestro desde el 16 de Julio de 2018 a través de la **Cuenta de Ahorros No. 263-85512-4**.

Lo anterior nos permite certificar que la mejor referencia de nuestro cliente **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, es ser un "Cliente Activo del BANCO de OCCIDENTE".

Dirigimos esta constancia a **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, hoy 1° de agosto de 2019 en la ciudad de Bogotá D.C.

Cordialmente,



LEONARDO JIMENEZ CLAVIJO
Gerente de Relación
Banca Corporativa e Institucional

la Superintendencia Financiera de Colombia, legalmente constituida por documento privado protocolizado mediante escritura pública número sesenta y cuatro (64) de mil novecientos ochenta y cinco (1.985), otorgada en la Notaría Treinta y Dos (32) del Círculo de Bogotá D.C, reformada por escritura pública número mil setecientos setenta y nueve (1.779) del veinticuatro (24) de julio de dos mil trece (2.013), otorgada en la Notaría Cuarenta y Tres (43) del Círculo de Bogotá D.C, en donde consta la actual razón social de la compañía, con matrícula mercantil número setecientos treinta y cuatro mil seiscientos sesenta y dos (734.662) y manifestó: _____

PRIMERO: Que por medio del presente instrumento público **REVOCO EL PODER** conferido al doctor **DIEGO ENRIQUE PÉREZ CADENA**, mayor de edad, de nacionalidad Colombiana, domiciliado y residente en la ciudad de Bogotá D.C., identificado con cédula de ciudadanía número **79.600.547** de Bogotá D.C., y portador de la Tarjeta Profesional de abogado número **102.487** del Consejo Superior de la Judicatura, que fue conferido por medio de las escrituras públicas números cuatro mil trescientos catorce (4.314) de fecha once (11) de noviembre del año dos mil catorce (2.014), otorgada en la Notaría Cuarenta y Cuatro (44) del Círculo de Bogotá D.C., y número dos (2) de fecha dos (2) de enero del año dos mil veinte (2.020), otorgada en la Notaría Décima (10) del Círculo de Bogotá D.C. _____

SEGUNDO: Que por medio del presente instrumento público confiero **PODER GENERAL AMPLIO Y SUFICIENTE** al doctor **DIEGO ENRIQUE PÉREZ CADENA**, mayor de edad, de nacionalidad Colombiana, domiciliado y residente en la ciudad de Bogotá D.C., identificado con cédula de ciudadanía número **79.600.547** de Bogotá D.C., y portador de la tarjeta profesional de abogado número **102.487** del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de Profesional Abogado de Indemnizaciones de Seguros Patrimoniales de **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, ejecute los siguientes actos: _____

REPRESENTACIÓN INSTANCIA ADMINISTRATIVA: Para que actúe en nombre y representación de **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA** ante cualquier entidad pública de todo orden o autoridad administrativa, con todas las facultades generales inherentes y necesarias para ejercer el derecho de defensa de la aseguradora, promover todas las acciones procesales de impugnación previstas en desarrollo de cualquier actuación administrativa hasta su finalización, notificaciones, presentar recursos, excepciones, nulidades e incidentes en



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020

Hora 11:05:16

PA20059955

Página: 1 de 16



Este certificado fue generado electrónicamente y cuenta con un código de verificación que le permite ser validado solo una vez, ingresando a www.ccb.org.co

Recuerde que este certificado lo puede adquirir desde su casa u oficina de forma fácil, rápida y segura en www.ccb.org.co

Para su seguridad debe verificar la validez y autenticidad de este certificado sin costo alguno de forma fácil, rápida y segura en www.ccb.org.co/certificadosselectronicos/

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACIÓN LEGAL O INSCRIPCIÓN DE DOCUMENTOS

La Cámara de Comercio de Bogotá, con fundamento en las matrículas e inscripciones del registro mercantil.

CERTIFICA:

Nombre : ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA
N.I.T. : 860524654-6
Domicilio : Bogotá D.C.

CERTIFICA:

Matrícula No: 00734662 del 19 de septiembre de 1996

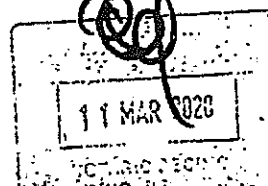
CERTIFICA:

Renovación de la matrícula: 26 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019
Activo Total: \$ 742,013,628,587

CERTIFICA:

Dirección de Notificación Judicial: CL 100 NO. 9 A -45 P 12
Municipio: Bogotá D.C.
Email de Notificación Judicial: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Dirección Comercial: CL 100 NO. 9 A -45 P 12
Municipio: Bogotá D.C.
Email Comercial: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO



alidez.
Contraseña

Ca306857753



Contraseña: 27-04-20

CERTIFICA:

Agencia: Bogotá (8).

CERTIFICA:

Que mediante Resolución No. 2439 del 28 de diciembre de 1984, el Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas otorgó la personería jurídica a la sociedad de la referencia cuya naturaleza jurídica es: Institución Auxiliar del Cooperativismo, de carácter nacional, especializada en la actividad aseguradora, sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada.

CERTIFICA:

Que por E.P. No. 3296 Notaría 41 de Santa Fe de Bogotá del 16 de noviembre de 1.993, inscrita el 22 de noviembre de 1.993 bajo el No. 428.026 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: SEGUROS UCONAL LIMITADA por el de: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1779 de la Notaría 43 de Bogotá D.C., del 24 de julio de 2013, inscrita el 31 de julio de 2013 bajo el número 01753454 del libro IX, la sociedad de la referencia cambio su nombre de: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA., por el de: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA.

CERTIFICA:

ESTATUTOS:

ESCRITURAS NO.	FECHA	NOTARIA	INSCRIPCION
64	18-I-1985	32 BOGOTA	9-XI-1992 NO. 385181
3296	16- XI- 1993	41 STAFE BTA.	22- XI- 1993 NO.428.026
1600	05-VI--1.996	41 STAFE BTA	02-VII-1.996 NO.544.002

CERTIFICA:

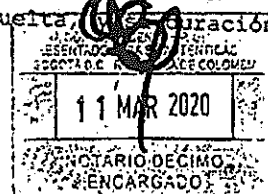
Reformas:

Documento No.	Fecha	Origen	Fecha	No.Insc.
0004201	1991/10/17	Notaría 20	2001/07/25	00787185
0007237	1992/09/18	Notaría 5	2001/07/25	00787224
0000848	1998/04/15	Notaría 41	1998/04/16	00630146
0001272	1998/05/27	Notaría 41	1998/05/29	00636167
0000623	2002/04/03	Notaría 41	2002/04/16	00822816
0001628	2004/07/19	Notaría 43	2004/07/27	00944981
0000420	2007/03/09	Notaría 43	2007/03/13	01116003
0000771	2007/04/24	Notaría 43	2007/05/08	01128992
1107	2011/05/05	Notaría 43	2011/05/19	01480388
1779	2013/07/24	Notaría 43	2013/07/31	01753454

CERTIFICA:

Vigencia: Que la sociedad no se halla disuelta, su duración es indefinida.

CERTIFICA:



los Deleto



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955

Página: 2 de 16

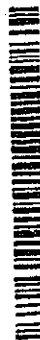


República de Colombia

Papel notarial para uso exclusivo de copia de escritura pública, certificaciones y documentos del archivo notarial

Objeto Social: Objeto del acuerdo cooperativo: El objeto de solidaria será proporcionar a sus asociados, a las entidades pertenecientes al sector de la economía solidaria y a la comunidad en general, servicios de seguros en diferentes modalidades, para contribuir a elevar el nivel económico, social y cultural de la persona humana mediante la aplicación y práctica de los principios y valores universales de la cooperación. En desarrollo de su objeto, solidaria buscara contribuir a la satisfacción de las necesidades económicas, sociales, culturales y ambientales de las personas vinculadas a sus entidades asociadas, basándose en el esfuerzo propio y la ayuda solidaria, a través de una empresa autogestionada y de propiedad común, que produzca bienes y servicios de manera eficiente; especialmente, servicios de seguros con énfasis en el ramo exequial, y los demás que se requieran para sus asociados, los integrantes del sector de la economía solidaria los asociados a estos y la comunidad en general. Así mismo, podrá utilizar las modalidades de intermediación de seguros autorizados por la ley. También será objetivo de la institución, colaborar con la integración del subsector de ahorro y crédito y el cooperativismo en general. Con tal propósito encauzara sus servicios y recursos humanos y financieros hacia el sector cooperativo y el solidario, en general. Actividades: Para el cumplimiento de sus objetivos, solidaria, podrá realizar todas aquellas actividades y operaciones concordantes con su objeto social; entre otras, las siguientes: 1) Celebrar y ejecutar contratos de seguros, en las modalidades y los ramos autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia según las disposiciones legales vigentes. 2) Invertir el patrimonio, los fondos de conformidad con las disposiciones legales vigentes, atendiendo en todo caso a la seguridad, rentabilidad y liquidez necesarias; 3) Administrar fondos de previsión y seguridad social que las disposiciones legales faculden a las entidades aseguradoras. 4) Promover la integración y proporcionar el apoyo y ayuda necesarios para contribuir al fortalecimiento del sector, así como participar en entidades que conforman el sector cooperativo y demás entidades sin ánimo de lucro, con el fin de desarrollar su objeto social. 5) Promover la creación con o sin su participación en la estructura del capital social de empresas afines y complementarias o auxiliares de su actividad aseguradora. 6) Atender la formación y capacitación de los asociados, directivos y trabajadores de solidaria, y los de sus entidades asociadas, en los principios, normas y procedimientos del cooperativismo y la economía solidaria. 7) Celebrar todo tipo de convenios, contratos, operaciones y negocios jurídicos, así como los demás convenios nacionales e internacionales que se relacionen directamente con el desarrollo de su objeto. 8) Actuar como entidad operadora para la realización de operaciones de libranza o descuento directo, en forma como lo establezca la ley. 9) Celebrar toda clase de

Cc306857752



27-06-20

actos, contratos, operaciones y negocios jurídicos, así como los demás convenios nacionales e internacionales que se relacionen directamente con el desarrollo de sus actividades y servicios; tales como la compra de bienes muebles e inmuebles, otorgar o aceptar hipotecas, girar, endosar, adquirir, aceptar, cobrar, protestar, cancelar o pagar letras de cambio, cheques o cualesquiera títulos valores o efectos de comercio o aceptar en pago. 10) En general, desarrollar todas las actividades que contribuyen al bienestar y mejoramiento económico, social, cultural y ambiental de los asociados y las personas vinculadas a los mismos, en armonía con el interés general de la comunidad y los objetivos de la entidad, siempre que estén autorizados por las disposiciones legales vigentes. Parágrafo. La entidad prestara preferentemente sus servicios a los asociados. Sin embargo, por razones de interés social o bienestar colectivo, podrá extender los servicios al público no afiliado, en razón del interés social o del bienestar colectivo.

CERTIFICA:

Actividad Principal:
6511 (Seguros Generales)
Actividad Secundaria:
6512 (Seguros De Vida)

CERTIFICA:

Capital y Socios: \$50,000,000.00 dividido en 0.00 cuotas con valor nominal de \$0.00 cada una, distribuido así:
Totales
No. cuotas: 0.00 Valor: \$50,000,000.00

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 15-1804 del 29 de mayo de 2015, inscrito el 16 de junio de 2015 bajo el No. 00148097 del libro VIII, el Juzgado 33 Civil del Circuito de Bogotá, comunicó que en el Proceso Ordinario de Responsabilidad Civil Extracontractual No. 2014-00622 de Wilson Sánchez Chica, Siella Chica de Sánchez contra Diego Esteban Rincón Forero, Héctor William González García, RADIO TAXI AEROPUERTO, ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 0559 del 2 de mayo de 2016, inscrito el 16 de mayo de 2016, bajo el No. 00153664 del libro VIII, el Juzgado 6 Civil del Circuito de Sincelejo, comunicó que en el Proceso Verbal Responsabilidad Civil Extracontractual No. 2016-00073-00 de Janner Rodríguez Simanca y otros contra ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE SUCRE-COOPETRAES, Alberto Segundo Peña Madrid y Andrés de Jesús García Seba, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 951 del 13 de junio de 2016, inscrito el 18 de julio de 2016 bajo el No. 00154940 del libro VIII, el Juzgado 10 Civil del Circuito de Cartagena, comunicó que en el Proceso Ordinario de Responsabilidad Civil Extracontractual de Alex David Sotomayor Julio

1 MAR 2020
Candelo Bolívar



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955 Página: 3 de 16



contra GIOVANNETTI GIULIANI INVESTMENTS S.A.S., Cleyber Ortiz Palacios, COOPERATIVA DE TAXIS Y CONDUCTORES TURISTICOS DE CARTAGENA y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 0705 del 29 de junio de 2017, inscrito el 14 de julio de 2017 bajo el No. 00161388 del libro VIII, Juzgado Primero Civil del Circuito de Montería, comunicó que, en el Proceso Verbal de Responsabilidad Civil Extracontractual de Miriam Salcedo, contra Oscar Romero Salcedo, Miguel Luis Navarro Mendez, COOTRASEC, ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 2660 del 28 de noviembre de 2017, inscrito el 15 de febrero de 2018 bajo el Registro No. 00166064 del libro VIII, el Juzgado Quinto Civil del Circuito de Sincelejo, comunicó que en el Proceso de Responsabilidad Civil Extracontractual No. 70001-31-03-005-2017-00300-00 de: Luis Carlos Pérez Ramírez, Luisa Fernanda Pérez Carrascal, Nazareth Pérez Hoyos y Yolima Amelia Hoyos de la Cerda contra: Iván Alberto Salcedo Álvarez, ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA y AUTOTAXI EJECUTIVO S.A. Se decretó la inscripción de la demanda sobre la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 2289 del 25 de junio de 2018, inscrito el 9 de julio de 2018 bajo el No. 00169529 del libro VIII, el Juzgado Primero Civil del Circuito de Neiva, comunicó que en el Proceso Verbal de Responsabilidad Civil Extracontractual No. 41001-3103-001-2018-00127-00 de: Sara Sogamoso Sánchez, Beatriz Helena Beltrán Sogamoso, Maira Fernanda Beltrán Sigamoso, Karen Fiorella Beltrán Sogamoso, María del Rosario Sánchez Preciado y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 3254/2017-00174-00 del 27 de julio de 2017, inscrito el 16 de julio de 2018 bajo el No. 00169689 del libro VIII, el Juzgado Tercero Civil del Circuito de Bucaramanga, comunicó que en el Proceso Verbal de Responsabilidad Civil Extracontractual de: Jaime Enrique Neira Rubiano, Doris Esperanza Hernández y Lucila Rubiano de Neira. Contra: Hernando Valvuenza Acelas, TRANSPORTES BARCENAS LTDA, representada legalmente por Blanca Nelly Leal de Bárcenas, ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, representada legalmente por Carlos Eduardo Valencia Cardona. Se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

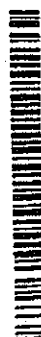
CERTIFICA:

11 MAR 2020

Documentos en trámite

Deposito notarial para uso exclusivo de copias de escritura pública, certificaciones y documentos del archivo notarial

CA368857751



27-04-20

Que, mediante Oficio No. 01997 del 13 de septiembre de 2018, inscrito el 19 de septiembre de 2018 bajo el No. 00171271 del libro VIII, el Juzgado 3 Civil del Circuito de Montería, comunicó que en el Proceso Verbal de Responsabilidad Civil No. 230013103003-2018-00201-00 de: Wendy Carolina Gómez Castrillón, Eder Alfonso Gómez Castrillón, Verónica Andrea Gómez Castrillón, Víctor Augusto Jaramillo Fuentes, contra: Walberto Claver Ibarra, Dora Eugenia Gómez Ospina y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 923 del 26 de marzo de 2019, inscrito el 9 de abril de 2019 bajo el No. 00175237 del libro VIII, el Juzgado 13 Civil del Circuito de Cali (Valle del Cauca), comunicó que en el Proceso Verbal de Responsabilidad Civil Extracontractual de: Ana Cristina Uribe Perdomo y José Andrés Córdoba Uribe, contra: MARIA ANABEIBA DELGADO GONZALEZ, EMPRESA DE TRANSPORTE DE TAXIS SINTRANSPUBLIC S.A., LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 602 del 01 de abril de 2019, inscrito el 26 de Abril de 2019 bajo el No. 00175767 del libro VIII, el Juzgado 5 Civil del Circuito de Sincelejo (Sucre), comunicó que en el proceso ejecutivo singular No. 70001-J1-03-005-2019-00026-00 de: Eyddi Patricia Martínez González, Isaac del Cristo Castro Quiroz, contra: Miguel Martínez Cardenas, Gerardo Fernández Quesada, AUTO TAXI EJECUTIVO SINCELEJO S.A.S., ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 0621-19 del 28 de junio de 2019, inscrito el 15 de Agosto de 2019 bajo el No. 00179129 del libro VIII, el Juzgado Primero Civil del Circuito de Montería (Córdoba), comunicó que en el proceso verbal de responsabilidad civil extracontractual de mayor cuantía No. 23-001-31-03-001-2019-00154-00 de: Jorge Luis Contreras Hernández identificado con C.C. No. 1.003.140.683 contra Santiago Rodolfo Sánchez Chávez identificado con C.C. 71.945.820, Maryori Betancour Legarda identificada con C.C. No. 39.413.798 y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA identificada con NIT No. 860.524.656-6, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 128 del 29 de enero de 2019, inscrito el 30 de Agosto de 2019 bajo el No. 00179577 del libro VIII, el Juzgado Primero Civil del Circuito de Buenaventura (Valle del Cauca), comunicó que en el Proceso Verbal No. 76-109-31-03-001-2018-00124-00 de: Clara Inés Quijano y otros, contra: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 897 del 02 de septiembre de 2019, inscrito el 16 de Octubre de 2019 bajo el No. 00180669 del libro VIII, el Juzgado 1 Civil del Circuito de Buga (Valle del Cauca), comunicó que en el proceso verbal responsabilidad civil extracontractual No. 76-111-31-03-001-2019-00021-00 de: Ana Libia Duarte y Otros, Contra: Jose Hugo Baltan y Otros, se decretó la inscripción de la

