



GOBIERNO DE CHILE
SERVICIO NACIONAL DE ADUANAS

INFORME DE REQUERIMIENTOS

Sistema Denuncias Cargos y Delitos

noviembre de 2007

1 INDICE

1	Indice	2
2	Introducción.....	3
3	Actores.....	4
3.1	Administrador de Audiencia.....	4
3.2	Administrador de aduana	5
3.3	Encargado de Controversia.....	5
3.4	Fiscalizador	5
3.5	Funcionario	5
3.6	Infractor	5
3.7	Junta General.....	5
3.8	Ministerio Público	6
3.9	Tesorería	6
3.10	Jefe Unidad Técnica.....	6
3.11	TRIBUNAL	6
4	Procesos Denuncia Cargo y Delitos	7
4.1	Denuncias.....	8
4.1.1	Ingreso Denuncia	9
4.1.2	Mantenimiento de Denuncias	24
4.1.3	Consultas	25
4.2	Giros	27
4.2.1	Consulta Giros.....	28
4.2.2	Mantenimiento Giros.....	29
4.2.3	Generación Giros	29
4.3	Cargos.....	33
4.3.1	Consultas Cargos.....	33
4.3.2	Mantenimiento Cargo.....	34
4.3.3	Generación Cargos.....	34
4.4	Seguimiento Mercancía	43
4.4.1	Consulta Mercancía	43
4.4.2	Mantenimiento Seguimiento.....	43
4.4.3	Ingreso Mercancías	44
5	Requerimientos Generales	45
6	Sistemas Externos	46
6.1	Descripción de sistemas.....	46
6.1.1	Sistema Declaración de Ingreso.....	46
6.1.2	Declaración Única de Salida(Dus)	46
6.1.3	Sistema de Régimen Suspensivo	46
6.2	Matriz Actividades vs Sistemas	47
7	Glosario.....	48

2 INTRODUCCIÓN

El siguiente documento consiste en el levantamiento de requerimientos mínimos para la construcción del sistema de registro y seguimiento de Denuncias Cargos y Delitos. El objetivo de este sistema, es permitir el debido registro y control de las actuaciones y resultados de la función fiscalizadora del Servicio, la cual consiste en controlar el cumplimiento de las normas de comercio exterior, gestión en la que puede detectar conductas que infringen dicha normativa, generándose en ese momento denuncias que constatan las conductas transgresoras, estas pueden comprometer la emisión de cargos, giros y, en términos generales, la restricción a la circulación de la mercancía involucrada.

Para una mejor comprensión de los requerimientos del sistema, se levantaron los procesos, subprocesos y actividades, a los cuales se les asignaron requerimientos específicos.

El documento esta compuesto por:

Capitulo 3 Actores, se describen los actores que interactuaran con el sistema.

Capitulo 4 Procesos Denuncia Cargo y Delitos, se describen los procesos asociados, con los cuales se identificaran las actividades y sus requerimientos asociados.

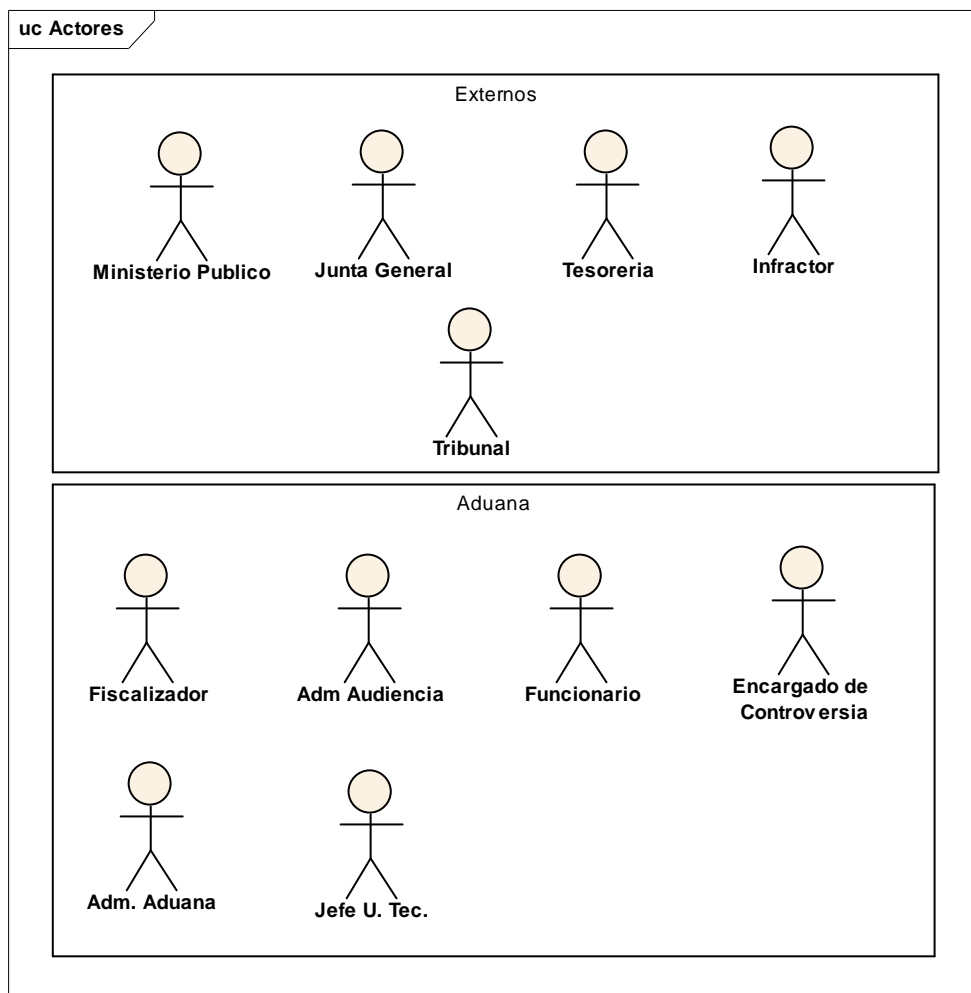
Capitulo 5 Requerimientos Generales, se describen algunos requerimientos generales, los cuales son transversales a todo el sistema.

