



MINISTERIO
DE
ECONOMÍA Y FINANZAS

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Montevideo, **27 DIC. 2007**

1 / 883

2007/05/001/121

VISTO: el resultado del procedimiento administrativo instruido a efectos de determinar la responsabilidad del Sr. Héctor Da Prá Lanzaro, por su omisión en declarar el transporte de valores a través de la frontera, conforme lo dispuesto por el artículo 19 de la Ley N° 17.835 de 23 de setiembre de 2004.-

RESULTANDO: I) que el día 10 de junio de 2007, en la Terminal del Puerto de Colonia, en oportunidad de inspeccionar el vehículo BMW, matrícula del Departamento de Maldonado N° B 543929, desembarcado del Buque "Atlantic III" procedente de la ciudad de Buenos Aires, funcionarios de la Dirección Nacional de Aduanas constataron que el mismo transportaba las sumas de U\$S 64.745,00 (sesenta y cuatro mil setecientos cuarenta y cinco dólares de los Estados Unidos de América) y \$ 245.000,00 (pesos uruguayos doscientos cuarenta y cinco mil), que no habían sido declaradas en el formulario entregado al efecto.-

ASUNTO 2433

II) que el conductor del vehículo, Sr. Da Prá, admitió ser el propietario del dinero en cuestión, señalando que lo había llevado consigo al viajar a Buenos Aires por razones de seguridad.-

III) que la Dirección Nacional de Aduanas puso en conocimiento del hecho al Juzgado Letrado de Primera Instancia de Colonia de Primer Turno -cuya titular dispuso la incautación de los billetes, liberando el vehículo y emplazando al Sr. Da Prá- y dio cuenta de la situación y de lo actuado al Ministerio de Economía y Finanzas a efectos de la iniciación del correspondiente procedimiento administrativo.-

IV) que la Superintendencia de Instituciones Financieras del Banco Central del Uruguay informa que la Unidad de Información Financiera no encontró antecedentes que vinculen al Sr. Da Prá con un caso de lavado de dinero o financiamiento del terrorismo, ni declaración de salida de dinero en efectivo realizada por el mismo desde el 10 de diciembre de 2006 y sugiere que la multa para este tipo de casos se determine sobre la base de un porcentaje mínimo del 30% (treinta por ciento) del importe no declarado y de un mínimo del 50% en caso de reincidencia, teniendo presente el máximo legal de 20:000.000 (veinte millones) de Unidades Indexadas.-

V) que se confirió vista al interesado, quien la evacuó argumentando que no teniendo vinculación con actividades ilícitas y careciendo de antecedentes, existen circunstancias atenuantes que justifican

RM.../ahf

la aplicación de la multa mínima de 1.000 Unidades Indexadas prevista en el artículo 2º inciso 3º de la Ley 17.835.-

CONSIDERANDO: I) que el artículo 19 de la Ley N° 17.835 en su Inciso 2º, impone a todas las personas físicas y jurídicas no sujetas a control del Banco Central del Uruguay, la obligación de declarar a la Dirección Nacional de Aduanas, el transporte a través de la frontera de dinero en efectivo, metales preciosos u otros instrumentos monetarios, por un monto superior a U\$S 10.000 (diez mil dólares de los Estados Unidos de América).-

II) que en el caso concreto, quedó demostrado que el Sr. Da Prá transportaba dinero por un monto superior a U\$S 10.000,00 (diez mil dólares de los Estados Unidos de América y que omitió declararlo a la Dirección Nacional de Aduanas, encontrándose por consiguiente plenamente configurado a su respecto el presupuesto de hecho determinante de la infracción de la norma de referencia.-

III) que a efectos de determinar la sanción por el incumplimiento de dicha obligación, el citado artículo 19 se remite al artículo 2º de la referida ley, que prevé la aplicación de una multa de entre 1.000 Unidades Indexadas y 20.000.000 de Unidades Indexadas en caso incumplimiento de diversas obligaciones por parte de distintos sujetos obligados.-

IV) que resulta adecuado el criterio de aplicación porcentual sugerido por el Banco Central del Uruguay, así como los porcentajes mínimos del 30% y del 50% sin perjuicio del máximo legal, los cuales son consistentes con los parámetros empleados internacionalmente y cumplen con el requisito de constituir una sanción efectiva, proporcionada y disuasiva conforme lo requiere la Recomendación Especial IX del Grupo de Acción Financiera Internacional, de cuyo grupo regional -GAFISUD- el Uruguay forma parte.-