11 MAR 2020
NOTARIO DECIMO
nos Boleño



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955

Página: 4 de 16



demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 1138 del 24 de septiembre de 2019, inscrito el 5 de Noviembre de 2019 bajo el No. 00181125 del libro VIII, el Juzgado 2 Civil del Circuito De Buenaventura (Valle del Cauca), comunicó que en el proceso responsabilidad civil extracontractual No. 76-109-3103-002-2019-00018-00 de: Carlos Arturo Rodríguez Velásquez, Dian Carolina Rodríguez Velásquez, Luz Mila Velásquez Gutiérrez, Contra: Luis Ferney Ramírez Ramírez, Juan Carlos Rodríguez Andrade y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

** Junta Directiva: Principal (es) **

Que por Acta no. 048 de Junta de Socios del 29 de marzo de 2017, inscrita el 15 de mayo de 2017 bajo el número 02224555 del libro IX, fue (ron) nombrado (s):

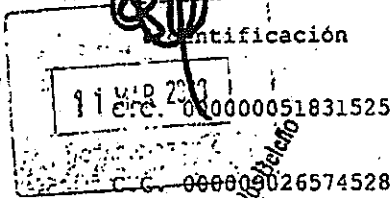
Nombre	Identificación
MIEMBRO PRINCIPAL JUNTA DE DIRECTORES	
Arce Galvis Miguel Ernesto	C.C. 000000013847407
MIEMBRO PRINCIPAL JUNTA DE DIRECTORES	
Mora Navas Gerardo	C.C. 000000011251925
MIEMBRO PRINCIPAL JUNTA DE DIRECTORES,	
Escobar Rodríguez Hugo Hernando	C.C. 000000014221979
MIEMBRO PRINCIPAL JUNTA DE DIRECTORES	
Becerra Martínez Fabio	C.C. 000000019392676
MIEMBRO PRINCIPAL JUNTA DE DIRECTORES	

Gomez Rondon Jose Joaquin C.C. 000000017189401

** Junta Directiva: Suplente (s) **

Que por Acta no. 048 de Junta de Socios del 29 de marzo de 2017, inscrita el 15 de mayo de 2017 bajo el número 02224555 del libro IX, fue (ron) nombrado (s):

Nombre	Identificación
MIEMBRO SUPLENTE JUNTA DE DIRECTORES	
Pinzon Bahamon Alba Rocío	C.C. 000000051831525
MIEMBRO SUPLENTE JUNTA DE DIRECTORES	
Vargas Plaza Gloria Carmenza	C.C. 000000026574528



REPUBLICA DE COLOMBIA

El presente documento es una copia de escritura pública, ratificación y documentos del archivo notarial

C3368657750

Codificación de documentos 27-04-20

184

MIEMBRO SUPLENTE JUNTA DE DIRECTORES

Puerta Montero Clara Ester Rosa
MIEMBRO SUPLENTE JUNTA DE DIRECTORES

C.C. 000000045488638

Leal Alarcon Bertha Marina
MIEMBRO SUPLENTE JUNTA DE DIRECTORES

C.C. 000000060338472

Cardona Montoya Norbey

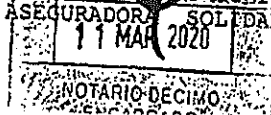
C.C. 000000094393508

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 972 de la Notaría 43 de Bogotá D.C., del 29 de abril de 2009, inscrita el 30 de abril de 2009 bajo el No. 15581 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardonas mayor de edad, domiciliado en la ciudad de Bogotá, de nacionalidad Colombiano, de estado civil casado con sociedad conyugal vigente, identificado con la cédula de ciudadanía número 19.240.545 expedida en Bogotá, en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, persona jurídica domiciliada en la ciudad de Bogotá: Por medio del presente instrumento público confiere poder general amplio y suficiente a la doctora Ana Deisy Calvo Niño, mayor de edad, domiciliada en la ciudad de Bogotá, de nacionalidad Colombiana, identificada con la cédula de ciudadanía número 52.702.180 de Bogotá, para que, en desarrollo del contrato laboral existente, dada su calidad de gerente nacional de siniestros de personas, generales y patrimoniales, y en nombre y representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Firma de objeciones: Para que firme las objeciones a las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la aseguradora bajo el ramo de personas, generales y patrimoniales. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1.266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1585 de la Notaría 43 de Bogotá D.C., el 02 de julio de 2009., inscrita el 03 de julio de 2009 bajo el No. 16272 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona identificado con cédula de ciudadanía No. 1.9 240 545 de Bogotá D.C., en su calidad de representante legal, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Rafael Acosta Chacón identificado con cédula de ciudadanía No. 79.230.843 de Suba y portador de la tarjeta profesional de abogado número 61.753 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de apoderado general y en nombre y representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier tribunal judicial con las facultades expresas de confesar, absolver, ratificar y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, y/o falsos. 3) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE



Belcho



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955

Página: 5 de 16



República de Colombia

Usar esta autenticidad para uso exclusivo de copias de escrituras públicas, certificaciones y documentos del archivo notarial

COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias que trata el Artículo Ciento Uno (101) del Código de Procedimiento Civil, la Ley 640 de 2001 y el Artículo 108 de la Ley 906 de 2004 o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de cualquier naturaleza a las que sea citada la compañía. Segundo: Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA. En los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 2094 de la Notaría 43 de Bogotá D.C., del 26 de agosto de 2010, inscrita el 31 de agosto de 2010 bajo el No. 00018403 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía No. 79.152.694 de Bogotá en su calidad de representante legal, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Carlos Eduardo Gálvez Acosta mayor de edad, domiciliado en la ciudad de Bogotá, D.C., de nacionalidad Colombiana, identificado con la cédula de ciudadanía número 79.610.408 de Bogotá, y portador de la tarjeta profesional de abogado número 125.758 del Consejo Superior de la Judicatura, para que, en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, y en nombre y representación de la misma, ejecute los siguientes actos: A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA U COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas o conciliación en las audiencias de que trata el Artículo Ciento Uno (101) del Código de Procedimiento Civil y la Ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada la compañía. C) Notificaciones: Para que se notifique de cualquier providencia judicial o administrativas. Segundo: La vigencia del poder será por el término de curación del contrato de prestación de servicios suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo 1266 del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1939 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 25 de julio de 2011, inscrita el 04 de agosto de 2011 bajo el No. 00020243 del libro V, compareció Alberto Ruiz Clavijo cédula de

C. 36857748

C. 36857748

185

ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en calidad de representante legal, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente al doctor Tulio Heran Grimaldo León, identificado con la cédula de ciudadanía número 79.684.206 de Bogotá y portador de la tarjeta profesión de abogado número 107.555 del Consejo Superior de la Judicatura para que, en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos. A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver, interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. C) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA; con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el Artículo Ciento Uno (101) del Código de Procedimiento Civil y la Ley 640 de 2001 o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada la compañía. C) Notificaciones y agotamiento vía gubernativa: Para que se notifique de cualquier providencia judicial o administrativa; interponga recursos de reposición, apelación y queja. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato de prestación de servicios suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266), del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 3235 de la Notaria 43 de Bogotá D.C., del 09 de noviembre de 2011, inscrita el 28 de noviembre de 2011 bajo el No. 00020916 del libro V compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente al doctor Héctor Augusto Quevedo Solano, identificado con la cédula de ciudadanía número 79.236.151 de Suba-Bogotá y portador de la tarjeta profesional de abogado número 155.087 del Consejo Superior de la Judicatura, para que, en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Representación para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver, interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el Artículo Ciento Uno (101) del Código de Procedimiento Civil y la Ley 640 de 2001 o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada la compañía. c) Notificaciones y agotamiento vía gubernativa: Para que se notifique cualquier providencia judicial o administrativa; interponga recursos de reposición, apelación y queja. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato de prestación de servicios suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Cualquier extralimitación a las facultades conferidas

1:1 MAR 2020
NOTARIO DECIMO

Delcío



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955

Página: 6 de 16



República de Colombia

Papel notarial para uso exclusivo de escritura pública, certificaciones y documentos del artículo notarial

mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266), del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 3845 de la Bogotá D.C., del 26 de diciembre de 2011, inscrita el 17 de 2012 bajo el No. 00021564 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general a Claudia Patricia Arenas Rodríguez identificada con cédula de ciudadanía No. 63.325.267 de Bucaramangá, para que en su calidad de gerente de la Agencia Bogotá Calle 100 de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en la ciudad de Bogotá y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, expida y firme pólizas en los ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscrito por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1464 de la Notaría 43 de Bogotá D.C., del 30 de mayo de 2012, inscrita el 6 de junio de 2012 bajo el No. 00022701 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal, de la sociedad de la referencia por medio de la presente escritura pública, confiere poder general a Luis Esteban Martínez Páez, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.598.727 de Bogotá D.C., y portador de la tarjeta profesional de abogado número 141.113 del Consejo Superior de la Judicatura, para que, en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o declaraciones, exhibir y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación



C-336857748



C-336857748

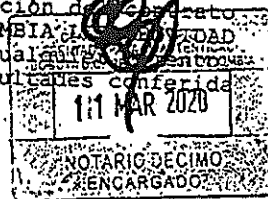
en las audiencias de que trata el Artículo Ciento Uno (101) del Código de Procedimiento Civil y la Ley 640 de 2001 o normas sustitutivas, así como, todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada la compañía. c) Notificaciones y agotamiento vía gubernativa: Para que se notifique cualquier providencia judicial o administrativa, interponga recursos de reposición, apelación y queja. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato de prestación de servicios suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266), del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1869 de la Notaría 43 de Bogotá D.C., del 1 de agosto de 2013, inscrita el 4 de septiembre de 2013, bajo el No. 00026188 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona, identificado con cédula de ciudadanía No. 19.240.545 de Bogotá, en su calidad de representante legal de la entidad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder amplio y suficiente a Deisy Paola Chávez García, identificada con cédula de ciudadanía No. 52.897.982 de Bogotá D.C., para que en el desarrollo del contrato laboral existente con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Firma de objeciones: Para que firme objeciones inherentes al contrato; póliza no contratada, cobertura no contratada, deducible que absorbe la pérdida, responsabilidad no evidente en responsabilidad civil extracontractual, daños de cuantías hasta diez millones de pesos moneda corriente (\$10.000.000), responsabilidad no evidente en responsabilidad civil extracontractual y lesiones a una víctima sin secuelas. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1870 de la Notaría 43 de Bogotá del 1 de agosto de 2013, inscrita el 4 de septiembre de 2013, bajo el No. 00026189 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona, identificado con cédula de ciudadanía No. 19.240.545 de Bogotá, en su calidad de representante legal de la entidad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general, amplio suficiente a William Oswaldo Montenegro Rivera, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.753.221 de Bogotá D.C., para que en el desarrollo del contrato laboral existente con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Firma de objeciones: Para que firme objeciones de carácter técnico preexistencias en daños, daños que no correspondan siniestro, agravación del daño, daños por temas inherentes a garantía. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas





República de Colombia

Departamento para una economía de equidad y justicia social

Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955

Página: 7 de 16

mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 4255 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 7 de noviembre de 2014, inscrita el 10 de diciembre de 2014 bajo el No. 0009758 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña, en su calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Bisel Adriana Coronado Vivas identificada con la cédula de ciudadanía No. 52.838.045 de Bogotá, para que en su calidad de gerente de la Agencia Modelia de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA de la ciudad de Bogotá, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, expida y firme pólizas en los ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscrito por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1442 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 28 de abril de 2015, inscrita el 4 de mayo de 2015 bajo el No. 00030912 del libro V, compareció con Minuta enviada por email, Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública confiere poder general amplio y suficiente a Oscar Giovanni Rojas Medina identificado con cédula de ciudadanía No. 11.186.876 de Bogotá D.C., para que en su calidad de gerente sota en nombre y representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: Firma de objeciones: Para que firme las objeciones a las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la aseguradora bajo el ramo SOAT. Segunda: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en

11 MAR 2020

11 MAR 2020

cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio; Advertencia: Se advierte que el presente mandato se tendrá por terminado en caso de presentarse una de las causales contempladas en el Artículo 2189 del Código de Comercio.

CERTIFICA:

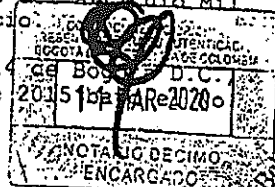
Que por Escritura Pública No. 2540 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 22 de julio de 2015, inscrita el 24 de julio de 2015 bajo el No. 00031593 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general, amplio y suficiente a Rubén Darío Fonseca Crisnacho identificado con cédula de ciudadanía No. 79.867.123 de Bogotá D.C., para que, en su calidad de Coordinador de Indemnizaciones del Centro de Atención Vehicular en Bogotá, suscriba y firme los formularios de traspaso y cancelación de vehículos a nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, resultantes de pagos de siniestros por pérdida total daños y hurto en la ciudad de Bogotá.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 01044 de la D.C., del 14 de mayo de 2013, inscrita el 10 de Agosto de 2015 bajo el No. 00031728 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo, identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, otorga poder general amplio y suficiente a Camilo Andrés Bonilla Bernal identificado con la cédula de ciudadanía No. 79.732.593 de Bogotá y portador de la tarjeta profesional No. 140661 del Consejo Superior de la Judicatura para que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Representación: Represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. 2) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas conciliación en las audiencias de que trata el Artículo (101) del Código de Procedimiento Civil y la Ley 640 de 2001 o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada la compañía. C) Notificaciones y agotamiento vía gubernativa: Para que se notifique de cualquier providencia judicial o administrativa, interponga recursos de reposición, apelación y queja. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral a término indefinido. Suscrito por ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: En cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1764 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 23 de mayo de 2015, inscrita el 1 de agosto de 2015





Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955

Página: 8 de 16



República de Colombia

Departamento para uno o más copias de escritura pública, certificada y notarial.

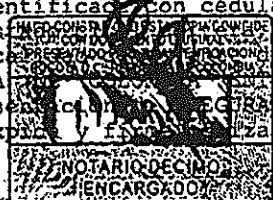
00031729 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo, identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia por medio del presente instrumento público, otorgo poder general amplio y suficiente al doctor Gustavo Alberto Herrera Ávila mayor de edad, de nacionalidad Colombiano, identificado con la cédula de ciudadanía número 19.395.114 de Bogotá, y tarjeta profesional número 39.116 del Consejo Superior de la Judicatura, para que actuando en nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, represente a la misma en atención a trámites arbitrales laudos arbitrales, conciliación, recursos de anulación, recurso de revisión y todos aquellos procedimientos establecidos mediante la Ley 1563 de 2012 y toda aquella norma que le adicione, modifique o aclare.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 3467 de la Notaría 44 del 16 septiembre de 2016, inscrita el 26 de septiembre de 2016 bajo el No. 00035652 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo, identificado con la cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, que por medio del presente instrumento público otorgo poder general amplio y suficiente a Milton Fabián Delgado Jiménez identificado con la cédula de ciudadanía No. 79.497.940 de Bogotá para que en su calidad de gerente de crédito y cartera y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, suscriba las boletas de recaudo múltiple que genere el sistema de la compañía y asea de manera autógrafa o mediante registro que genere el sistema de la compañía. Emita, firme y remita las comunicaciones de que trata el Artículo 1071 del Código de Comercio, para efectos de informar al tomador y/o asegurado de la póliza la revocación de las pólizas de seguros contratadas con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 3468 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 16 de septiembre de 2016 inscrita el 28 de septiembre de 2016 bajo el No. 00035662 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Dora Alba Fonseca Romero mayor de edad, de nacionalidad Colombiana, identificada con cédula de ciudadanía número 51.590.453 de Bogotá, es sin unión marital de hecho, para que en su calidad de representante de la Agencia Kennedy de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en la ciudad de Bogotá y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, expida y firme pólizas en



1091195MC40003

Ca368057740



Código de verificación 27-04-20

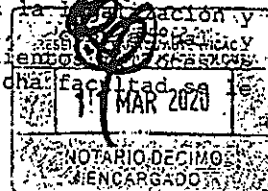
los ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscrito por el presidente de la compañía por quien este delegue el cual forma parte integral del presente poder. Segunda: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a la ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1972 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 17 de junio de 2016 inscrita el 23 de junio de 2016 bajo el No. 00034723 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía No. 79.152.694 de Bogotá en su calidad de representante legal por medio de la presente escritura pública, confiere poder general a que Cristina Vanegas identificado con cédula de ciudadanía No. 51.930.037 de Bogotá D.C., para que en su calidad de gerente de negocios corporativos de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de esta firme las certificaciones de pago de prima de negocios que le indique la aseguradora respecto de las pólizas que se comercializan y se encuentran depositadas en la Superintendencia Financiera de Colombia. Tercero: Que por medio del presente instrumento público confiero poder general amplio y suficiente a Cristina Vanegas, mayor de edad, de nacionalidad Colombiana, identificada con cédula de ciudadanía 51.930.037 de Bogotá para que en su calidad de gerente de negocios corporativos y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, firme las pólizas que se suscriban en virtud de los negocios que se tienen entre esta con GIROS & FINANZAS COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO S.A. Cuarto: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1487 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 17 de mayo de 2017, inscrita el 23 de mayo de 2017 bajo el No. 00037318 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.152.64 de Bogotá D.C., en su calidad de representante la ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Andrea del Pilar Puerto Corredor, identificada con cédula de ciudadanía No. 52.700.397 de Bogotá, para que en su calidad de gerente de licitaciones de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA firme los contratos y propuestas de procesos de mínima cuantía, selección abreviada, licitación pública e invitaciones públicas y privadas en los procesos que participe la compañía de forma individual. Bajo la figura de unión temporal o coaseguro, igualmente para que suscriba la documentación necesaria para la ejecución y perfeccionamiento de la etapa precontractual, postcontractual, cuyo negocio no sea mayor a quinientos pesos moneda corriente (500.000.000.00 m/cte). Dicha facultad se le



cancelado



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955

Página: 9 de 16



República de Colombia

Valor notarial para sus contenidos de copias de escritura pública, certificaciones y documentos del archivo notarial

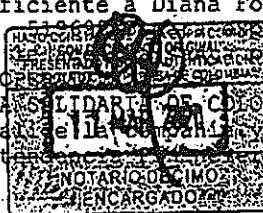
otorga para los departamentos a nivel nacional.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1486 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 17 de mayo de 2017 inscrita el 2 de agosto de 2017 bajo el No. 00037688 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía No. 79152694 de Bogotá en su calidad de representante legal por medio de la presente escritura pública, confiere poder general a Claudia Vélez Botero identificado con cédula de ciudadanía No. 24578874 de Bogotá D.C., para que en su calidad de gerente de la Zona Suroccidente de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA expida y firme pólizas en los ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscrito por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder. Segundo: Que por medio del presente instrumento público confiero poder general, amplio y suficiente a Claudia Vélez Botero, mayor de edad, de nacionalidad Colombiano, identificado con cédula de ciudadanía número 24.578.874 de Calarcá, para que en su calidad de gerente de la Zona Suroccidente ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA firme los contratos y propuestas de procesos de mínima cuantía, selección abreviada, licitación pública e invitaciones públicas y privadas en los procesos que participe la compañía de forma individual o bajo la figura de unión temporal o coaseguro, igualmente para que suscriba la documentación necesaria para la legalización y perfeccionamiento de la etapa precontractual, contractual y postcontractual, cuyo negocio no sea mayor a ciento cincuenta millones de pesos m/cte (\$150.000.000). Dicha facultad se le otorga únicamente para los departamentos Valle del Cauca, Nariño, Putumayo, Cauca.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 2570 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 09 de agosto de 2017, inscrita 30 de agosto de 2017 bajo el No. 00037916 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía No. 79152694 en su calidad de representante legal de la sociedad, por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial, amplio y suficiente a Diana Forero Parra identificado con cédula de ciudadanía No. 79152694 para que expida y firmar pólizas, en su calidad de gerente de la Zona Suroccidente de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA en los ramos que comercialice la compañía que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia.