Capitulo 6 Sistemas Externos, se describen los sistemas ya desarrollados en la Aduana, con los cuales deberá interactuar el sistema, además se muestra la matriz de las actividades vs sistemas externos

Capitulo 7 Glosario, donde se describen algunos términos utilizados.

3 ACTORES

Los siguientes son los actores que están involucrados en el procesamiento de las denuncias, cargos y delitos.



3.1 ADMINISTRADOR DE AUDIENCIA

La Unidad de Audiencia - dentro del proceso - es la encargada de conocer y resolver, conforme al procedimiento administrativo correspondiente, las denuncias por infracciones reglamentarias que se emiten por la aduana de la cual depende.

El funcionario a cargo es el administrador de audiencia designado por el Administrador o Director Regional de la Aduana, mediante resolución. (Art. 185 Ord. de Ads. inc.4º), tiene por ley la facultad de conocer y resolver las denuncias cuya multa máxima es superior a 6 UTM.

En la práctica, fundado en la normativa interna, tiene la facultad de modificar, dejar sin efecto, observar y revisar las denuncias emitidas, sean o no superiores a 6 UTM, de tal modo que queden en estado de ser notificadas al infractor sólo aquellas que están debidamente corregidas y complementadas.

3.2 ADMINISTRADOR DE ADUANA

El Director Regional o el Administrador de Aduana, en su caso, tienen la facultad de sancionar en procedimientos sin audiencia y directamente a aquellas denuncias cuya multa máxima es inferior a 6 UTM. (Art.187 Ord. de Ads.)

En la práctica, este delega dicha facultad en el Administrador de audiencias o a los Jefes de Comisión (avanzadas) mediante resolución. (Numeral 2.2.2.1. De la Unidad de Audiencias, Resolución Nº 6080 de 06.11.07).

Por otra parte, dichas autoridades administrativas ordenan emitir los cargos que corresponda formular en aquellas operaciones en las que se constata un pago menor de derechos aduaneros o impuestos dejados de percibir. Si estos cargos son reclamados por los interesados, se da lugar a un procedimiento contencioso de reclamación conforme el art. 117 de la Ordenanza de Aduanas (Nº 6 del art. 15 y Nº 7 del art. 17, ambos de la Ley Orgánica del Servicio), cuyo conocimiento y resolución le corresponde a esta misma autoridad aduanera.

También tiene facultades para ordenar la incautación administrativa de mercancía que se encuentra en situación aduanera irregular.

3.3 ENCARGADO DE CONTROVERSIA

La Unidad de controversias es aquella unidad que tiene sobre sí la responsabilidad de dirigir y efectuar seguimiento y control del proceso de reclamación de los cargos emitidos por la Aduana y que los particulares interesados han interpuesto dentro de los 60 días hábiles de notificado un cargo.

3.4 FISCALIZADOR

El rol de fiscalizador, en materia de denuncias infraccionales, lo ejerce cualquier Jefe de avanzada, de comisión, de sección, etc. que esté a cargo jerárquicamente del funcionario del Servicio que ejerce facultades de fiscalización, ya sea en zona primaria o secundaria de jurisdicción de la Aduana de la cual depende o en cometido funcionario en alguna avanzada, puerto o aeropuerto.