V) que el porcentaje debe ser aplicado sobre el excedente del monto máximo no sujeto a declaración, por cuanto permite una ponderación más adecuada de la trascendencia del incumplimiento en el caso concreto, que dependerá en última instancia del monto transportado por encima del umbral máximo no declarable.-

VI) que aún de verificarse primariedad y ausencia de antecedentes, no procede la aplicación mecánica del mínimo de 1.000 UI genéricamente establecido por el inciso tercero del artículo 2º de la Ley N° 17.835 frente a cualquiera de los tipos sancionables, habida cuenta que la



norma incluye obligaciones de distinta naturaleza y trascendencia e involucra sujetos con actividades diversas y distinto volumen de negocios, por lo que la determinación de la multa mínima para el incumplimiento de una obligación específica dependerá de la trascendencia de la infracción, que estará dada en definitiva por la importancia que objetivamente posee el cumplimiento de dicha obligación.-

2007/05/001/121

VII) que el transporte de efectivo, metales preciosos u otros instrumentos a través de las fronteras, constituye un proceder vinculado a tipologías de lavado de activos o financiamiento del terrorismo detectadas en diferentes países, por lo que la plena observancia de la norma que impone la obligación de declarar el transporte transfronterizo de valores, resulta de fundamental importancia para implementar un sistema de control eficiente a efectos de gestionar adecuadamente el riesgo asociado a tales movimientos, lo que justifica plenamente el establecimiento del mínimo sancionatorio en el 30% sobre el excedente de U\$S 10.000 diez mil dólares de los Estados Unidos de América).-

VIII) que por consiguiente, de acuerdo con las circunstancias del caso y no obstante que de acuerdo con lo declarado por el propio interesado y lo informado por la Unidad de Información y Análisis Financiero del Banco Central del Uruguay se habría configurado una doble infracción, ya que el dinero habría salido previamente del país –el 8 de junio de 2007- sin haber sido declarado, corresponde imponer al Sr. Héctor Da Prá Lanzaro una multa consistente en el 30% (treinta por ciento) sobre el monto de valores transportados que exceda la suma de U\$S 10.000 (diez mil dólares de los Estados Unidos de América o su equivalente.-

ATENCIÓN: a lo expuesto, a lo informado por el Banco Central del Uruguay y el Ministerio de Economía y Finanzas, y a lo dispuesto por el artículos 2º y 19 de la Ley Nº 17.835 de 23 de setiembre de 2004 y Decretos Nos. 86/005 de 24 de febrero de 2005, 255/006 de 7 de agosto de 2006 y 471/006 de 27 de setiembre de 2006.-

**EL PRESIDENTE DE LA REPUBLICA
RESUELVE:**

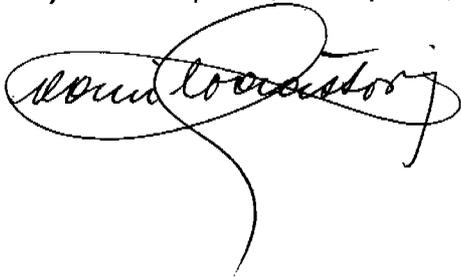
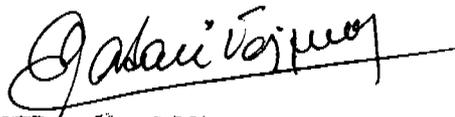
1º) Imponer al Sr. Héctor Da Prá Lanzaro una multa U\$S 16.423,50 (dieciséis mil cuatrocientos veintitrés dólares de los Estados Unidos de América con 50/100) y \$ 73.500,00 (setenta y tres mil quinientos pesos uruguayos), conforme el siguiente detalle:

Suma transportada en dólares EUA: $(64.745 - 10.000) \times 30/100 = \underline{16.423,50}$
Suma transportada en pesos uruguayos: $245.000 \times 30/100 = \underline{73.500}$

2º) Intimar al Sr. Héctor Da Prá Lanzaro el pago de la multa referida en el numeral precedente dentro del plazo de tres días hábiles, pudiendo el mismo autorizar que el cobro se realice con cargo a las sumas que se encuentran incautadas a la orden del Juzgado Letrado de Primera Instancia de Colonia de Primer Turno.-

3º) Cometer al Sector Contencioso de la Asesoría Jurídica del Ministerio de Economía y Finanzas, la promoción de los procedimientos pertinentes a efectos del cobro de la multa impuesta por el numeral 1º de la presente Resolución.-

4º) Comuníquese, notifíquese, etc.-

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Juan Carlos...', with a large, sweeping flourish extending downwards and to the right.

Dr. Tabaré Vázquez
Presidente de la República