Carlos Botello

10815CM030V50V13

C3368857745

Código de Verificación: 27-04-20

Colombia hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscritos por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder.

CERTIFICA:

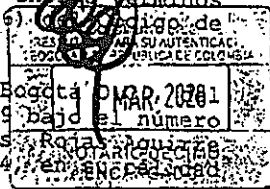
Que por Escritura Pública No. 2563 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 09 de agosto de 2017, inscrita el 4 de septiembre de 2017 bajo el No. 00037931 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía No. 79.152.694 de Bogotá en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Yisel Adriana Coronado Vivas, identificada con cédula de ciudadanía número 52.838.045 de Bogotá D.C., para expedir y firmar pólizas, en su calidad de gerente de la Agencia Centro Internacional de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en la ciudad de Bogotá y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA en ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscritos por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 644 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 09 de marzo de 2018, inscrita el 16 de marzo de 2018 bajo el No. 00039014 del libro V, compareció Carlos Arturo Guzmán Peláez, identificado con la cédula de ciudadanía número 16.608.605 de Cali, en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública confiere poder general, amplio y suficiente a la doctora Ingrid Lucero Patiño Patiño, identificada con cédula de ciudadanía número 51.883.909 de Bogotá D.C., para que, en su calidad de gerente de gestión humana y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: 1. Firme las certificaciones laborales, cartas de despedido sin justa causa y aceptación de renuncia, cartas de liquidación de prestaciones sociales, comunicaciones y actas de sanciones disciplinarias, realice los nombramientos y promociones correspondientes, comunicaciones, formatos y formularios de afiliaciones a la seguridad social de funcionarios, igualmente para que firme las comunicaciones de retiro parcial de cesantías para los funcionarios, autorizaciones y comunicaciones de auxilios educativos, autorización de vacaciones, autorización de licencias no remuneradas. 2. Firme los contratos laborales en que es parte ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, que se suscriben con los colaboradores de la compañía, de igual forma los otrosíes y anexos que se deriven de esta relación laboral. La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 244 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 27 de febrero de 2019, inscrita el 7 de marzo de 2019 bajo el número 00041016 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía número 79.152.694 en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Yisel Adriana Coronado Vivas, identificada con cédula de ciudadanía número 52.838.045 de Bogotá D.C., para expedir y firmar pólizas, en su calidad de gerente de la Agencia Centro Internacional de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en la ciudad de Bogotá y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA en ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscritos por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder.



Carlos Bolívar



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AR20059955

Página: 10 de 16



República de Colombia

Para notificar por este medio de cualquier acto de ejecución pública, certificación y documentos del archivo notarial

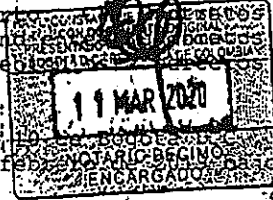
de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general, amplio y suficiente a Claudia Vélez Botero, identificada con cédula de ciudadanía número 24.578.874 de Calarcá, para que en su calidad de gerente de la Zona Suroccidente de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA firme los contratos y propuestas de procesos de mínima cuantía, selección abreviada, licitación pública e invitaciones públicas y privadas en los procesos que participe la compañía de forma individual o bajo la figura de unión temporal o coaseguro, igualmente para que suscriba la documentación necesaria para la legalización y perfeccionamiento de la etapa precontractual, contractual y postcontractual, cuyo negocio no sea mayor a ciento cincuenta millones de pesos m/cte (\$150.000.000). Dicha facultad se le otorga para los departamentos de Quindío, Valle del Cauca, Risaralda, Caldas, Nariño, Cauca y Putumayo.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 158 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 11 de febrero de 2019, inscrita el 15 de febrero de 2019 bajo el registro No. 00040913 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Orlando Molano Rodríguez identificado con cédula de ciudadanía No. 79.266.192, de Bogotá D.C., para que en su calidad de coordinador de recobros en nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Levantamiento de prenda: Para que solicite con su firma antes las distintas entidades financieras, el levantamiento de prenda constituida sobre vehículos asegurados por ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA bajo ramo de automóviles y suscriba las comunicaciones relacionadas con la de declaratoria de pérdidas totales, por hurto y daños. B) Formularios de traspaso y cancelación: Para que suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, resultante de pagos de siniestros por pérdida total, daños y hurto, suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de terceros con ocasión de la venta de salvamentos y firme los formularios de cancelación de matrícula de automóviles, en siniestros derivados de pérdida total, daños y hurto. C) Formularios de compra-venta: Para que firme los correspondientes formularios de compra-venta que se derivan del traspaso de vehículos, con ocasión de la venta de salvamentos.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 160 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 11 de febrero de 2019, inscrita el 15 de febrero de 2019 bajo el registro No. 00040913 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Orlando Molano Rodríguez identificado con cédula de ciudadanía No. 79.266.192, de Bogotá D.C., para que en su calidad de coordinador de recobros en nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Levantamiento de prenda: Para que solicite con su firma antes las distintas entidades financieras, el levantamiento de prenda constituida sobre vehículos asegurados por ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA bajo ramo de automóviles y suscriba las comunicaciones relacionadas con la de declaratoria de pérdidas totales, por hurto y daños. B) Formularios de traspaso y cancelación: Para que suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, resultante de pagos de siniestros por pérdida total, daños y hurto, suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de terceros con ocasión de la venta de salvamentos y firme los formularios de cancelación de matrícula de automóviles, en siniestros derivados de pérdida total, daños y hurto. C) Formularios de compra-venta: Para que firme los correspondientes formularios de compra-venta que se derivan del traspaso de vehículos, con ocasión de la venta de salvamentos.



Carlos Botero

10244030ES0V62MC

C236685774

27-04-20

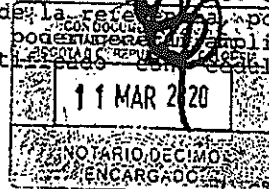
Registro No. 00040914 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Claudia Casas Matiz identificado con cédula de ciudadanía No. 51.873.780 de Bogotá D.C., para que en su calidad de gerente nacional de siniestros de automóviles de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Firma de objeciones: Para que firme las objeciones a las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la aseguradora bajo el ramo de automóviles. B) Levantamiento de prenda: Para que solicite con su firma antes las distintas entidades financieras, el levantamiento de prenda constituida sobre vehículos asegurados por ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA bajo ramo de automóviles y suscriba las comunicaciones relacionadas con la de declaratoria de pérdidas totales, por hurto y daños. C) Formularios de traspaso y cancelación: Para que suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, resultante de pagos de siniestros por pérdida total daños y hurto, suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de terceros con ocasión de la venta de salvamentos y firme los formularios de cancelación de matrícula de automóviles, en siniestros derivados de pérdida total, daños y hurto. D) Contratos de compraventa: Para que firme los correspondientes contratos de compraventa que se derivan del traspaso de vehículos a terceros con ocasión de la venta de salvamentos.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 480 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 15 de abril de 2019, inscrita el 22 de Abril de 2019 bajo el Registro No. 00041303 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía No. 79.152.694 de Bogotá D.C., en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA y manifestó: Primero: Que por medio del presente instrumento público confiere poder general, amplio y suficiente a Héctor Fernando Cortes Saavedra, identificado con cédula de ciudadanía número 1.049.609.978 de Tunja, para que en su calidad de coordinador de licitaciones de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de la misma firme los contratos y propuestas de procesos de mínima cuantía, selección abreviada, licitación pública e invitaciones públicas y privadas en los procesos que participe la compañía de forma individual o bajo la figura de unión temporal o coaseguro, igualmente para que suscriba la documentación necesaria para la legalización y perfeccionamiento de la etapa precontractual, contractual y postcontractual, cuyo negocio no sea mayor a DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS M/CTE (\$200.000.000), de otro lado, para que asista en representación de la aseguradora a audiencias de adjudicación de los procesos de convocatoria pública y privada. Dichas facultades se le otorgan a Nivel Nacional.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1367 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 23 de octubre de 2019, inscrita el 30 de Octubre de 2019 bajo el registro No. 00042518 del libro V, compareció José Ivan Bonilla Pérez identificado con cédula de ciudadanía No. 79.520.827 de Bogotá D.C. en su calidad de Representante Legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente Escritura Pública, confiere poder general amplio y suficiente a Alexander Gomez Pérez, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.520.827 de Bogotá D.C., para que en su calidad de gerente nacional de siniestros de automóviles de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Firma de objeciones: Para que firme las objeciones a las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la aseguradora bajo el ramo de automóviles. B) Levantamiento de prenda: Para que solicite con su firma antes las distintas entidades financieras, el levantamiento de prenda constituida sobre vehículos asegurados por ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA bajo ramo de automóviles y suscriba las comunicaciones relacionadas con la de declaratoria de pérdidas totales, por hurto y daños. C) Formularios de traspaso y cancelación: Para que suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, resultante de pagos de siniestros por pérdida total daños y hurto, suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de terceros con ocasión de la venta de salvamentos y firme los formularios de cancelación de matrícula de automóviles, en siniestros derivados de pérdida total, daños y hurto. D) Contratos de compraventa: Para que firme los correspondientes contratos de compraventa que se derivan del traspaso de vehículos a terceros con ocasión de la venta de salvamentos.





Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955

Página: 11 de 16



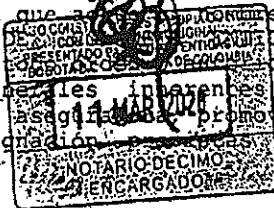
República de Colombia

Papel sellado para uso exclusivo de notarios públicos, certificados y documentos del archivo notarial

ciudadanía No. 1.129.566.574 de Barranquilla y portador de la Tarjeta Profesional de Abogado número 185.144 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA pueda ejecutar los siguientes actos: A) REPRESENTACION: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier autoridad judicial y administrativa, con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o rendir declaraciones, exhibir y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) CONCILIACION: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el artículo 372 del Código General del Proceso y la ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la Compañía. C) NOTIFICACIONES Y AGOTAMIENTO DE LAS ACTUACIONES ADMINISTRATIVA: Para que se notifique de cualquier Providencia administrativa regulada por las leyes 1150 de 2007, ley 1474 de 2011, ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queja, y desista de ellos si fuere el caso. SEGUNDO: La vigencia del poder será por el termino de duración del contrato prestación de servicios suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligara a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 2 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 02 de enero de 2020, inscrita el 22 de Enero de 2020 bajo el registro No. 00042965 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña, en su calidad de Representante Legal de la Sociedad de la referencia, por medio de la presente Escritura Pública, confiere poder general amplio y suficiente al doctor Diego Enrique Pérez Cárdena, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.600.547 de Bogotá D.C. y portador de la Tarjeta Profesional de abogado número 102.487 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de Profesional Abogado de Indemnizaciones de Seguros Patrimoniales de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: Representación Instancia Administrativa: Para que represente y representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier entidad pública de carácter judicial y administrativa, con todas las facultades generales inherentes y necesarias para ejercer derecho de defensa de la aseguradora, promover todas las actuaciones procesales de impugnación, en



Carlos Beltrán

10845205058UCAM



C3368657743

C3368657743



Cadencia de vigencia 27-04-20

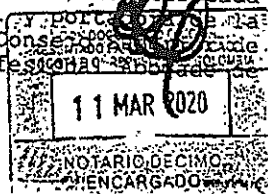
desarrollo de cualquier actuación administrativa hasta su finalización, notificaciones, presentar recursos, excepciones, nulidades e incidentes en ejecuciones administrativas de cobro coactivo, y la facultad expresa para conciliar en actuaciones administrativas y/o centros de conciliación habilitados de todo el país. La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 3 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 02 de enero de 2020, inscrita el 22 de Enero de 2020 bajo el registro No 00042967 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña, en su calidad de Representante Legal de la Sociedad de la referencia, por medio de la presente Escritura Pública, confiere poder general amplio y suficiente al doctor Germán Londoño Giraldo, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.532.271 de Bogotá D.C. y portador de la Tarjeta Profesional de abogado número 122.814 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de Gerente de Indemnizaciones de Seguros Patrimoniales de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Representación Instancia Administrativa: Para que actúe en nombre y representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier entidad pública de todo orden o autoridad administrativa, con todas las facultades generales inherentes y necesarias para ejercer el derecho de defensa de la aseguradora promover todas las acciones procesales de impugnación previstas en desarrollo de cualquier actuación administrativa hasta su finalización, notificaciones, presentar recursos, excepciones, nulidades e incidentes en ejecuciones administrativas de cobro coactivo, y la facultad expresa para conciliar en actuaciones administrativas y/o centros de conciliación habilitados de todo el país. B) Firma de Objeciones: Para que firme las objeciones a las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la Aseguradora bajo el ramo de Patrimoniales. La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 02 de enero de 2020, inscrita el 22 de Enero de 2020 bajo el registro No 00042968 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña, en su calidad de Representante Legal de la Sociedad de la referencia, por medio de la presente Escritura Pública, confiere poder general amplio y suficiente a la doctora Vicky Carolina Ramírez Ibáñez, identificada con cédula de ciudadanía No. 52.881.098 de Bogotá D.C. y portadora de la Tarjeta Profesional de abogada número 189.036 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de Profesional de Seguros de



Carlos Delgado

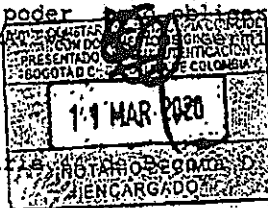
Indemnizaciones de Seguros Patrimoniales de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: Representación Instancia Administrativa: Para que actúe en nombre y representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier entidad pública de todo orden o autoridad administrativa, con todas las facultades generales inherentes y necesarias para ejercer el derecho de defensa de la aseguradora, promover todas las acciones procesales de impugnación previstas en desarrollo de cualquier actuación administrativa hasta su finalización, notificaciones, presentar recursos, excepciones, nulidades e incidentes en ejecuciones administrativas de cobro coactivo, y la facultad expresa para conciliar en actuaciones administrativas y/o centros de conciliación habilitados de todo el país. La vigencia del poder será, por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 616 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 06 de marzo de 2017, inscrita el 22 de Enero de 2020 bajo el registro No 00042969 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona identificado con cédula de ciudadanía No. 19.240.545 de Bogotá D.C. en su calidad de Representante Legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente Escritura Pública, confiere poder general amplio y suficiente a la doctora Natalia Isabel Morales Puerta identificada con cédula ciudadanía No. 43.628.533 de Medellín, para que a partir del primero. (1) de marzo de dos mil diecisiete (2017), en su calidad de Directora de Indemnizaciones de Generales de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA y en desarrollo del contrato laboral, firme las objeciones de las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la Aseguradora bajo los ramos de Personas y Generales. La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 3486 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 24 de enero de 2020, inscrita el 27 de febrero de 2020 bajo el registro No 00042969 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona identificado con cédula de ciudadanía No. 19.240.545 de Bogotá D.C. en su calidad de Representante Legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente Escritura Pública, confiere poder general amplio y suficiente a la doctora Natalia Isabel Morales Puerta identificada con cédula ciudadanía No. 43.628.533 de Medellín, para que a partir del primero. (1) de marzo de dos mil diecisiete (2017), en su calidad de Directora de Indemnizaciones de Generales de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA y en desarrollo del contrato laboral, firme las objeciones de las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la Aseguradora bajo los ramos de Personas y Generales. La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.