3.5 FUNCIONARIO

Cualquier funcionario del Servicio que ejerce facultades de fiscalización, ya sea en zona primaria o secundaria de jurisdicción de la Aduana de la cual depende o en alguna avanzada aduanera o perímetro fronterizo de vigilancia especial, puede detectar alguna irregularidad y, si ello ocurre, este funcionario debe emitir la correspondiente denuncia. Esta es la constancia escrita de la anomalía detectada con los antecedentes necesarios para su correcta comprensión. En consecuencia, el funcionario que pesquisa una infracción, ingresará al formulario de denuncia todos aquellos datos e información exigidos por normativa interna para su acertada inteligencia y resolución.

3.6 INFRACTOR

Es aquel usuario en contra del cual se emite una denuncia o cargo

3.7 JUNTA GENERAL

Es el organismo externo al Servicio de Aduanas que tiene competencia para conocer de las reclamaciones de las denuncias que el Servicio de aduanas emite y sanciona administrativamente.

3.8 MINISTERIO PÚBLICO

El Ministerio Público es aquel organismo autónomo e independiente del Servicio de Aduanas que tiene por misión dirigir las investigaciones por denuncias de delitos. En el caso de los delitos de contrabando, no puede iniciar la investigación de aquellos sin previa denuncia o querrela de la aduana en su calidad de víctima de estos delitos.

3.9 TESORERIA

Servicio Público encargado de las cobranzas fiscales, y en especial en el caso de Aduanas, de las multas aplicadas y ejecutoriadas y de los derechos e impuestos adeudados en las destinaciones aduaneras.

3.10 JEFE UNIDAD TECNICA

Esta unidad es la encargada de emitir los giros y cargos de la aduana que detectó la diferencia de gravámenes y en definitiva de la aduana que cursa la denuncia respectiva, cuando no le corresponde a la unidad de audiencias ni de controversias.

3.11 TRIBUNAL

El Tribunal está concebido en términos amplios comprendiendo tanto al tribunal o juzgado de Garantía, Oral, Civil, Tributario o Corte competente, encargado de resolver alguna cuestión penal o civil que esté directamente relacionada con una denuncia aduanera que puede o no afectar cargos formulados y/o mercancía objeto de las denuncias aludidas.