Carlos Delcío

Indemnizaciones de Seguros Patrimoniales de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

Deposito notarial para este acto en el registro de escrituras públicas, ratificación y documentos del archivo notarial

Ca360857742

Cadencia inscripción 27-04-20

1091250V89MC1VLC3

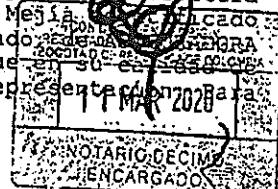
del 2 de octubre de 2015, inscrita el 15 de octubre de 2015 bajo el No. 00032314 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Claviño identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, por medio del presente instrumento público, confiere poder especial, amplio y suficiente a David Ernesto Ramos Castellanos identificado con cédula de ciudadanía No. 80.239.640 de Bogotá D.C., para que en su calidad de gerente de la Agencia la Soledad de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en la ciudad de Bogotá, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, expida y firme pólizas en los ramos que comercializa la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscrito por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 2951 de la Notaría 44 de Bogotá D.C. Del 19 de agosto de 2016 inscrita el 25 de agosto de 2016 bajo el No. 00035310 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona, identificado con la cédula de ciudadanía No. 19.240.545 de Bogotá D.C., en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA. Que por medio del presente instrumento público confiere poder especial, amplio y suficiente a Diego Armando Vera Vaquiro, identificado con cédula de ciudadanía No. 80.921.139 de Bogotá y portador de la tarjeta profesional de abogado No. 171.779 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA pueda ejecutar los siguientes actos: A) Representación: Para que a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier autoridad judicial y administrativa, con las facultades expresas de confesar, absolver y/o rendir declaraciones, exhibir y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el Artículo 101 del Código de Procedimiento Civil y la ley 640 de 2001, o normas sustantivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la compañía. C) Notificaciones y agotamiento de los recursos en la actuación administrativa: Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las Leyes 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, y Ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queja y desista de ellos si fuere el caso. Se advierte que el presente mandato se tendrá por terminado en caso de presentarse una de las causales contempladas en el Artículo 2189 del Código Civil.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 170 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 26 de enero de 2018 inscrita el 7 de febrero de 2018 bajo el Registro No. 00038751 del libro V compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona identificado con cédula de ciudadanía No. 19240545 de Bogotá en su calidad de representante legal por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial a Esteban Jiménez Mejía con cédula de ciudadanía No. 1037594587 de Envigado para que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA para que en su calidad de abogado para ejecutar los siguientes actos: A) Representación: Para



Carlos E. Valencia



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955

Página: 13 de 16



República de Colombia

Paquet material para uso exclusivo de copias de escritura pública, certificaciones y documentos del archivo notarial

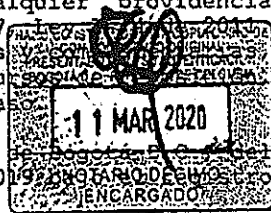
que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver, interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tachados de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el Artículo 372 del Código General del Proceso y la Ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la compañía. C) Notificaciones y agotamiento de los recursos en la actuación administrativa: Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las Leyes 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, Ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queda, y desista de ellos si fuere el caso.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 156 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 26 de enero de 2018 inscrita el 7 de febrero de 2018 bajo el Registro No. 00038752 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona identificado con cédula de ciudadanía No. 19240545 de Bogotá en su calidad de representante legal, por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial, amplio y suficiente a Carlos Humberto Plata Sepúlveda identificado con cédula ciudadanía No. 91.289.166 de Bucaramanga y portador de la tarjeta profesional número 99.086 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA para ejecutar los siguientes actos: A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver, interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el Artículo 372 del Código General del Proceso y la Ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la compañía. C) Notificaciones y agotamiento de los recursos en la actuación administrativa: Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las Leyes 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, Ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queda, y desista de ellos si fuere el caso.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 798 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 05 de julio de 2019, inscrita el 17 de Julio de 2019, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona identificado con cédula de ciudadanía No. 19240545 de Bogotá en su calidad de representante legal, por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial, amplio y suficiente a Carlos Humberto Plata Sepúlveda identificado con cédula ciudadanía No. 91.289.166 de Bucaramanga y portador de la tarjeta profesional número 99.086 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA para ejecutar los siguientes actos: A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver, interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el Artículo 372 del Código General del Proceso y la Ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la compañía. C) Notificaciones y agotamiento de los recursos en la actuación administrativa: Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las Leyes 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, Ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queda, y desista de ellos si fuere el caso.



Carlos Delgado

10841565UCAS005

Ce368857741

Código de Verificación 37-04-20

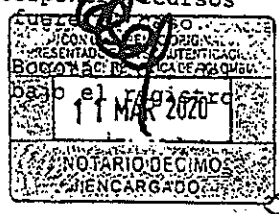
No. 00041848 del libro V, compareció José Iván Bonilla Pérez identificado con cédula de ciudadanía No. 79.520.827 de Bogotá D.C., en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial, amplio y suficiente a Yezid García Arenas, identificado con cédula de ciudadanía No. 93.394.569 de Ibagué y portador de la Tarjeta Profesional de Abogado No. 132.890 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA pueda ejecutar los siguientes actos: A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier autoridad judicial y administrativa, con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o rendir declaraciones, exhibir y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el artículo 372 del Código General del Proceso y la Ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la Compañía. C) Notificaciones y agotamiento de las actuaciones administrativas: Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las Leyes 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, Ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queja, y desista de ellos si fuere el caso.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 799 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 05 de julio de 2019, inscrita el 18 de Julio de 2019 bajo el registro No. 00041860 del libro V, compareció Jose Ivan Bonilla Pérez identificado con cédula de ciudadanía No. 79.520.827 de Bogotá D.C. en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial, amplio y suficiente a Jinneth Hernandez Galindo, mayor de edad, de nacionalidad colombiana, identidad con cedula de ciudadanía número 38.550.445 de Cali y portadora de la Tarjeta Profesional de Abogada número 222.837 del Consejo Superior de la Judicatura, par que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA pueda ejecutar los siguientes actos: A) REPRESENTACION: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier autoridad judicial y administrativa con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o rendir declaraciones, exhibir y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) CONCILIACION: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el artículo 372 del Código General del Proceso y la ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la Compañía. C) NOTIFICACIONES Y AGOTAMIENTO DE LAS ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las leyes 1150 de 2007, ley 1474 de 2011, ley 610 de 2000 o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queja y desista de ellos si

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 852 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 16 de julio de 2019, inscrita el 23 de Julio de 2019



Carlos Beltrán



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955

Página: 14 de 16



República de Colombia

Papel notarial para uso exclusivo de copias de certificaciones públicas, certificadas y documentales del archivo notarial

No. 00041898 del libro V, compareció Carlos Arturo Guzman Pelaez identificado con cédula de ciudadanía No. 16.608.605 de Cali en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial, amplio y suficiente a Adriana Elizabeth Tovar Bustos identificado con cédula de ciudadanía No. 1.033.715.614 de Bogotá D.C., con Tarjeta Profesional de Abogada No. 211.218 del Consejo Superior de la Judicatura para que en su calidad de abogada de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA pueda ejecutar los siguientes actos: A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier autoridad judicial y administrativa, con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o rendir declaraciones, exhibir y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el artículo 372 del Código General del Proceso y la ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la Compañía. C) Notificaciones y agotamiento de las actuaciones administrativa: Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las leyes 1150 del año dos mil siete (2007), ley 1474 del año dos mil once (2011), ley 610 del año dos mil (2000), o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queja, y desista de ellos si fuere el caso.

CERTIFICA:

** Revisor Fiscal **

Que por Documento Privado no. sin num de Revisor Fiscal del 3 de julio de 2019, inscrita el 9 de mayo de 2019 bajo el número 02482608 del libro IX, fue (ron) nombrado (s):

Nombre
REVISOR FISCAL PRINCIPAL

Identificación

Hernandez Ramirez Edwin Alberto

C.C. 000001032377154

Que por Documento Privado no. 663419 de Revisor Fiscal del 3 de julio de 2019, inscrita el 3 de julio de 2019 bajo el número 02482608 del libro IX, fue (ron) nombrado (s):

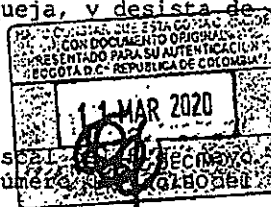
Nombre
REVISOR FISCAL SUPLENTE

Identificación

Gonzalez Sanchez Giovanna Paola

C.C. 000000052215042

Que por Acta no. 50 de Asamblea de Asociados del 9 de abril de 2018, inscrita el 6 de junio de 2018 bajo el número 02346661 del libro IX, fue (ron) nombrado (s):



Carlos Beltrán

Procedencia en documento 27-04-20

194

Nombre
REVISOR FISCAL PERSONA JURIDICA
ERNST & YOUNG AUDIT S A S

Identificación
N.I.T. 000008600088905

CERTIFICA:

Que la sociedad tiene matriculados los siguientes establecimientos:

Nombre: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA AGENCIA
BOGOTA SECTOR SOLIDARIO
Matrícula No: 02249331 del 30 de agosto de 2012
Renovación de la Matrícula: 6 de febrero de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: CL 42 NO. 26 - 01
Teléfono: 3434300
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

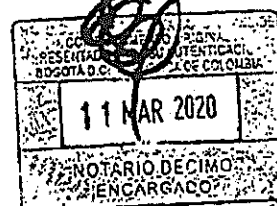
CERTIFICA:

Sucursal (es) o agencia (s) matriculadas ante esta jurisdicción:

Nombre de la agencia: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD
COOPERATIVA AGENCIA LA SOLEDAD
Matrícula: 00528479
Renovación de la Matrícula: 28 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: CR 21 NO. 39 B - 73
Teléfono: 3203588
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Nombre de la agencia: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD
COOPERATIVA AGENCIA SANTA PAULA
Matrícula: 00660080
Renovación de la Matrícula: 28 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: CR 15 NO. 106 - 98
Teléfono: 6206388
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Nombre de la agencia: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD
COOPERATIVA AGENCIA KENNEDY
Matrícula: 01078754
Renovación de la Matrícula: 7 de febrero de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: CL 40 NO. 78 A - 18 SUR
Teléfono: 7328616



Carla Delgado



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955 Página: 15 de 16

Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Nombre de la agencia: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD
COOPERATIVA AGENCIA CENTRO INTERNACIONAL
Matrícula: 01612707
Renovación de la Matrícula: 27 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: CARRERA 7 # 35 - 11, LOCAL 1
Teléfono: 2457791
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Nombre de la agencia: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD
COOPERATIVA AGENCIA MODELIA
Matrícula: 01752328
Renovación de la Matrícula: 27 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: CR 80 A NO. 24 D-02
Teléfono: 2959389
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Nombre de la agencia: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD
COOPERATIVA AGENCIA AVENIDA SUBA
Matrícula: 01753762
Renovación de la Matrícula: 28 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: AV SUBA TV 60 NO. 115 - 58 T A LC 107
Teléfono: 6134868
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Nombre de la agencia: AGENCIA BOGOTA CALLE 100
Matrícula: 02162991
Renovación de la Matrícula: 27 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019



REPRODUCCIÓN DE DOCUMENTOS

Para cualquier consulta o solicitud de copia de documentos, comunicarse al teléfono 2704020

Ca380857739

Confirmación de recepción 27-04-20

Dirección: CR 13 NO. 98 - 21 LC 101
Teléfono: 6211720
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

CERTIFICA:

De conformidad con lo establecido en el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo y de la Ley 962 de 2005, los actos administrativos de registro aquí certificados quedan en firme diez (10) días hábiles después de la fecha de la correspondiente anotación, siempre que no sean objeto de recurso. Los sábados no son tenidos en cuenta como días hábiles para la Cámara de Comercio de Bogotá.

* * * El presente certificado no constituye permiso de * * *
* * * funcionamiento en ningún caso * * *

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

Los siguientes datos sobre Planeación Distrital son informativos:
Fecha de envío de información a Planeación Distrital : 22 de enero de 2020.

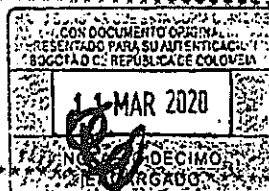
Señor empresario, si su empresa tiene activos inferiores a 30.000 SMLMV y una planta de personal de menos de 200 trabajadores, usted tiene derecho a recibir un descuento en el pago de los parafiscales de 75% en el primer año de constitución de su empresa, de 50% en el segundo año y de 25% en el tercer año. Ley 590 de 2000 y Decreto 525 de 2009.

Recuerde ingresar a www.supersociedades.gov.co para verificar si su empresa esta obligada a remitir estados financieros. Evite sanciones.

** Este certificado refleja la situación jurídica de la **
** sociedad hasta la fecha y hora de su expedición. **

El Secretario de la Cámara de Comercio,

Valor: \$ 6,100.000



Para verificar que el contenido de este certificado corresponda con la información que reposa en los registros públicos de la Cámara de Comercio de Bogotá, el código de verificación puede ser validado por su destinatario solo una vez, ingresando a www.ccb.org.co

Este certificado fue generado electrónicamente con firma digital y



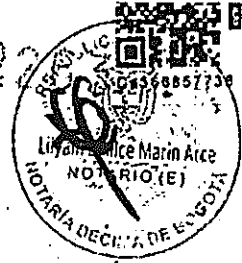
Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955 Página: 16 de 16



cuenta con plena validez jurídica conforme a la Ley 527 de 1999.

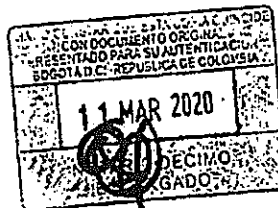
Firma mecánica de conformidad con el Decreto 2150 de 1995 y la autorización impartida por la Superintendencia de Industria y Comercio, mediante el oficio del 18 de noviembre de 1996.

REPRODUCCIÓN DE VALORES

Hoja notarial para uso exclusivo de copias de certificaciones públicas, certificados y documentos del archivo notarial

Constante P. A.

Ca306857738



Carlos Becerra

Código de verificación 27-04-20

Certificado Generado con el Pin No: 3457900422998476

Generado el 24 de enero de 2020 a las 10:57:09

ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA ENTIDAD
HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICIÓN

EL SECRETARIO GENERAL



En ejercicio de las facultades y, en especial, de la prevista en el numeral 10 del artículo 11.2.1.4.69 del Decreto 1848 del 15 de noviembre del 2016.

CERTIFICA

RAZÓN SOCIAL: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

NATURALEZA JURÍDICA: Entidad aseguradora dedicada a los seguros generales, organizada como cooperativa, que tiene el carácter de institución auxiliar del cooperativismo, sin ánimo de lucro. Entidad sometida al control y vigilancia por parte de la Superintendencia Financiera de Colombia.

CONSTITUCIÓN Y REFORMAS: Escritura Pública No 0064 del 16 de enero de 1985 de la Notaría 32 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Bajo la denominación de SEGUROS UCONAL LIMITADA.

Escritura Pública No 3098 del 31 de julio de 1989 de la Notaría 15 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Cambió su razón social por la de SEGUROS UCONAL SOCIEDAD COOPERATIVA LTDA.

Escritura Pública No 4201 del 17 de octubre de 1991 de la Notaría 20 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Cambió su razón social por la de SEGUROS UCONAL.

Escritura Pública No 3296 del 16 de noviembre de 1993 de la Notaría 41 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Cambió su razón social por la de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA. ENTIDAD COOPERATIVA "SOLIDARIA"

Escritura Pública No 1628 del 19 de julio de 2004 de la Notaría 43 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). El domicilio principal será en Bogotá D.C.

Escritura Pública No 420 del 09 de marzo de 2007 de la Notaría 43 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Es una institución auxiliar del cooperativismo, de carácter Nacional, especializada en la actividad aseguradora, sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, de número de ley, con patrimonio variable e ilimitado.

Escritura Pública No 01779 del 24 de julio de 2013 de la Notaría 43 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Es una entidad aseguradora dedicada a los seguros generales, organizada como cooperativa, que tiene el carácter de institución auxiliar del cooperativismo, sin ánimo de lucro, modifica su razón social de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA. ENTIDAD COOPERATIVA por la de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA. El domicilio principal de SOLIDARIA es Bogotá Distrito Capital, República de Colombia, sin perjuicio de constituir Agencias y Sucursales dentro y fuera del país.

AUTORIZACIÓN DE FUNCIONAMIENTO: Resolución S.B. 2402 del 30 de junio de 1988

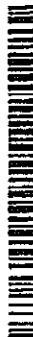
REPRESENTACIÓN LEGAL: El Presidente Ejecutivo de SOLIDARIA, además de Representante Legal, es el Primer Ejecutivo de SOLIDARIA, será el ejecutor de las decisiones de la Junta de Directores y la Asamblea General, y el responsable directo de la administración de SOLIDARIA. FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES DEL PRESIDENTE EJECUTIVO. Las funciones y responsabilidades del Presidente Ejecutivo de SOLIDARIA son las siguientes: 1. Planear, organizar, ejecutar y controlar la administración de SOLIDARIA, así como supervisar y controlar todos los negocios y operaciones de SOLIDARIA; 2. Ejercer la Representación Legal de SOLIDARIA y, en tal virtud, celebrar los contratos y operaciones propias de su objeto social y que se relacionen directamente con la existencia y funcionamiento de SOLIDARIA, y llevar la Representación Judicial y Extrajudicial de SOLIDARIA. 3. Autorizar el desembolso de fondos de acuerdo con los negocios propios de la

Calle 7 No. 4 - 49 Bogotá D.C.
Conmutador: (571) 5 94 02 00 - 5 94 02 01
www.superfinanciera.gov.co

Página 1 de 3

El emprendimiento
es de todos

C=368857737



C=368857737

158

SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Certificado Generado con el Pin No: 3457900422998476

Generado el 24 de enero de 2020 a las 10:57:09

ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA ENTIDAD
HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICIÓN

actividad aseguradora. 4. Ordenar los gastos y desembolsos de recursos, de acuerdo con el presupuesto aprobado por la Junta de Directores. 5. Nombrar la planta de empleados que conforma la estructura administrativa de SOLIDARIA aprobada por la Junta de Directores, asignar las funciones, fijar las remuneraciones, de acuerdo con la escala salarial. 6. Representación judicial y extrajudicial a SOLIDARIA, y conferir poderes especiales y generales. 7. Informar mensualmente a la Junta de Directores sobre el estado de SOLIDARIA. 8. Solicitar la convocatoria extraordinaria de la Junta de Directores, cuando lo juzgue necesario. 9. Solicitar la convocatoria extraordinaria de la Junta de Directores, cuando lo juzgue necesario. 10. Preparar el informe de gestión para presentar a la Asamblea General. 11. Autorizar la apertura de las cuentas bancarias y de ahorros. 12. Todas las demás que se deriven de su cargo o que le sean asignadas por la Junta de Directores. REPRESENTACIÓN LEGAL. En adición al Presidente Ejecutivo, la Representación Legal de SOLIDARIA estará en cabeza de los demás Representantes Legales que designe la Junta de Directores. PARAGRAFO. Para asuntos Judiciales la Representación Legal de SOLIDARIA la tendrán además de los Representantes Legales, los Representantes Legales Judiciales que designe la Junta de Directores, quienes tendrán funciones de representar a la compañía en actuaciones judiciales y audiencias que se surtan ante las autoridades jurisdiccionales, administrativas, policivas y entidades del sector central descentralizadas del estado. Especialmente, los representantes legales judiciales tendrán las facultades de constituir apoderados judiciales, representar a la compañía en las audiencias de conciliaciones judiciales, extrajudiciales, para absolver interrogatorios de parte, para recibir notificaciones, tanto ante autoridades jurisdiccionales, administrativas, policiva, así como entidades del sector central y descentralizadas. (Escritura Pública 01779 del 24 de julio de 2013 Notaría 43 de Bogotá D.C.). REGLAMENTO DE ATRIBUCIONES DE LOS REPRESENTANTES LEGALES: ARTICULO SEGUNDO: los demás Representantes Legales, de que trata el artículo primero de este reglamento, cuentan con las mismas atribuciones de representación legal que las del Presidente Ejecutivo de Aseguradora Solidaria de Colombia, Entidad Cooperativa; señaladas en el artículo 66 del actual cuerpo estatutario. (oficio 2013092496 del 24 de octubre de 2013)