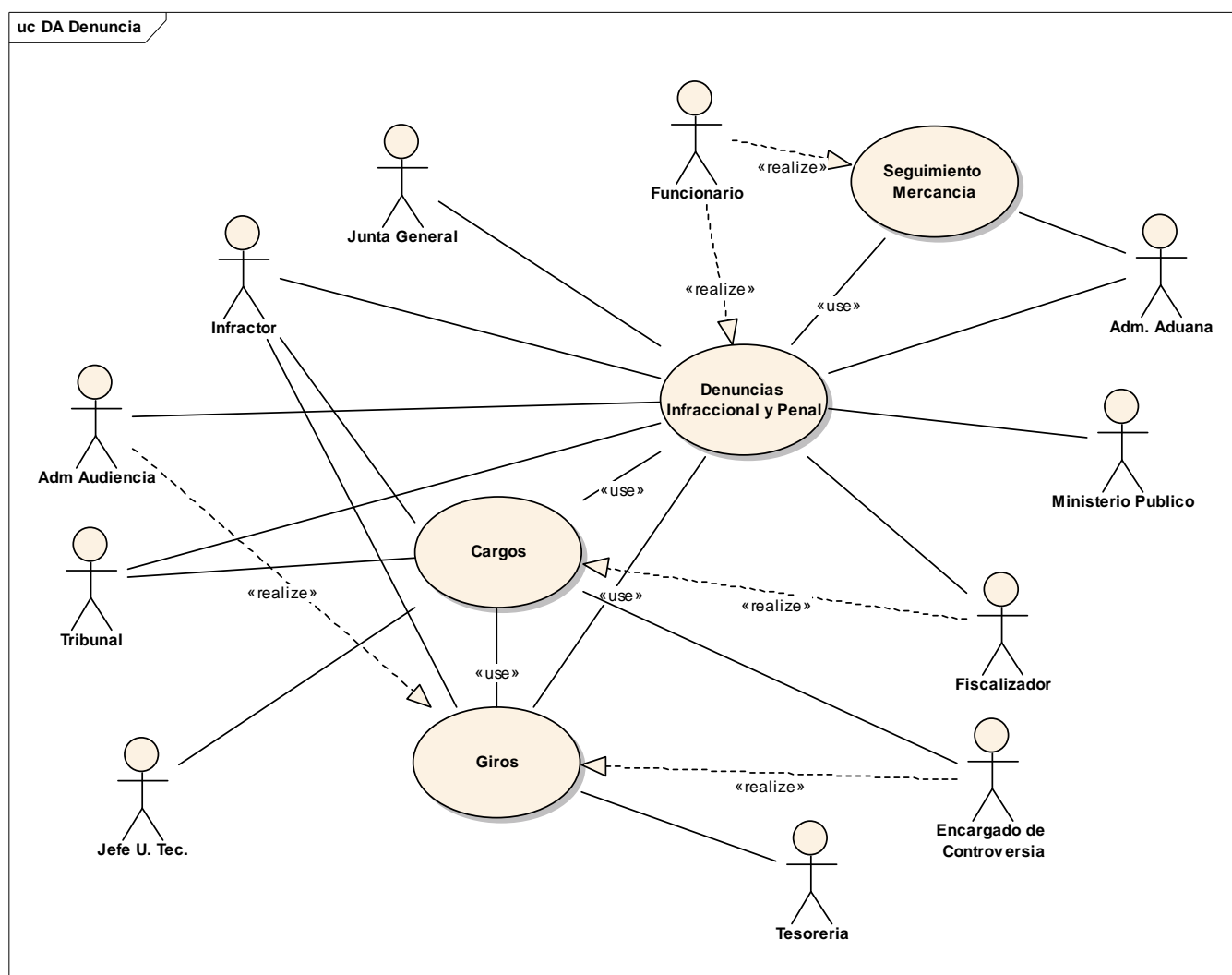
4 PROCESOS DENUNCIA CARGO Y DELITOS

El Servicio de Aduanas es un servicio fiscalizador, cuyo rol entre otros, es fiscalizar el cumplimiento de las normas de comercio exterior. En este control, puede detectar conductas que infringen dicha normativa, generándose en ese momento denuncias que dan cuenta de las conductas transgresoras. El objetivo de contar con este sistema de denuncias es efectuar el debido registro y control de los avances y resultados de esta misión fiscalizadora del Servicio.

Las denuncias pueden ser de dos tipos: de carácter infraccional o penales, en otros términos, las denuncias pueden constatar contravenciones infraccionales o delitos. Estos últimos, pueden ser aduaneros o de otra naturaleza que leyes especiales le ha dado al Servicio de Aduanas, la misión de fiscalizar su cumplimiento.

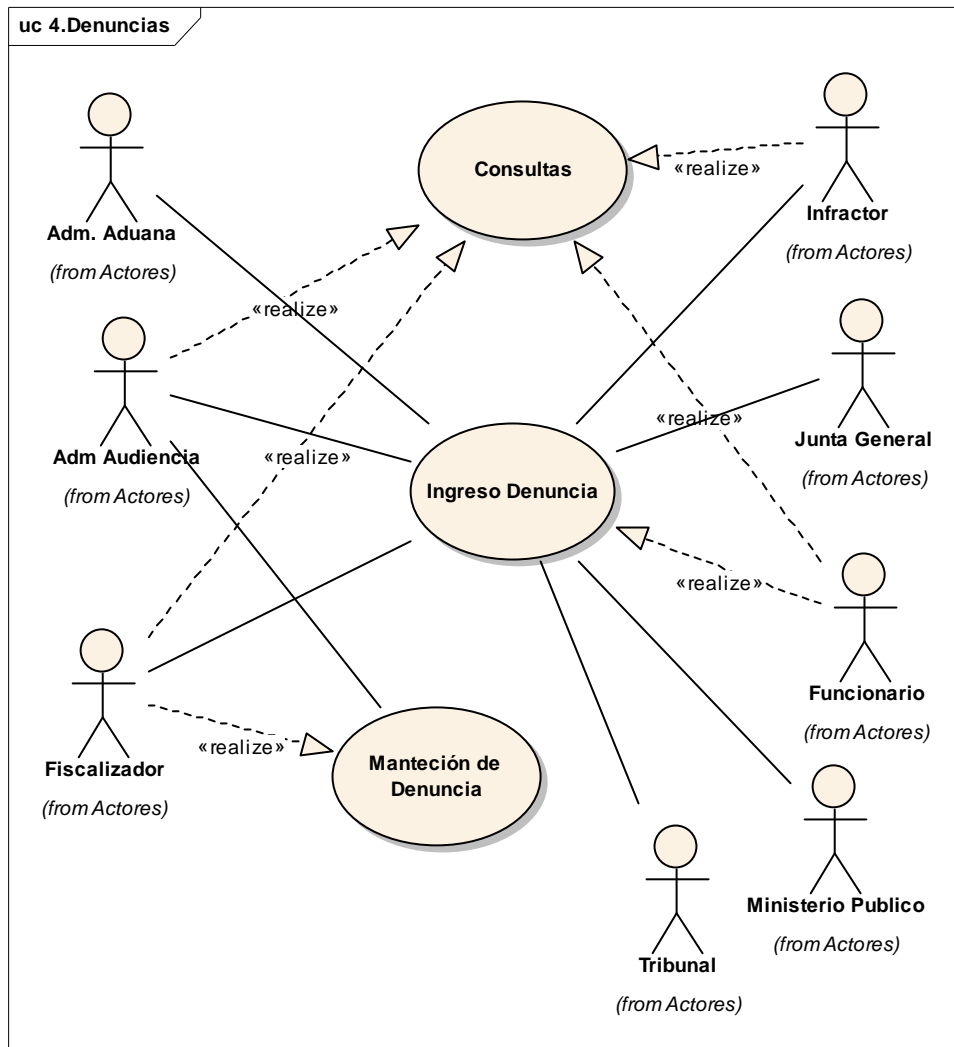
En algunos casos, estas denuncias generan retenciones de mercancías y, además, cargos por diferencias de derechos e impuestos, a veces sólo cargos, o ninguno de los anteriores.