Que figuran posesionados y en consecuencia, ejercen la representación legal de la entidad, las siguientes personas:

NOMBRE	IDENTIFICACIÓN	CARGO
Carlos Arturo Guzmán Peláez Fecha de inicio del cargo: 11/10/2013	CC - 16608605	Presidente Ejecutivo
José Iván Bonilla Pérez Fecha de inicio del cargo: 17/04/2019	CC - 79520827	Representante Legal
Ramiro Alberto Ruiz Clavijo Fecha de inicio del cargo: 11/10/2013	CC - 13360922	Representante Legal
Francisco Andrés Rojas Aguirre Fecha de inicio del cargo: 11/10/2013	CC - 79152694	Representante Legal
Juan Pablo Rueda Serrano Fecha de inicio del cargo: 28/07/2011	CC - 79445028	Representante Legal Judicial
María Yasmín Hernández Montoya Fecha de inicio del cargo: 28/07/2011	CC - 38264817	Representante Legal Judicial

RAMOS: Resolución S.B. No 5148 del 31 de diciembre de 1991 Automóviles, Corriente débil, Estabilidad y calidad de la vivienda nueva, Incendio, Manejo, Vidrios, Terremoto, Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito, Sustitución y Cooperativo de vida

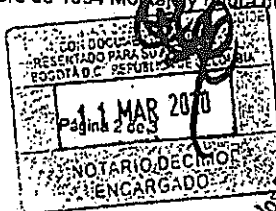
Resolución S.B. No 1335 del 29 de abril de 1993 Responsabilidad civil

Resolución S.B. No 868 del 09 de mayo de 1994 Cumplimiento

Resolución S.B. No 1893 del 02 de septiembre de 1994 Transporte

Resolución S.B. No 2565 del 23 de noviembre de 1994 Mantenimiento y reparación de maquinaria, Todo riesgo contratista, Accidentes personales

Calle 7 No. 4 - 49 Bogotá D.C.
Contactador: (571) 5 94 02 00 - 5 94 02 01
www.superfinanciera.gov.co



SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Certificado Generado con el Pin No: 3457900422998476

Generado el 24 de enero de 2020 a las 10:57:09

ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA ENTIDAD
HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICIÓN



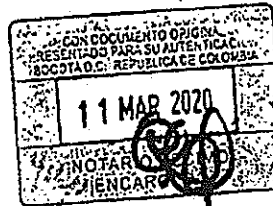
Resolución S.B. No 2127 del 01 de octubre de 1998 Salud
Resolución S.B. No 636 del 13 de junio de 2002 Exequias
Resolución S.B. No 1067 del 19 de septiembre de 2002 Enfermedades de Alto Costo
Resolución S.B. No 1408 del 09 de diciembre de 2002 cancela el ramo de SOAT
Resolución S.B. No 230 del 11 de marzo de 2003 Vida grupo
Resolución S.F.C. No 0794 del 11 de mayo de 2006 Lucro Cesante
Resolución S.F.C. No 1458 del 30 de agosto de 2011 se revoca la autorización concedida a Aseguradora Solidaria de Colombia Ltda. Entidad Cooperativa para operar el ramo de seguros de Enfermedades de alto costo
Resolución S.F.C. No 1194 del 28 de junio de 2013 Seguros de daños corporales causados a las personas en accidentes de tránsito SOAT
Resolución S.F.C. No 1577 del 23 de agosto de 2013 autorizado para operar el ramo de Seguro de Desempleo
Resolución S.F.C. No 0842 del 03 de julio de 2019 autoriza para operar el ramo de seguro de Navegación y Casco

Mónica Andrade Valencia

MÓNICA ANDRADE VALENCIA
SECRETARIO GENERAL

"De conformidad con el artículo 12 del Decreto 2150 de 1995, la firma mecánica que aparece en este texto tiene plena validez para todos los efectos legales."

CERTIFICADO VÁLIDO EMITIDO POR LA SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA



Carlos Beltrán

Calle 7 No. 4-49 Bogotá D.C.
Conmutador: (571) 5 94 02 00 - 5 94 02 01
www.superfinanciera.gov.co

Página 3 de 3



El emprendimiento
es de todos

Cadenas de tiempo 27-04-20

Ca366857730



República de Colombia

Hoja notarial para uso notarial de copias de escrituras públicas, certificados y documentos del archivo notarial



Упомянутый политический курс имеет место и в отношении крестовых походов. Эти походы являются не только политическими, но и религиозными. Они являются не только политическими, но и религиозными. Они являются не только политическими, но и религиозными.

ejecuciones administrativas de cobro coactivo, y la facultad expresa para conciliar en actuaciones administrativas y/o centros de conciliación habilitados de todo el país. —

TERCERO: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, sin perjuicio de que pueda ser revocado en cualquier momento. —

CUARTO: Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio. _____

HASTA AQUÍ EL CONTENIDO DE LA MINUTA PREVIAMENTE REVISADA,
APROBADA Y ACEPTADA POR EL (LA, LOS) INTERESADO (S) _____

EL(LOS) COMPARECIENTE(S) DECLARA (N): Que ha (n) verificado cuidadosamente su(s) nombre(s) completo(s), el (los) número(s) de su(s) documento(s) de identidad e igualmente declara(n) que todas las manifestaciones e información consignadas en el presente instrumento son correctas y que en consecuencia, asume (n) la responsabilidad que se derive de cualquier inexactitud en las mismas. Se observa que el Notario responde de la regularidad formal de los instrumentos que autoriza, pero NO de la veracidad de las declaraciones de los interesados. SE ADVIERTE igualmente la necesidad que tiene el(los) otorgante(s) de diligenciar los espacios en blanco correspondientes a su información personal. —

En consecuencia, la Notaria **NO** asumió ninguna responsabilidad por error o inexactitudes establecidas con posterioridad a la firma del (los) otorgante (s) y en tal caso deberán ser corregidas mediante el otorgamiento de escritura suscrita por la totalidad de los otorgantes. **LEIDO** el presente instrumento público por los comparecientes manifestaron su conformidad, lo aprobaron en todas sus partes y en constancia de su asentimiento lo firman con el suscrito notario quien lo autoriza con su firma. **DERECHOS NOTARIALES:** Resolución No. 01299 de fecha 11 de febrero de

2.020, expedida por la Superintendencia de Notariado y Registro ----- \$123.400

Recaudo Fondo Notariado -----\$6.600 Recaudo Superintendencia -----\$6.600

IVA \$73.015

ESTA ESCRITURA FUE ELABORADA EN LAS HOJAS DE PAPEL NOTARIAL

NÚMEROS: Aa064708278, Aa064708279.

Marin Arce
(O)(E)
POCOTA

0857735
A3064708279

100-443887-100

Admission 18-09-19 1037445450480711

Cashier SA. 27-04-20 1037445450480711

PODERDANTE



Donato
RAMIRO ALBERTO RUIZ CLAVIJO
C.C./C.E/PA. No. 13-360.972
ACTIVIDAD ECONÓMICA: *Empresario*
DOMICILIO: CL 100 N° 9A-45 PISO 12
TELÉFONO: 6464330
EMAIL: *ruiroz@solidaria.com.co*

PERSONA EXPUESTA POLÍTICAMENTE DECRETO 1674 DE 2016 SI ☐ NO ☒ X
CARGO: *Vicepresidente Integral de Tus GOS.*

FECHA VINCULACIÓN:

FECHA DE DESVINCULACIÓN:

en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA
ENTIDAD COOPERATIVA, identificada con Nit. No. 860.524.654-6. (Firma Fuera del
Despacho, art. 2.2.6.1.2.1.5 del Decreto 1069 de 2.015).

El(La) Notario(a) Encargado(a) se encuentra debidamente autorizado(a) para el
otorgamiento de esta escritura pública mediante Resolución No. 2533 del nueve (09)
de marzo del año dos mil veinte (2020).

LA NOTARIA DÉCIMA (10ª) ENCARGADA
DEL CÍRCULO DE BOGOTÁ D.C.

[Signature]
LILYAM EMILCE MARIN ARCE

RADICACION	<i>6</i>
DIGITACION	<i>YUDY M-225-20</i>
IDENTIFICACION	<i>—</i>
Vbo PODER	<i>—</i>
REVISION LEGAL	<i>6</i>
LIQUIDACION	<i>6</i>
CIERRE	<i>6</i>

Dependencia GESTION JURIDICA
Descripción Acto AUTO INADMISORIO DE RECURSO DE RECONSIDERACIÓN
Codigo Acto 107 Consecutivo Acto 468 Año Calendario 2020
Fecha Acto 15-SEP-2020 Ingresado MANUAL Año Gravable

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 79600547 Calidad Actua APODERADO GENERAL

Razón Social DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA

Dirección CALLE 100 Nro. 9 A- 45 P 12 Torre 3

Departamento 11 BOGOTA Municipio 115 DISTRITO CAPITL

Representado

Estado del Acto: NOTIFICADO Tipo Notificación: CORREO

Articulo Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 128 Fecha PI Remisión 17 SEP 2020

Planilla Correo No. 1165 Fecha PL Correo 18 SEP 2020 Correo

Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: PC018575230CO Correo

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo

Planilla Devolución No. Fecha Pl. Devolución: Correo

Fecha Notificación: 22 SEP 2020 Fecha Recepción Prueba de Ent. 23 SEP 2020 Correo

C.C. Noti Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria

Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 1005 fecha:30-SEP-2020

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH

Henry Soto Cruz

De: Henry Soto Cruz
Enviado el: viernes, 2 de octubre de 2020 12:44 p. m.
Para: Ruth Osorio Monsalve
Asunto: Solicitud de levantamiento de ejecutoria

Apreciada RUTH

Atento saludo

Con el debido respeto le solicito se sirva levantar la ejecutoria del acto administrativo AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACION Nro. 000468 de septiembre 15 de 2020 , el cual fue ejecutoriado el 30 de septiembre de 2020, toda vez que fue presentado en oportunidad recurso de reposición el día 29 de 2020, según radicado Nro. 00E2020013684 ANTE EL NIVEL CENTRAL .

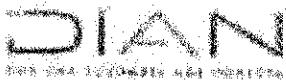
RECURRENTE : DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA APODERADO DE LA ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit 860.524.654

Agradezco tu oportuna y valiosa colaboración

Coridalmente,

HENRY SOTO CRUZ

Gestor III
GIT Via Gubernativa
Division de Gestion Juridica
Direccion Seccional de Aduanas de Cali
hsotoc@dian.gov.co
t: 8980066 ext.: 954508
D: Cra 3 N° 10 – 60, Edificio BCH – Piso 8
Santiago de Cali
www.dian.gov.co



202

Reporte Envía Dependencia y Archivo

Fecha de Impresión:
30 SEP 2020 Hora: 07:53:16
Páginas 1 de 1
not_envia_archivo_correo.rep

PLANILLA DE REMISION DIVISION/ARCHIVO.No. 1005 FECHA: 30-septiembre-2020

Dependencia GESTION JURIDICA

Tipo Notificación: CORREO

Acto	Consecutivo	AC	Nit	Razon Social	Expediente	Fec.Notifica	Folios	Acuse
107	468	2020	79600547	DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA		22-septiembre-2020	2	PC018575230CO
Documentos soporte								

Cs Total Actos 1

*Dra Maritza, favor atender
Gracias
(cc) 02.10.2020*

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

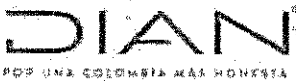
Proyecto: OSORIO MONSALVE RUTH

*Dra feidy
Para su conocimiento y trámite
gracias mar 2-10-2020*

*Deniel
1 oct-2020
1 pago del Det Adm
Recib 1087.1087*

Div-Jurídica

203

 POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA	AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACION		Página: 1 de 4
	N° 000468		Fecha: 15/09/2020
	DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI DIVISIÓN DE GESTIÓN JURÍDICA		
TIPO DE ACTO IMPUGNADO: RESOLUCION SANCION			
ACTO RECURRIDO No. 00630	FECHA DE EXPEDICIÓN 28 07 2020 DÍA MES AÑO		FECHA DE NOTIFICACIÓN 04 08 2020 DÍA MES AÑO
NÚMERO DE EXPEDIENTE CU 2019 2020 0098 CP AG AC CS		FECHA EXPEDIENTE 30 10 2019 DÍA MES AÑO	
CLASE: INTERESADO (X) IMPORTADOR () AGENCIA DE ADUANAS () ASEGURADORA (X) OPERADOR COMERCIO EXTERIOR () REMITENTE ()			
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA		NIT: 860.524.654-6	
CONCEPTO: SANCION ADMINISTRATIVA CONSISTENTE EN CANCELACION DE LA AUTORIZACION PARA EJERCER LA ACTIVIDAD DE AGENCIAMIENTO ADUANERO		VALOR RECURRIDO: DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS m/cte (\$10.993.000.00)	
DIRECCIÓN PROCESAL Calle 100 Nro.9 A – 45 P 12 Torre 3		MUNICIPIO BOGOTA D.C	DEPARTAMENTO BOGOTA D.C.
FECHA DE PRESENTACIÓN DEL RECURSO: 19 de agosto de 2020			
Nombres y Apellidos de quien suscribe el recurso: DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA Documento Identidad: 79.600.547 / T.P Nro. 102.487 del C.S. J Calidad en que actúa: Deudor Solidario () Liquidador y/o Representante Legal () Contribuyente () Agente Oficioso () Apoderado Especial (x) Garante () En nombre propio ()			
COMPETENCIA			
El Jefe (A) de la División de Gestión Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, en uso de las facultades legales y en especial las conferidas en el Decreto 4048 de 2008, Resolución 007 del 04 de noviembre de 2008, artículo 2º de la Resolución 0009 del 04 de noviembre de 2008, Resolución No. 1573 de octubre 8 de 2019, y demás normas concordantes y complementarias; y			
HECHOS			
Mediante escrito radicado en el Nivel Central (Despacho) bajo radicado Nro. 000E2020011515 de agosto 19 de 2020 y allegado a la Seccional de Aduanas de Cali, bajo el Nro. 3189 de agosto 24 de 2020 (Folio 103), allegado a la División de Gestión Jurídica de la Seccional de Aduanas de Cali, el día 29 de agosto de 2020, el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547, Tarjeta Profesional Nro.102.487 del C.S: J, obrando como apoderado general de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA interpuso RECURSO DE RECONSIDERACIÓN contra la resolución 00630 de julio 28 de 2020, proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, mediante la cual se impuso sanción administrativa consistente en cancelación de la autorización para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A. S NIT: 900.068.761-4, por incurrir en la falta administrativa grave prescrita por el numeral 1.2. del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019.			

La sanción establecida en la Resolución 630 de julio 28 de 2020, en su artículo cuarto ordena hacer efectiva la póliza de cumplimiento de disposiciones legales No. 430-46 994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga No. 3 del 5 de enero de 2017 y No. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía recurrente.

Que, para efectos de la admisión del recurso de reconsideración en mención, se procede a verificar si se cumplen los requisitos establecidos en el artículo 699 y 702 del Decreto 1165 de julio 2 de 2019.

- a) El recurso se interpuso dentro de los términos previstos en el artículo 699 del Decreto 1165 de 2019, es decir, dentro de los 15 días siguientes a la notificación de la Resolución 630 de julio 28 de 2020, a las partes intervinientes.
- b) El Recurso de Reconsideración fue presentado por escrito mediante escrito radicado en el Nivel Central (Despacho) bajo radicado Nro. 000E2020011515 de agosto 19 de 2020 y allegado a la Seccional de Aduanas de Cali, bajo el Nro. 3189 de agosto 24 de 2020 (Folio 103), y a la División de Gestión Jurídica de la Seccional de Aduanas de Cali, el día 25 de agosto de 2020.
- c) El Despacho observa en el escrito de Reconsideración en estudio que no cuenta con la constancia de presentación personal que exige el numeral 3° del artículo 702 del Decreto 1165 de 2019.

FUNDAMENTOS DE DERECHO

A continuación, se relacionan las normas que fundamentan la presente decisión:

"CAPÍTULO 11. Recurso de reconsideración.

ARTÍCULO 699. PROCEDENCIA DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. Sin perjuicio de lo dispuesto expresamente en este decreto, contra las liquidaciones oficiales, decomisos, resoluciones que impongan sanciones, y en los demás eventos previstos en este decreto, procede el recurso de reconsideración, que se interpondrá dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su notificación. Su conocimiento corresponderá a la dependencia que establezca el decreto de estructura orgánica de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN

El acto administrativo que resuelve el recurso será motivado; contendrá un examen crítico de las pruebas y expondrá los razonamientos constitucionales, legales y doctrinarios estrictamente necesarios para sustentar las conclusiones, con indicación de las disposiciones aplicadas.

ARTÍCULO 702. REQUISITOS DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. El recurso de reconsideración deberá reunir los siguientes requisitos:

1. Formularse por escrito, con expresión concreta de los motivos de inconformidad.

Dentro del mismo escrito podrá solicitar y aportar las pruebas.

2. Interponerse dentro de la oportunidad legal.

3. Interponerse directamente por el destinatario del acto que se impugna o por su apoderado o por su representante legal, en cuyo caso se acreditará la personería. No requiere de presentación personal si quien lo presenta ha sido reconocido en la actuación. También podrá ser interpuesto por un agente oficioso. En

Car

este caso, la persona por quien obra ratificará la actuación del agente dentro del término de dos (2) meses, contados a partir de la interposición del recurso; si no hubiere ratificación se entenderá que el recurso no se presentó.

No se requerirá acreditar la personería al apoderado a quien ya se le hubiere reconocido tal calidad dentro de la actuación de que se trate.

Sólo los abogados en ejercicio podrán ser apoderados. Si la recurrente obra como agente oficioso, deberá también acreditar tal calidad

Artículo 703. Inadmisión del recurso de reconsideración. *En el evento de incumplimiento de las causales previstas en el artículo anterior, la dependencia competente para resolver el recurso de reconsideración, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su recibo con el expediente, dictará un auto mediante el cual inadmite el mismo. Cuando el recurrente fuere un agente oficioso, el término para proferir el auto inadmisorio se contará a partir del día siguiente a la ratificación de su actuación.*

El auto inadmisorio se notificará personalmente o por correo, y contra esta decisión procede el recurso de reposición dentro los cinco (5) días hábiles siguientes, el que se resolverá dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recepción por el área competente.

El acto que resuelve el recurso de reposición determinará la admisión del recurso de reconsideración cuando los requisitos sean subsanados o, en caso contrario, confirmará la inadmisión; el archivo del expediente y su devolución a la dependencia de origen.

CONSIDERACIONES DEL DESPACHO

Así las cosas y teniendo en cuenta que en el caso de marras, no se cumplen la totalidad de requisitos establecidos en el artículo 702 del Decreto 1165 de 2019 para que se proceda a la admisión del recurso en estudio, toda vez que este fue no presentado personalmente por el apoderado de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit; 860.524.654, Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA C.c. Nro. 79.600.547, este Despacho procederá a su inadmisión de acuerdo al artículo 703 del Decreto 1165 de 2019, advirtiendo además que el incumplimiento de la causal prevista en el numeral tres (3) del artículo 702 ibidem se infiere es subsanable.

En mérito de lo expuesto, el Jefe (A) de la División de Gestión Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali,

DISPONE:

PRIMERO: Inadmitir por las razones expuestas en la parte considerativa del presente acto administrativo, el Recurso de Reconsideración instaurado por el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547, Tarjeta Profesional Nro. 102.487 del C.S.J., obrando en calidad de apoderado de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit; 860.524.654, contra la Resolución Sanción Nro. 000630 de julio 28 de 2020, proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Seccional de Aduanas de Cali, por

cuantía de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS MCTE (\$10.993.000.00).

SEGUNDO: Notificar por CORREO CERTIFICADO el contenido del presente acto administrativo al doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547 T.P. Nro. 102.487 del C.S.J en calidad de apoderado General de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit: 860.524.654 tal como lo ordena el inciso segundo del artículo 703 del decreto 1165 de 2019, en concordancia con lo previsto en los artículos 756 y 763 ibídem a la dirección procesal:

CALLE 100 Nro.9 A- 45 P 12 Torre 3 BOGOTA D.C.

De no ser posible la realización de la notificación por correo, se procederá a la notificación por AVISO en el sitio web de la DIAN, tal como lo establece el artículo 764 ibídem, y su reglamentario 682 de la Resolución 046 del 26 de julio 26 de 2019

TERCERO: Se advierte a la parte interesada que contra el presente acto procede la interposición del Recurso de Reposición dentro de los cinco (05) días hábiles siguientes a la notificación y deberá presentarse ante el Jefe de la División de Gestión Jurídica de esta Dirección Seccional, ubicada en la carrera 3ª No. 10 - 60 de la ciudad de Cali - Valle del Cauca, tal y como lo establece el inciso segundo del artículo 703 del Decreto 1165 de 2019.

CUARTO: Una vez en firme el presente acto administrativo, incorpórese una copia del mismo al expediente CU201920200098 y remítase al Grupo Interno de Trabajo de Documentación de la División de Gestión Administrativa y Financiera de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali o quien haga sus veces, para su archivo y custodia.

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE,

ALEJANDRO MANRIQUE LONDOÑO
Jefe División de Gestión Jurídica (A)
Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Proyecto: HENRY SOTO CRUZ
Gestor III G.I.T Vía Gubernativa

Reviso: MARITZA RIASCOS RUIZ
Jefe (A) G.I. T Vía Gubernativa



Entregando lo mejor de
los colombianos



472

205

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.**Certifica:**

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

472	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A. NIT 900.062.917-9																		
	Nombre Pila Mensajería Express:		PC018575238C0																
1111 452	MENSAJERIA COLOMBIA COMPRA EFICIENTE 34348		Fecha Rec-Admisión: 18/09/2020 16:44:14																
	Centro Operativa: PO.CALI		Lugar de origen: Bogotá																
Orden de servicio: 13717531		<div style="border: 2px solid black; padding: 5px; transform: rotate(-15deg);"> 22 SEP 2020 VALLE DE CAUCA DEPARTAMENTO DE VALLE DE CAUCA OFICINA DE VALLE DE CAUCA </div>																	
Nombre/ Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - MUNICIPIO DE BIAN-ARABAZO CARRERA		Causa de evoluciones:																	
Dirección: CARRERA 3 NO. 10-80		<table border="1"> <tr> <td>PT</td> <td>C2</td> <td>Cerrado</td> </tr> <tr> <td>N1</td> <td>N2</td> <td>No contactado</td> </tr> <tr> <td>FA</td> <td>FA</td> <td>Fallecido</td> </tr> <tr> <td>AC</td> <td>AC</td> <td>Aportado Clausurado</td> </tr> <tr> <td>FM</td> <td>FM</td> <td>Fuerza Mayor</td> </tr> </table>			PT	C2	Cerrado	N1	N2	No contactado	FA	FA	Fallecido	AC	AC	Aportado Clausurado	FM	FM	Fuerza Mayor
PT	C2	Cerrado																	
N1	N2	No contactado																	
FA	FA	Fallecido																	
AC	AC	Aportado Clausurado																	
FM	FM	Fuerza Mayor																	
Referencia: 130045		Teléfono:																	
Ciudad: CALI		Depto: VALLE DE CAUCA																	
Nombre/ Razón Social: DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA-7904		Firma, nombre y sello de quien recibe:																	
Dirección: CALLE 100 Nro. 8 A-45 P.12 Torre 3		Tel: Hora: 11:25																	
Tel:		Código Postal: 110221008																	
Ciudad: BOGOTÁ D.C.		Depto: BOGOTÁ D.C.																	
Peso Físico(grams): 200		Diseño Contenedor: 107-468																	
Peso Volumétrico(grams): 0		Observaciones del cliente: ADE--88-236-1165-CO																	
Peso Facturado(grams): 200		C.C.																	
Valor Declarado: \$0		Gestión de entrega:																	
Valor Flete: \$4.267		1er. dimensión																	
Costo de manejo: \$0		2da. dimensión																	
Valor Total: \$4.267		<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; transform: rotate(-15deg);"> 21 SEP 2020 Alberto E. Zabaleta C.C. 73124892 </div>																	
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div>  </div> <div> 7777455111452PC018575238C0 </div> </div>																			
<p>Principal: Bogotá D.C. Colombia Diagonal 25 G # 95 A 55 Bogotá / www.4-72.com.co Línea Nacional: 01 8000 111 210 / Tel. contacto: (571) 9122000.</p> <p>El usuario de esta empresa constancia que tuvo conocimiento del contenido que se encuentra publicado en la página web, 4-72 tendrá sus datos personales para probar la entrega del envío. Para ejercer algún reclamo, servicio</p>																			

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

➤ **Código Postal:** 110911
Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.

Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
Línea Nacional: 01 8000 111 210

www.472.com.co



Certificación Acto Administrativo
DIRECCION SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI

Fecha de Impresión: 30 SEP 2020 Hora: 07:53:56
Páginas 1 de 1
Not_Consecutivo_acto.rep

Dependencia GESTION JURIDICA
Descripción Acto AUTO INADMISORIO DE RECURSO DE RECONSIDERACIÓN
Codigo Acto 107 Consecutivo Acto 468 Año Calendario 2020
Fecha Acto 15-SEP-2020 Ingresado MANUAL Año Gravable

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 79600547 Calidad Actua APODERADO GENERAL
Razón Social DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA
Dirección CALLE 100 Nro. 9 A- 45 P 12 Torre 3
Departamento 11 BOGOTA Municipio 115 DISTRITO CAPITL

Representado

Estado del Acto: EJECUTORIADO Tipo Notificación: CORREO
Articulo Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 128 Fecha PI Remisión 17 SEP 2020
Planilla Correo No. 1165 Fecha PL Correo 18 SEP 2020 Correo
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: PC018575230CO Correo

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo
Planilla Devolución No. Fecha PI. Devolución: Correo

Fecha Notificación: 22 SEP 2020 Fecha Recepción Prueba de Ent. 23 SEP 2020 Correo
C.C. Noti Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria 30 SEP 2020

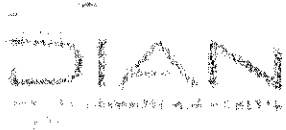
Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 1005 fecha:30-SEP-2020

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH



Reporte Envía Dependencia y Archivo

Fecha de Impresión:
23 OCT 2020 Hora: 17:17:25
Páginas 1 de 1
not_envia_archivo_correo.rep

PLANILLA DE REMISION DIVISION/ARCHIVO No.

1124

FECHA:

23-octubre-2020

Dependencia GESTION JURIDICA

Tipo Notificación: CORREO

Acto	Consecutivo	AC	Nit	Razon Social	Expediente	Fec.Notifica	Folios	Acuse
106	522	2020	79600547	DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA		13-octubre-2020	2	PC018787075CO
Documentos soporte								
601	936	2020	43641563	FRANCIA INES HERNANDEZ DIAZ		15-octubre-2020	13	PC018759318CO
Documentos soporte								
601	959	2020	24333659	NATALIA GARCIA PANESSO Apoderada Especial BANCOLOMBIA SA		19-octubre-2020	17	PC018848300CO
Documentos soporte								
601	964	2020	890300884	RECKITT BENCKISER COLOMBIA S.A.		19-octubre-2020	15	PC018847919CO
Documentos soporte								
601	967	2020	800173565	ZONA FRANCA DEL PACIFICO S.A. USUARIO OPERADOR DE ZONA FRANCA		21-octubre-2020	13	PC018848211CO
Documentos soporte								
Cs Total Actos		5						

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyecto: OSORIO MONSALVE RUTH

Dm Leidy
Favor dar trámite
gracias.
mdh 28-10-2020

DAR
ARCHIVO

Prinjal
26-Oct-2020
9 veces de
Actos Adm
Ruth Monsalve
1278

Mediante escrito presentado en el Nivel Central bajo el Nro. De radicado Nro. 000E2020013684 de fecha 29 de septiembre, allegado mediante correo electrónico de fecha 29 de septiembre de 2020,

al buzón de Gestión Documental, recibido en la Dirección Seccional de Aduanas de Cali la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con Nit: 860.524.654-62, a través del Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA con cédula de ciudadanía N°. 79.600.547, con Tarjeta Profesional Nro. 102.487, en calidad de apoderado general de dicha sociedad; interpone recurso de reconsideración contra la Resolución 630 de julio 28 de 2020, proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, mediante la cual se impuso sanción administrativa consistente en Cancelación de la Autorización para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. NIT: 900.068.761-4, por incurrir en la falta administrativa grave prescrita por el numeral 1.2 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019.

Una vez estudiados y analizados los documentos contentivos del recurso interpuesto por el Doctor Pérez Cadena, a la luz de lo predicado por el artículo 699 y 702 del Decreto 1165 de julio 2 de 2019, no se cumple el requisito exigido por el numeral 3 del artículo 702 del Decreto 1165 de 2019, pues no existía dentro del expediente constancia de presentación personal que así lo acreditara; este Despacho, mediante Auto 00468 del 15 de septiembre de 2020, dispuso Inadmitir el Recurso de Reconsideración interpuesto por la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA (Folio 157), el cual fue notificado el 22 de septiembre de 2020 (Folio 156, y ejecutoriada el 30 del mismo mes.

Mediante escrito recibido y radicado en el Nivel Central bajo el Nro. 000E2020013684 de septiembre 29 de 2020, el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA identificado con cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547, y Tarjeta Profesional Nro. 102.487 del C.S.J. obrando en calidad de apoderado general de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA interpone recurso de reposición contra el referido Auto Inadmisorio 000 468 de septiembre 15 de 2020.

Ante la interposición oportuna del recurso de reconsideración, que tardo su recibido en la Seccional Cali, por haberse presentado ante el nivel central, fue necesario solicitar el levantamiento del sello de ejecutoria de dicho acto, como en efecto se hizo, el día 2 de octubre de 2020 (Folio 200 al 201)

El recurrente en su escrito de sustentación del recurso efectúa un análisis exhaustivo sobre la presentación de los escritos y recurso y afirma que dicho recurso se presentó vía electrónica el día 18 de agosto de 2020, el cual anexa la trazabilidad de dicha transmisión de datos, contentivos del recurso de reconsideración inadmitido por este Despacho.

Se observa que el recurrente subsana el requisito omitido, pues visto el escrito del recurso de reposición, se puede advertir que goza de presentación personal ante la Notaria Decima de Bogotá el día 29 de septiembre de 2020, situación que se encuentra acreditada dentro del expediente. (Folio 176)

FUNDAMENTOS DE DERECHO:

Las disposiciones administrativas aduaneras en las que se fundamenta la presente decisión son las siguientes:

DECRETO 1165 DE 2019

"Artículo 702. Requisitos del recurso de reconsideración. El recurso de reconsideración deberá reunir los siguientes requisitos:

- 1. Formularse por escrito, con expresión concreta de los motivos de inconformidad. Dentro del mismo escrito podrá solicitar y aportar las pruebas.***

207

2. Interponerse dentro de la oportunidad legal.

3. Interponerse directamente por el destinatario del acto que se impugna o por su apoderado o su representante legal, en cuyo caso se acreditará la personería. No requiere de presentación personal si quien lo presenta ha sido reconocido en la actuación. También podrá ser interpuesto por un agente oficioso. En este caso, la persona por quien obra ratificará la actuación del agente dentro del término de dos (2) meses, contados a partir de la interposición del recurso. Si no hubiere ratificación se entenderá que el recurso no se presentó.

No se requerirá acreditar la personería al apoderado a quien ya se le hubiere reconocido tal calidad dentro de la actuación de que se trate.

Sólo los abogados en ejercicio podrán ser apoderados. Si el recurrente obra como agente oficioso, deberá también acreditar tal calidad.

Artículo 703. Inadmisión del recurso de reconsideración. En el evento de incumplimiento de las causales previstas en el artículo anterior, la dependencia competente para resolver el recurso de reconsideración, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su recibo con el expediente, dictará un auto mediante el cual inadmite el mismo. (...).

El auto inadmisorio se notificará personalmente o por correo, y contra esta decisión procede el recurso de reposición dentro los cinco (5) días hábiles siguientes, el que se resolverá dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recepción por el área competente.

El auto que resuelve el recurso de reposición determinará la admisión del recurso de reconsideración cuando los requisitos sean subsanados o, en caso contrario, confirmará la inadmisión, el archivo del expediente y su devolución a la dependencia de origen. (...).

CONSIDERACIONES

Mediante Auto 000468 de septiembre 15 de 2020, se inadmitió el recurso de reconsideración presentado por la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con NIT 860.524; por no cumplir con el requisitos de admisibilidad previstos en el numeral 3 del artículo 702 del Decreto 1165 de 2019.

Contra dicha decisión, la sociedad interesada interpone recurso de reposición a través de su apoderado General debidamente acreditado, dando presentación personal, en esta oportunidad, al escrito del recurso.

Siendo así el Despacho, conforme con lo previsto en la parte inicial del inciso segundo del artículo 703 del mismo Estatuto, determinará la admisión del recurso de reconsideración presentado contra el acto de decomiso, tal y como en efecto se hará en la parte dispositiva del presente acto administrativo.

En mérito de lo expuesto, el Jefe de la División de Gestión Jurídica (A) de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali,

DISPONE

ARTICULO PRIMERO: REVOCAR el Auto Inadmisorio No. 000468 de septiembre 15 de 2020, emanado de la División de Gestión Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, por las razones expuestas en la parte motiva del presente acto administrativo y en consecuencia, **ADMITIR** el Recurso de Reconsideración presentado por la sociedad **ASEGURADORA SOLIDARIA DE CO-**

LOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT: 860. 524.654-6 2, a través de su apoderado General Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA con cédula de ciudadanía N°. 79.600.547 T/ P Nro 102.487 del C.S. J. , contra la resolución sanción Nro. 630 de fecha julio 28 de 2020 proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Seccional de Aduanas de Cali ; por las razones expuesta en la parte motiva del presente acto administrativo.

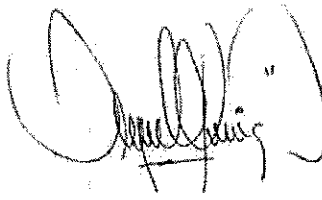
ARTICULO SEGUNDO: Notificar por correo el presente acto administrativo aduanero a la sociedad **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT: 860. 524.654-6 2**, a través de su apoderado General Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, con cédula de ciudadanía N°. 79.600.547 T/ P Nro 102.487 del C.S. J, tal como se dispone en los artículos 756 y 763 del Decreto 1165 de 2109 a la siguiente direcciónn:

CALLE 100 Nro. 9 A – 45 P 12 Torre 3 Bogotá, DC, Colombia.

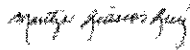
De no ser posible la realización de la notificación por correo, se procederá a la notificación por **AVISO** en el sitio web de la DIAN, tal como lo establece el artículo 764 ibídem en concordancia con lo previsto en el artículo 682 de la Resolución 46 del 26 de julio de 2019.