En el diagrama siguiente se distinguen los módulos que al menos deberá contener el sistema:



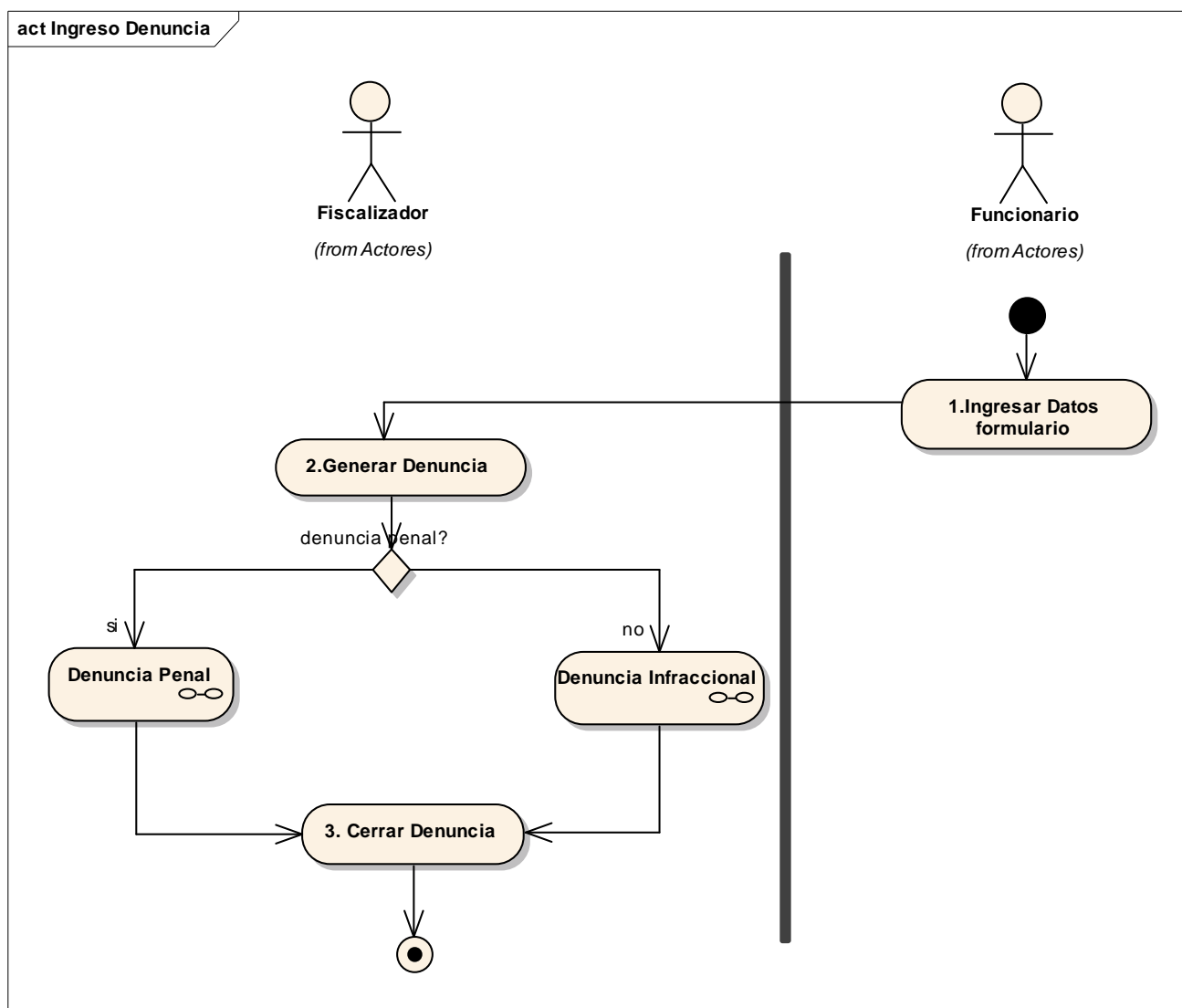
4.1 DENUNCIAS

El funcionario que detecte la infracción deberá confeccionar el Formulario de Denuncia, ingresando los datos directamente en el Sistema de Denuncias, quedando la denuncia en estado "ingresada"



4.1.1 INGRESO DENUNCIA

El funcionario que detecte la infracción deberá confeccionar la denuncia, en el formulario correspondiente y, en la oportunidad que proceda, emitir el Cargo o el Giro Comprobante de Pago, debiendo ingresar los datos directamente en el Sistema de Denuncias, quedando ésta en estado “ingresada”.



4.1.1.1 Ingresar datos al formulario

El funcionario que detectó la situación anómala debe indicar en formulario al menos los siguientes datos:

- Sección de la Aduana donde se genera la denuncia (tabla de secciones)
- Código Agente de Aduana (Tabla de Agentes de Aduanas)
- La norma infringida (Tabla de artículos que describen infracciones)

Según la norma infringida se despliegan los siguientes datos

DENUNCIAS INFRACCIONALES: artículos 173, 174, 175, 176 y art. 23 de la Ley Orgánica del Servicio y 23 de la Ley 20.096 (Ozono) (Existe tabla actual en sistema de denuncias)

- Formulario de registro de denunciados, que al menos contiene
 - Nombre denunciado infractor o infractores (abrir tabla de infractores)

- Documento de Identidad (RUT o pasaporte, cédula internacional, sin documento etc)
- Nacionalidad
- Formulario de registro de domicilios, que al menos contiene
 - Tipo de dirección (comercial, particular)
 - Domicilios
 - Comuna
- Etapa de formulación (tabla)
- Código de documento aduanero si existe
- Número del documento
- Fecha del documento
- Número interno del despacho
- La descripción precisa de los hechos que constituyen la infracción (campo memo)
- Valor aduanero de la mercancía
- Monto derechos e impuestos cancelados
- Monto de derechos e impuestos que deberían haberse cancelado
- Fecha del pago de los derechos e impuestos, si fuere procedente
- La multa máxima legal expresada en pesos.
- Multa para allanamiento
- Multa aplicada sin allanamiento para denuncias con menos de 6 UTM de multa máxima.
- Generar carpeta de antecedentes (que sirva para archivar documentos relacionados) (archivos word, Excel, PDF, Imágenes, etc)
- Autodenuncia: dejar constancia de la circunstancia de si hubo o no autodenuncia, la existencia o no de fiscalización o requerimiento previo del Servicio.
- Número de cargo si fuere procedente
- Tipo de mercancía (tabla descriptora)
 - Unidad de medida asociada a la mercancía
- Cantidad (dato numérico, calculable)
- Indicar si mercancía fue retenida o Incautada.
- Los demás datos necesarios para la decisión del asunto.

DENUNCIAS PENALES

Además de los datos ya mencionados, deben registrarse los siguientes:

- Denunciante policía u otro
- Número de oficio o parte que denuncia el hecho
- Fecha del documento que denuncia el hecho
- Lugar de ocurrencia (avanzada, puerto, etc.)
- Tipo de mercancía (tabla descriptora)
 - Unidad de medida asociada a la mercancía
- Cantidad (dato numérico, calculable)
- La descripción precisa de los hechos que constituyen el supuesto delito;
- Fecha de ocurrencia del ilícito
- La declaración de si existe o no incautación o retención de mercancía;
- El valor de la mercancía involucrada u objeto del delito,
- Indicar el monto de derechos e impuestos y perjuicio fiscal al que ascendería la conducta denunciada
- La individualización de la o las personas a quienes se les atribuye la conducta
- La norma que tipifica la conducta denunciada;
- La operación aduanera a la cual se asocia o mencionar si no existe operación asociada
- Numeración de cadena de custodia
- Los demás datos necesarios para una acertada decisión si es procedente o no el ofrecimiento de la Renuncia de la acción penal

Requerimientos:

- El sistema debe generar la numeración automática de la denuncia
- Las denuncias tendrá una numeración correlativo.

- El sistema debe entregar automáticamente el código de la aduana emisora de la denuncia
- El sistema debe registrar automáticamente el usuario que digita el formulario.
- Cada vez que se digite un documento de identificación del infractor el sistema debe mostrar un listado con las denuncias en donde ese documento esté registrado. (INGRESO DE DATOS Y CONSULTA DE DATOS)
- Permitir ingreso automático al formulario de todos los datos de la denuncia que existan en otros sistemas. Integración con otros sistemas internos y externos (DIN, DUS, Regímenes suspensivos, Min. Público, Tribunales)
- Permitir ingreso automático de formularios de denuncia desde otros sistemas (Carabineros, Policía Internacional, Avanzadas)
- Cuando la infracción consista en pago errónea de derechos e impuestos el sistema debe calcular la diferencia entre lo efectivamente pagado y lo que debió pagarse.
- Valor de la UTM del mes
- Valor del dólar vigente del mes
- El sistema debiera calcular el total del perjuicio fiscal (derechos e impuestos evadidos más IVA)
- Según la infracción de que se trate, el sistema debe calcular la multa máxima legal (Reglas de negocio)
- El sistema debiera de poder calcular cuando las denuncias son de una misma mercancía, los totales numéricos anuales y por aduana
- Botón duplicar datos de la denuncia cuando deben ingresarse un gran volumen de éstas
- Permitir que al poner el código de la glosa se despliegue ésta automáticamente
- Mensajes de alarma frente a ciertas circunstancias: períodos de tiempo, cambios de estado, etc.
- Cuando la denuncia se asocie a un Agente de Aduana, el código de él debe desplegar el rut respectivo, el nombre y el o los domicilios.
- Asociar los filtros de riesgos que respaldan la selección del documento aduanero que se denuncia.
- Permitir que el usuario tenga acceso a la documentación normativa e instrucciones que respaldan la formulación de la denuncia.
- El sistema debe tener a disposición del usuario plantillas tipos de denuncias según materia.
- El formulario de denuncia debe ser un documento independiente del giro.
- Dependiendo del tipo de denuncia deberá generar automáticamente un ingreso mercancía incautada o retenida
- Aplicar validaciones del negocio al formulario, tales como duplicación de denuncias, entre otras
- El sistema debe permitir generar denuncias automáticas cuando se refieren a hechos objetivos como SMDA (solicitud de modificación de documento aduanero) presentados extemporáneamente, incorporándose las reglas para ello

Sistema

- Declaración de Ingreso(Din)
- Declaración Única de Salida(Dus)
- Regímenes Suspensivos
- Sistemas externos

4.1.1.2 Generar Denuncia

Descripción:

El formulario de denuncia por infracción reglamentaria con la información registrada debe estar a disposición del fiscalizador que la validará, **la cual en caso de que no exista tal validación dado un plazo establecido se dará por validada(En caso de denuncias generadas por sistemas externas esta validación se realizará en forma automática).** Esta validación se entenderá realizada una vez que el fiscalizador presione el botón generador de denuncia. Con esto el