ARTÍCULO TERCERO: INCORPORAR el presente Acto Administrativo al Expediente No. CU201920200098

Notifíquese y Cúmplase



ALEJANDRO MANRIQUE LONDOÑO
Jefe Divisiónn Gestión Jurídica (A)
Dirección Seccional de Aduanas de Cali



Revisó: Maritza Riascos Ruiz
Jefe G.I.T. Vía Gubernativa
Divisiónn Gestión Jurídica
Dirección Seccional de Aduanas de Cali



Proyectó: Henry Soto Cruz
Divisiónn de Gestión Jurídica
Dirección Seccional de Aduanas de Cali



Entregando lo mejor de los colombianos



210

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

472

111 452

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A. - 472

Miembro del Monitoreo Express

MEMORIA COLOMBIA COMPRA EFICIENTE 3439

Código Operativo: PO.CALI

Fecha de Admisión: 09/10/2020 08:33:02

13783488

PC018787075CO

Nombre/Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - NACIONAL - DIAN - Aduana Cali

Dirección: CARRERA 3 NO. 10-80

Referencia: 130995

Teléfono:

Código Postal: 760044158

Ciudad: CALI

Depto: VALLE DEL CAUCA

Código Operativo: 7777455

Nombre/Razón Social: DIEGO ENRIQUE PÉREZ CADENA-79600547

Dirección: CALLE 100 lto. 9 A- 45 P 12 Torre 3

Tel:

Código Postal: 110221000

Ciudad: BOGOTÁ D.C.

Depto: BOGOTÁ D.C.

Peso Físico(gramos): 200

Peso Volumétrico(gramos): 0

Peso Facturado(gramos): 200

Valor Declarado: \$0

Valor Flete: \$4.267

Costo de manejo: \$0

Valor Total: \$4.267

Dice Contenedor: 106-522

Observaciones del cliente: ADE-85-236-128-CO

RE Rehusado

NE No existe

NS No reside

NR No reclamado

DE Desconocido

Dir Dirección errada

C1 C2

N1 N2

FA

AC

FM

Cargado

No contactado

Fallecido

Apertado Clausurado

Fuerza Mayor

Firma con sello y/o sello de quien recibe:

RECEPCIÓN GENERAL

DE CORRESPONDENCIA

43 OCT 2020

RECIBO DE ENTREGA

VERIFICACIÓN MONITOREO

7777455111452PC018787075CO

Principal: Bogotá D.C., Colombia Diagonal 25 G # 95 A 55 Bogotá / www.4-72.com.co Línea Nacional: 01 8000 111 210 / Tel. contacto: (571) 4722000.

El usuario debe expresar constancia que tuvo conocimiento del contrato que se encuentra publicado en la página web, 4-72 tratará sus datos personales para probar la entrega del envío. Para ejercer algún reclamo, por favor

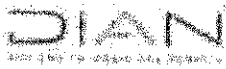
La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

➤ Código Postal: 110911
Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.

Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
Línea Nacional: 01 8000 111 210

www.4-72.com.co

[Handwritten signature]



Certificación Acto Administrativo
DIRECCION SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI

Fecha de Impresión: 23 OCT 2020 Hora: 17:19:49
Páginas 1 de 1
Not_Consecutivo_acto.rep

Dependencia GESTION JURIDICA
Descripción Acto AUTO ADMISORIO RECURSO DE RECONSIDERACIÓN
Codigo Acto 106 Consecutivo Acto 522 Año Calendario 2020
Fecha Acto 06-OCT-2020 Ingresado MANUAL Año Gravable 211

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 79600547 Calidad Actua APODERADO GENERAL
Razón Social DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA
Dirección CALLE 100 Nro. 9 A – 45 P 12 Torre 3
Departamento 11 BOGOTA Municipio 115 DISTRITO CAPITL

Representado

Estado del Acto: NOTIFICADO Tipo Notificación: CORREO
Artículo Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 146 Fecha PI Remisión 08 OCT 2020
Planilla Correo No. 1280 Fecha PL Correo 09 OCT 2020 Correo
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: PC018787075CO Correo

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo
Planilla Devolución No. Fecha Pl. Devolución: Correo

Fecha Notificación: 13 OCT 2020 Fecha Recepción Prueba de Ent. 16 OCT 2020 Correo
C.C. Noti Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria

Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 1124 fecha:23-OCT-2020

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH

**DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI
DIVISIÓN GESTION JURIDICA
RESOLUCION Nro. 000180
FECHA: 11 DE FEBRERO DEL 2021**

CODIGO 01-88-236-408- 601

POR MEDIO DEL CUAL SE RESUELVE RECURSO DE RECONSIDERACION

Nº Expediente: CU 201920200098

TEMA: ADUANERO SANCION

RADICADO RECURSO: 003E2020011515 de agosto 19 de 2020, ante el Nivel Central y radicado 3189 de agosto 24 de 2020 ante la Seccional de Aduanas de Cali.

ACTO RECURRIDO: Resolución Sanción Nro. 000630 de julio 28 de 2020, sanción administrativa consistente en cancelación de la autorización para ejercer la actividad agenciamiento aduanero.

INTERESADO ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA
ENTIDAD COOPERATIVA

NIT: 860.524 .654.-6

DIRECCION PROCESAL: Calle 100 Nro. 9 A – 45 PISO 12 TORRE 3

CIUDAD: BOGOTA D.C

**EL JEFE DE LA DIVISIÓN DE GESTION JURIDICA (A)
DE LA DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI**

En uso de las facultades legales y en especial las conferidas en el Decreto 4048 de 2008, Resolución 007 del 04 de noviembre de 2008, artículo 2º de la Resolución 0009 del 04 de noviembre de 2008, Resolución No. 1573 de octubre 8 de 2019 y demás normas concordantes y complementarias y,

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

CONSIDERANDO

Con escrito radicado ante el Nivel Central con Nro. 003E2020011515 de agosto 19 de 2020, allegado a la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, el día el 24 de agosto de 2020, bajo radicado Nro. 3189 (folio 103), el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula Nro. 79.600.547, actuando en calidad de Apoderado General de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, Nit: 860.524.654.-6, interpone recurso de reconsideración contra la Resolución 00630 de julio 28 de 2020, mediante la cual se sancionó a la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) consistente en cancelación de la autorización para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero, por prestar sus servicios a una persona inexistente, incurriendo en la falta administrativa gravísima prescrita por el numeral 1.2 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019, e igualmente se sancionó con multa por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000.00) y en la cual se ordenó hacer efectiva la póliza de cumplimiento de disposiciones legales Nro. 430-46-994000000125 anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prorroga No. 3 del 05 de enero de 2017 y No. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la Compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit: 860.524.654 – 6, con un valor asegurado de \$ 689.455.000, cuyo tomador es la sociedad ATLANTIS S.A Nit: 900.068.761 – 4 en cuantía de \$10.993.000.00)

La notificación de la Resolución Nro. 000630 se surtió por correo a la sociedad recurrente, el 04 de agosto de 2020, según certificación expedida por funcionario del GIT Documentación de la División de Gestión Administrativa y Financiera de esta misma Seccional (Folio 153) y Certificación de Entrega No. PCO1181259649CO de la empresa de correo Servicios S.A. 4-72 en la que se da cuenta de la recepción del acto objeto de notificación el 04 de agosto de 2020 (Folio 152)

PRESUPUESTOS PROCESALES

Con el objeto de hacer consideraciones de fondo del recurso impetrado por el doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547 con Tarjeta Profesional Nro. 102.487 del C.S.J. actuando en calidad de r de

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

apoderado general de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con NIT: 860.524.654 - 6, contra la Resolución 000630 de julio 28 de 2020, mediante la cual se sanciona a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A Nivel 2-ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S con NIT: es necesario analizar la viabilidad de este de conformidad con lo establecido en los artículos 699 y 702 del Decreto 1165 de 2019:

“ ARTÍCULO 699. PROCEDENCIA DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. Sin perjuicio de lo dispuesto expresamente en este decreto, contra las liquidaciones oficiales, decomisos, resoluciones que impongan sanciones, resoluciones de determinación de origen, y en los demás eventos previstos en este decreto, procede el recurso de reconsideración, que se interpondrá dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su notificación. Su conocimiento corresponderá a una dependencia diferente a la que profirió el acto administrativo recurrido, de acuerdo con la estructura orgánica de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

El acto administrativo que resuelve el recurso será motivado; contendrá un examen crítico de las pruebas y expondrá los razonamientos constitucionales, legales y doctrinarios estrictamente necesarios para sustentar las conclusiones, con indicación de las disposiciones aplicadas.

ARTÍCULO 702. REQUISITOS DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. El recurso de reconsideración deberá reunir los siguientes requisitos:

1. Formularse por escrito, con expresión concreta de los motivos de inconformidad.

Dentro del mismo escrito podrá solicitar y aportar las pruebas.

2. Interponerse dentro de la oportunidad legal.

3. Interponerse directamente por el destinatario del acto que se impugna o por su apoderado o su representante legal, en cuyo caso se acreditará la personería. También podrá ser interpuesto por un agente oficioso. En este caso, la persona por quien obra ratificará la actuación del agente dentro del término de dos (2) meses, contados a partir de la interposición del recurso; si no hubiere ratificación se entenderá que el recurso no se presentó.

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

No se requerirá acreditar la personería al apoderado a quien ya se le hubiere reconocido tal calidad dentro de la actuación de que se trate.

Sólo los abogados en ejercicio podrán ser apoderados. Si la recurrente obra como agente oficioso, deberá también acreditar tal calidad"

De acuerdo con lo anterior se encuentra demostrado en el presente asunto lo siguiente:

- 1- Con escrito radicado ante el Nivel Central según Nro. 003E2020011515 de agosto 19 de 2020, allegado a la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, el día el 24 de agosto de 2020, bajo radicado Nro. 3189 (folio 103), el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547 con Tarjeta Profesional Nro. 102.487 del C.S.J. actuando en calidad de apoderado general de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con NIT: 860.524.654 - 6, interpone recurso de reconsideración contra la Resolución 000630 de julio 28 de 2020, mediante la cual se sanciona a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A Nivel 2-ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS Nit: 900.068.761
- 2- El escrito contiene expresión concreta de los motivos de inconformidad. Igualmente hace expresa mención del nombre e identificación de la parte interesada.
- 3- Existe dentro del expediente constancia de la notificación por correo de la Resolución Nro. 000636 de agosto 04 de 2020 (Folio 153), estando dentro del término previsto en el artículo 699 del Decreto 1165 de 2019. Escrito suscrito por el togado DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, y cuyo recurso carece de presentación personal, de tal manera que se profirió el Auto inadmisorio Nro. 00468 de septiembre 15 de 2020 (folio 203), notificado el 22 de septiembre de 2020 (Folio 206)

El Doctor PEREZ CADENA, interpuso el día 29 de septiembre de 2020, recurso de reposición contra el Auto inadmisorio Nro, 00468 de septiembre 15 de 2020 (Folio 203), subsanando la inadmisión de dicho recurso.

El Grupo de vía gubernativa, profirió el auto Nro. 00522 de octubre 6 de 2020, mediante el cual se revocó el Auto inadmisorio Nro. 00468 de septiembre 15 de 2020, quedando

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

de esta manera subsanado el Recurso de reconsideración interpuesto por el Doctor PEREZ CADENA .

Visto lo anterior, este despacho considera viable el estudio de fondo del Recurso de Reconsideración interpuesto.

ANTECEDENTES DE LA DECISION ADMINISTRATIVA

Antes de efectuar un pronunciamiento frente a las pretensiones invocadas por el recurrente en el escrito de sustentación del recurso de reconsideración, se mencionarán brevemente los hechos que anteceden la presente investigación.

Mediante auto de apertura Nro. 0105 de octubre 30 de 2019, el Jefe de la División de Fiscalización Aduanera de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, ordeno abrir el expediente y proyectar el correspondiente Acto Administrativo (Folio 8)

Mediante Requerimiento Especial Aduanero Nro. 188-238- 419- 0438-1-000006 de 10/02/2020 (folios 49 a 62) el Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, propuso sanción a nombre de la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.S. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761, una sanción administrativa consistente en CANCELACION DE LA AUTORIZACION para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero, por prestar sus servicios a una PERSONA INEXISTENTE, incurriendo en la falta administrativa prescrita por el numeral 1.2 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del artículo 622 de 2019.

La propuesta de sanción es acogida por la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, profiriendo la Resolución 000630 del 28 de julio del 2020, mediante la cual se impone sanción a la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) de cancelación de autorización para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero, al igual que multa a la misma sociedad por la suma de \$10.993.000. También se ordenó hacer efectiva, la póliza de cumplimiento de disposiciones legales No. 430.46.994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 20167 y sus anexos de prorroga Nro. 3 del 05 de enero de 2017 y nro. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía ASEGURADORA DE

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con Nit: 860.524.654 con un valor asegurado de \$689.455.000 cuyo tomador es la sociedad ATLANTIS S.A Nit. 900.068.761 en cuantía de \$10.993.000. DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS MCTE. (\$10.993.000)

Mediante Planilla de Remisión No. 027 de septiembre 13 de 2020, la Jefe de la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali (A), allega el expediente CU201920200098, (folio 102), a la División de Gestión Jurídica, de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, original de los actos administrativos y recurso de reconsideración, a nombre de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit: 860.524.654, por intermedio de su apoderado legal el togado DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, quien interpuso recurso de reconsideración contra la Resolución sanción 000630 de julio 28 de 2020

ARGUMENTOS DEL RECURRENTE

En el escrito contentivo del recurso de reconsideración en estudio, se expone como motivos de inconformidad contra el acto recurrido lo siguiente:

- 1- *Inexistencia de contrato de seguro que cubra los riesgos configurados con posterioridad al termino de vigencia de la póliza Nro. 994000000125 expedida por Aseguradora Solidaria de Colombia Vigencia 13- 12- 2016 hasta 19- 02- 2019.*
- 2- *Improcedencia de la efectividad de la póliza Nro. 994000000125 expedida por Aseguradora Solidaria de Colombia Vigencia 13- 12- 2016 hasta 19- 02- 2019.*

Como se demostrara en este capítulo, el trámite administrativo que finalizó con la imposición de una sanción a la Agencia de Aduanas Atlantis S.A. Nivel 2, por la comisión de la falta administrativa gravísima y grave, prescritas como infractivas previstas en los numerales 1,2 y 2,1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165 /2019), corresponden a hechos investigados por la administración desde el 08 de agosto de 2019, y constituidos como sanción mediante la Resolución Sanción No. 1-88- 241-0644-01-000630 de fecha 21 de julio de 2020; por lo anterior una vez consultada nuestra base de datos, el evento que

215

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

configura el siniestro, no cuenta con contrato de seguro Póliza de Cumplimiento Disposiciones legales, expedido por Aseguradora Solidaria de Colombia, vigente para la fecha de configuración del siniestro, del acto administrativo sancionatorio, esto es 21 de julio de 2020, inclusive, para la fecha del Requerimiento Especial Aduanero Nro. 1-88-238-419-0438-01-0000600 del 10 de febrero de 2020, quedando probada la inexistencia de contrato de seguro vigente para la fecha de su configuración.

Como premisa fundamental que motivara nuestra defensa e inconformidad con la presente resolución debemos recordar, que las decisiones de los servidores públicos instrumentadas en actos administrativos, y más aún si son de carácter sancionatorio, para no estar incursos en vicios de nulidad, tienen que soportarse en la observancia del principio fundamental al debido proceso, a los principios que regulan la función pública, conforme a los artículos 6, 29 y 209 de nuestra constitución, y el acatamiento estricto de los principios orientadores de las actuaciones administrativa, recordamos que los servidores públicos son responsables, además por omisión o extralimitación en el ejercicio de sus funciones.

El recurrente trae a colación sentencias de la Corte Suprema de Justicia, sala de casación civil, Magistrado ponente Doctor CARLOS IGNACIO JARAMILLO JARAMILLO

FUNDAMENTOS DE DERECHO:

CONSTITUCIÓN POLITICA

ARTICULO 2. Son fines esenciales del Estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo.

Las autoridades de la República están instituidas para proteger a todas las personas residentes en Colombia, en su vida, honra, bienes, creencias, y demás derechos y libertades, y para asegurar el cumplimiento de los deberes sociales del Estado y de los particulares.

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

“DECRETO 1165 DE 2019

Capítulo I. Ámbito de aplicación

(...).

Artículo 2º. Principios generales. Sin perjuicio de los principios constitucionales y los previstos en el artículo 3 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, de la Ley 1609 de 2013 y del Código General del Proceso, las disposiciones contenidas en este decreto se aplicarán e interpretarán teniendo en cuenta los siguientes:

1- Principio de eficiencia: En las actuaciones administrativas relativas a la función aduanera siempre prevalecerá el servicio ágil y oportuno para facilitar y dinamizar el comercio exterior, sin perjuicio de que la autoridad aduanera ejerza su control.

3 Principio de justicia: Todas las actuaciones administrativas relativas a la función aduanera deberán estar presididas por un relevante espíritu de justicia. La administración y/o autoridad aduanera actuará dentro de un marco de legalidad, reconociendo siempre que se trata de un servicio público, y que el Estado no aspira que al obligado aduanero se le exija más de aquello que la misma ley pretende;

Capítulo 2 . Obligación Aduanera

Artículo 4. Es el vínculo jurídico ante la administración aduanera y cualquier persona directa o indirectamente relacionada con cualquier formalidad, régimen, destino u operación aduanera, derivado del cumplimiento de las obligaciones correspondientes a cada una de ellas, quedando las mercancías sometidas a la potestad aduanera y que los obligados al pago de los derechos e impuestos, intereses, tasas, recargos y sanciones, a que hubiere lugar.

Alcance de la obligación aduanera

Artículo 5. La obligación aduanera comprende el cumplimiento de las formalidades aduaneras que debe adelantar cada uno de los obligados aduaneros y de todas aquellas obligaciones que se deriven de actuaciones que emprenda la administración aduanera.

Naturaleza de la obligación aduanera

216

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

Artículo 6. La obligación aduanera es de carácter personal, sin perjuicio de que se pueda hacer efectivo su cumplimiento sobre la mercancía, mediante el abandono o el decomiso, con preferencia sobre cualquier otra garantía u obligación que recaiga sobre ella.

Responsables de la obligación Aduanera

Artículo 8. Son responsables de las obligaciones los obligados de que trata el artículo 7 de este Decreto, por las obligaciones derivadas de su intervención y por el suministro de toda documentación e información exigida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.(DIAN)

El importador será responsable de acreditar la legal introducción de las mercancías al territorio aduanero nacional, con el lleno de los requisitos exigidos y el pago de los derechos e impuestos a la importación a que haya lugar de conformidad con lo previsto en este Decreto.

(...).

Capítulo I. La Obligación aduanera en la importación

Artículo 11. La obligación aduanera nace con los trámites aduaneros que deben cumplirse de manera previa a la llegada de la mercancía al territorio aduanero nacional.

Comprende el suministro de información y/o documentación anticipada, las formalidades aduaneras y requisitos que deben cumplirse al arribo de las mercancías, la presentación de la mercancía a la autoridad aduanera, la presentación de la declaración de aduanera, el pago de los derechos e impuestos causados por la importación y de los intereses, el valor de rescate y las sanciones a que haya lugar, así como la obligación de obtener y conservar los documentos que soportan la operación, presentarlos cuando los requiera la autoridad aduanera, atender las solicitudes de información y pruebas, y en general, cumplir con la exigencias, requisitos y condiciones establecidos en las normas correspondientes.

Son responsables en la importación: el importador de las mercancías, el declarante y los operadores de comercio exterior respecto de las actuaciones derivadas de su intervención.

(...)."

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

Título XVII

Capítulo I. Régimen probatorio

Artículo 555. Principios del derecho probatorio.

Artículo 556. Sustento probatorio de las decisiones de fondo.

Artículo 557. Medios de prueba.

Artículo 558. Oportunidad para solicitar pruebas.

Artículo 559. Valoración de las pruebas.

CAPÍTULO II. Ámbito de aplicación

Se adelantará con el fin de establecer el cumplimiento de las formalidades aduaneras en la introducción y permanencia de las mercancías extranjeras al país; y sólo procederá cuando se tipifique alguna de las causales de aprehensión establecidas en este Decreto. Excepcionalmente procederá respecto de mercancías que se pretenden someter a exportación.

Salvo los casos especialmente previstos, el procedimiento a seguir será el de decomiso Ordinario,

CAPÍTULO 11. Recurso de reconsideración.

ARTÍCULO 699. PROCEDENCIA DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. Sin perjuicio de lo dispuesto expresamente en este decreto, contra las liquidaciones oficiales, decomisos, resoluciones que impongan sanciones, y en los demás eventos previstos en este decreto, procede el recurso de reconsideración, que se interpondrá dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su notificación. Su conocimiento corresponderá a la dependencia que establezca el decreto de estructura orgánica de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN)

El acto administrativo que resuelve el recurso será motivado; contendrá un examen

217

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

crítico de las pruebas y expondrá los razonamientos constitucionales, legales y doctrinarios estrictamente necesarios para sustentar las conclusiones, con indicación de las disposiciones aplicadas.

ARTÍCULO 702. REQUISITOS DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. El recurso de reconsideración deberá reunir los siguientes requisitos:

1. Formularse por escrito, con expresión concreta de los motivos de inconformidad.

Dentro del mismo escrito podrá solicitar y aportar las pruebas.

2. Interponerse dentro de la oportunidad legal.

3. Interponerse directamente por el destinatario del acto que se impugna o por su apoderado o por su representante legal, en cuyo caso se acreditará la personería. No requiere de presentación personal si quien lo presenta ha sido reconocido en la actuación. También podrá ser interpuesto por un agente oficioso. En este caso, la persona por quien obra ratificará la actuación del agente dentro del término de dos (2) meses, contados a partir de la interposición del recurso; si no hubiere ratificación se entenderá que el recurso no se presentó.

No se requerirá acreditar la personería al apoderado a quien ya se le hubiere reconocido tal calidad dentro de la actuación de que se trate.

Sólo los abogados en ejercicio podrán ser apoderados. Si la recurrente obra como agente oficioso, deberá también acreditar tal calidad"

Artículo 650 del Decreto 1165 de 2019.

CONSIDERACIONES DEL DESPACHO

Una vez expuestas las situaciones de hecho y de derecho, suscitadas en la presente investigación, al igual que las argumentaciones presentadas por el recurrente como motivos de inconformidad contra la Resolución 00630 de julio 28 de 2020, mediante la cual la división de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, impone a la AGENCIA DE ADUANAS DE ATLANTIS S.A S NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761, una sanción administrativa consistente en CANCELACION DE LA AUTORIZACION para ejercer la

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

actividad de agenciamiento aduanero, por prestar sus servicios a una persona inexistente, incurriendo en la falta gravísima prescrita por el numeral 1.2 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019, e igualmente se impone sanción a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS DE ATLANTIS S.A S NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761, consistente en multa por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MILL PESOS (\$10.993.0009), equivalente al uno por ciento (1 %) del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente OH SPORT LOGISTIC S.AS Nit: 900.850.000.

Dentro de la Resolución 0630 de julio 28 de 2020, en su artículo cuarto, se ordenó hacer efectiva la póliza de cumplimiento de disposiciones legales Nro. 430-46-994000000125 anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prorroga Nro. 3 del 05 de enero de 2017 y Nro. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con Nit: 860.524.654 con un valor asegurado de \$6 89.455.000, cuyo tomador es la sociedad AGENCIA DE ADUANAS DE ATLANTIS S.A S NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761 en cuantía de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000).

Adentrando al fondo de la Litis, es menester mencionar que el recurrente plantea de manera explícita que el siniestro ocurrió con posterioridad al término de la vigencia de la Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales Nro. 430-46-994000000125, no obstante está probado que el siniestro tuvo ocurrencia estando vigente la póliza No. 430 46 994000000125 anexo 0 y 3 si se encontraban vigente para la ocurrencia de los hechos entre el día 03/08/2015 y 02705/2017 y se hace exigible mediante el presente acto administrativo, el cual se libra dentro de los dos años siguientes a la ocurrencia del siniestro, por lo que es evidente que esta instancia no comparte la tesis planteada,

Las aseguradoras se vinculan a los procedimientos administrativos previstos en el artículo 649 del Decreto 1165 de 2019, según sea el caso, en calidad de garantes con responsabilidad solidaria, de conformidad con lo previsto en el artículo 595 del ibidem y el artículo 605 de la Resolución 0046 de 2019, precisando que, en virtud de las mencionadas normas, la solidaridad se hará en la forma establecida en el Estatuto Tributario.

En merito de lo expuesto, el Jefe de al División de Gestión Jurídica (A) de la Dirección Secciona de Aduanas de Cali.

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

RESUELVE

ARTICULO PRIMERO: CONFIRMAR EN TODAS SUS PARTES, la Resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020, proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, mediante la cual se impone sanción a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A S NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761, consistente en multa por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MILL PESOS (\$10.993.0009), equivalente al uno por ciento (1 %) del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente OH SPORT LOGISTIC S.A.S Nit: 900.850.000 y en la cual se ordenó hacer efectiva la póliza de cumplimiento de disposiciones legales Nro. 430-46.994-000000125 anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prorroga Nro. 3 del 05 de enero de 2017 y Nro. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con Nit: 860.524.654 con un valor asegurado de \$689.455.000, cuyo tomador es la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A S NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761 en cuantía de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000)

ARTICULO SEGUNDO: Notificar por correo certificado el presente Acto Administrativo a la sociedad compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con Nit: 860.524.654 con un valor asegurado de \$689.455.000, cuyo tomador es la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A S NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761, de conformidad con lo establecido en los artículos 756 y 763 del Decreto 1165 de 2019, a la siguiente dirección

Calle 100 Nro. 9 A – 45 PISO 12 torre 3 Bogotá D.C.

De no ser posible la notificación por correo de la presente Resolución, se procederá a la notificación por aviso en el portal web de la DIAN, tal como lo establece el artículo 764 ibidem en concordancia con el artículo 682 de la Resolución 46 de 2019.

Se advierte a la parte recurrente, que contra este acto administrativo aduanero no procede recurso alguno y se entiende agotada la sede administrativa.

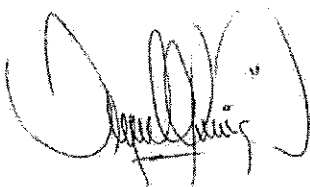
Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

ARTICULO TERCERO: Remitir por parte del Grupo Interno de Trabajo de Documentación de la División de Gestión Administrativa y Financiera de esta Dirección Seccional copia del presente acto administrativo a la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali para su conocimiento y competencia .

ARTÍCULO CUARTO: INCORPORAR copia ejecutoriada de la presente Resolución al Expediente N° CU2019202000098 remitir el mismo, al G.I.T. de Documentación de la División de Gestión Administrativa y Financiera de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, para su archivo físico y custodia.

Notifíquese y Cúmplase,



ALEJANDRO MANRIQUE LONDOÑO
Jefe (A) División de Gestión Jurídica
Dirección Seccional de Aduanas de Cali



Proyectó: HENRY SOTO CRUZ
Gestor II G.I.T. Vía Gubernativa



Revisó : MARITZA RIASCOS RUIZ
Jefe (A) G.I. Vía Gubernativa



Entregando lo mejor de
los colombianos



219

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

servicio de entrega certificada que tiene como finalidad dar certeza al cliente sobre la entrega del envío. Para obtener esta información, el cliente debe ingresar al sitio web de la empresa o al correo electrónico de la empresa.

472

4552

RA382945426CO

7777 455

POCARI OCCIDENTE

RA382945426CO

7777 455

POCARI OCCIDENTE

Nombre/Razón Social: DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - NACIONAL - DINA

Dirección: CARRERA 3 NO. 10-60

Referencia: 137758

Teléfono: 800044159

Código Postal: 760044159

Ciudad: CALI

Departamento: VALLE DEL CAUCA

Código Operativo: 7777455

Nombre/Razón Social: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

Dirección: Calle 100 Nro. 9 A - 45 PISO 12 torre 3

Tel: 800524854

Código Postal: 110221000

Código Operativo: 1111452

Ciudad: BOGOTÁ D.C.

Departamento: BOGOTÁ D.C.

Peso Neto(gm): 200

Peso Volumétrico(gm): 0

Peso Facturado(gm): 200

Valor Declarado: 50

Valor Neto: 38.400

Costo de manejo: 50

Valor Total: 38.400

Dice Contenedor: 601-180

Observaciones del cliente: ADE-88-238-278-CO

RECIBIDO POR VERIFICACIÓN NO IMPLICA ACEPTACIÓN

25 FEB 2021

Alberto E. Zabaleta C.C. 73124892

77774551114528A382945426CO

Principio Bogotá D.C. Delivered Bogotá D.C. 25 FEB 2021 / hora 17:00 / tel. 800044159 / tel. 800044159

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

➤ Código Postal: 110911
Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.

Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
Línea Nacional: 01 8000 111 210

www.4-72.com.co



Certificación Acto Administrativo
DIRECCION SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI

Fecha de Impresión: 26 FEB 2021 Hora: 13:20:40
Páginas 1 de 1
Not_Consecutivo_acto.rep

Dependencia GESTION JURIDICA
Descripción Acto RESOLUCION RESUELVE RECURSO DE RECONSIDERACION
Codigo Acto 601 Consecutivo Acto 180 Año Calendario 2021
Fecha Acto 11-FEB-2021 Ingresado MANUAL Año Gravable

220

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 860524654 Calidad Actua INTERESADO
Razón Social ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA
Dirección Calle 100 Nro. 9 A - 45 PISO 12 torre 3
Departamento 11 BOGOTA Municipio 115 DISTRITO CAPITL

Representado

Estado del Acto: EJECUTORIADO Tipo Notificación: CORREO
Articulo Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 64 Fecha PI Remisión 19 FEB 2021
Planilla Correo No. 278 Fecha PL Correo 22 FEB 2021 Correo
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: RA302945426CO Correo
Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo
Planilla Devolución No. Fecha PI. Devolución: Correo
Fecha Notificación: 25 FEB 2021 Fecha Recepción Prueba de Ent. 26 FEB 2021 Correo
C.C. Noti Personal: T/P
Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria 26 FEB 2021

Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 393 fecha:26-FEB-2021

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH

MI M - 6 A 0 0 -

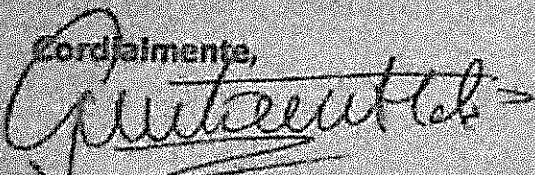
001324

Señora
Tania Zuleima Izquierdo S.
G.I.T de Comercialización
Carrera 3 # 10-60, piso 4
Edificio SCH
Santiago de Cali
E. S. M.

Referencia: Original de Consignación-Fotocopias del expediente Nro. CU201920200098, adelantado por la Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Atendiendo el requerimiento efectuado por el Doctor Henry Soto Cruz en su calidad Gestor III Glt Vía Gubernativa División de Gestión Jurídica-Dirección Seccional de Aduanas de Cali, el pasado 01 de julio de 2021, mediante correo electrónico denominado "*Respuesta Derecho de Petición*", me permito aportar, en un (1) folio, el original de la consignación No. 95098194-2 de fecha 02 de julio de 2021, por el valor que me fue indicado en el aludido correo (\$4.400 Pesos M/cte), para efectos de que se me expida copia de todas las piezas documentales que contiene el expediente administrativo CU201920200098, adelantado por la Dirección Seccional de Aduanas de Cali.

Cordialmente,



Gustavo Alberto Herrera Ávila
C.C. 19.395.114 de Bogotá
T.P. 39.116 del Consejo Superior de la J.
Apoderado Aseguradora Solidaria de Colombia

Henry Soto Cruz

De: GHA NOTIFICACIONES ABOGADOS <notificaciones@gha.com.co>
Enviado el: martes, 6 de julio de 2021 4:48 p. m.
Para: Henry Soto Cruz
Asunto: Re: Respuesta derecho de petición
Datos adjuntos: WhatsApp Image 2021-07-06 at 11.19.36 AM.jpeg; doc01613820210702120200.pdf

Señor
Henry Soto Cruz
Gestor III
Git Vía Gubernativa
División de Gestión Jurídica
Dirección Seccional de Aduanas de Cali
E. S. M.

Conforme a instrucciones por usted impartidas en correo electrónico anterior, el día de hoy, 06 de julio de 2021, fue radicado ante Git de Comercialización, ubicado en la Carrera 3 # 10-60, piso 1, Edificio BCH de la ciudad de Cali, el original de consignación No. 95098194-2 de fecha 02 de julio de 2021, por el valor de \$4.400 Pesos M/cte, el cual se adjunta para su conocimiento y fines pertinentes.

Así las cosas, agradezco se me informe la fecha, hora y dirección en la cual podré obtener las fotocopias del expediente CU201920200098, adelantado por la Dirección Seccional de Aduanas de Cali. Para tal efecto, autorizo expresamente que las copias sean entregadas a Ana Milena Jaramillo Hijaji, mayor de edad, vecina de Cali, identificada con C.C. 29.939.746 de Vijes (Valle del Cauca).

Cordialmente,

Gustavo Alberto Herrera Ávila
C.C. 19.395.114 de Bogotá
T.P. 39.116 del Consejo Superior de la Judicatura.

El mar, 6 jul 2021 a las 15:39, Henry Soto Cruz (<hsotoc@dian.gov.co>) escribió:

De: Henry Soto Cruz
Enviado el: jueves, 1 de julio de 2021 2:06 p. m.
Para: notificaciones@gha.com.co
CC: grodriguez@gha.com.co
Asunto: Respuesta derecho de petición

Doctor

GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA

Cordial saludo

Atendiendo su derecho de petición de fecha junio 18 de 2021, he de manifestarle que ya se encuentran las fotocopias del expediente Nro. CU201920200098, proceso adelantado en contra de la sociedad ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. para efecto de la entrega de dichas fotocopias es menester proceder a cancelar el valor de \$4.400.00 por el valor de 404 copias, a razón de \$100.00 cada una de la siguiente manera:

Consignación en la Cuenta Corriente Nacional DTN - No. 033-39619-3 del Banco de Bogotá en formato Nacional de Recaudo, por el valor del aporte, correspondiente al número de fotocopias o concepto requerido. Una vez cancelado el monto, el interesado deberá allegar el recibo original de consignación al G. I. T. de Comercialización para el trámite correspondiente, a la Carrera 3 # 10 – 60 Piso 4 Edificio BCH. Dirigido a Tania Zuleima Izquierdo S., radicándola con oficio adjunto en el G.I. T. de Documentación, 1 piso del Edificio B.C. H. Y para la expedición de la factura electrónica en línea, favor enviar en forma escaneada la consignación a los correos electrónicos de los funcionarios: icarvajalc@dian.gov.co y/o tizquierdos@dian.gov.co, junto con los datos requeridos para la elaboración de la factura tales como nombre o razón social, número de identificación, dirección, ciudad, departamento y correo electrónico. El sistema automáticamente enviará la factura al usuario

Obsecuentemente

HENRY SOTO CRUZ

Gestor III

GIT Via Gubernativa

Division de Gestion Juridica

Dirección Seccional de Aduanas de Cali

hsotoc@dian.gov.co

t: 8980066 ext.: 954508

D: Cra 3 N° 10 – 60, Edificio BCH – Piso 8

Santiago de Cali

Al responder citar: 1-88- 236-408-

Santiago de Cali, 12 de julio de 2021

Señora:

ANA MILENA JARAMILLO HIJAJI

C.c. Nro. 29.939.746

Asunto: Entrega de copias expediente. CU201920200098

Cordial saludo

De manera respetuosa le allego las copias del expediente de la referencia, de acuerdo a lo solicitado y autorizado por el Doctor GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA, copias que fueron debidamente canceladas en su totalidad, por valor de \$4.400. correspondientes a 220 folios (440 copias)

Recibido:

Ana Milena Jaramillo
ANA MILENA JARAMILLO H.
29939746

Proyecto: HENRY SOTO CRUZ

Abogado Vía Gubernativa