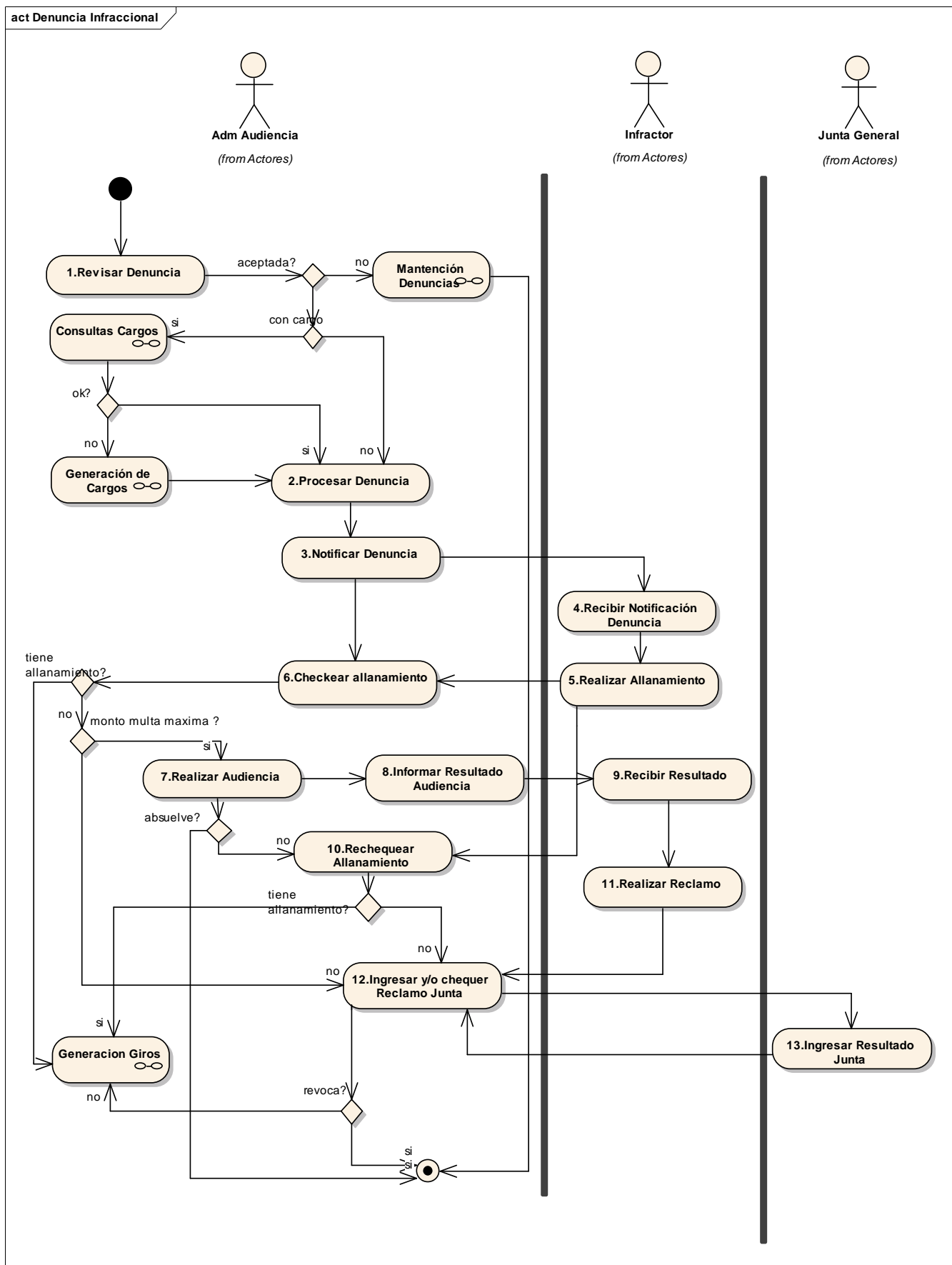
sistema automáticamente la derivará a Unidad de audiencias, excepto las que a continuación se indican:

- Denuncia infraccional con diferencia de derechos y/o impuestos a la unidad de controversias o técnica para generar cargo.
- Denuncias penales en aduanas sin asesoría jurídica al Administrador de la Aduana y
- Denuncias penales en Aduanas con abogado al Director Regional o al Administrador de la Aduana y al asesor jurídico de ella

Requerimientos:

- Solamente el funcionario autorizado puede generar la denuncia
- Listar las denuncias ingresadas ante el fiscalizador para su validación con incorporación de mensajes de aviso al inicio de la jornada laboral
- Impresión del formulario de denuncia
- El oficio denuncia al Ministerio Público deberá guardarse en carpeta de antecedentes
- El sistema debe generar según se defina, tipos de procedimiento por artículo de la Ordenanza, desplegar pantallas de ingreso de mercancía incautada o retenida
- La pantalla señalada debe contener a lo menos, lugar de almacenamiento, incautación administrativa, retención, incautación judicial, fecha.
- El sistema debe listar denuncias por infracción, y, tratándose de infracciones tipificadas en el art.174 de la Ordenanza, si son por valor o por clasificación.
- El sistema debe incorporar validaciones tales como impedir que se genere más de una denuncia idéntica por el mismo documento aduanero y RUT o cédula de identidad del infractor
- Generar automáticamente correos electrónicos a los funcionarios denunciantes cuyas denuncias han sido observadas por incompletas, erróneas o con falta de fundamento.
- Listar denuncias que han sido observadas.
- **Permitir ingresar observaciones o enmienda a la denuncia**

4.1.1.3 Denuncia Infraccional



1. Revisar Denuncia

Descripción:

La denuncia generada debe estar en línea ante el administrador de audiencias o el asesor jurídico en su caso, según sean denuncias infraccionales o penales. Estos funcionarios revisarán la información registrada; si hay errores menores, como datos numéricos, errores ortográficos u otros, se debe permitir entrar a la opción mantener denuncia y corregir. De igual modo, si faltan antecedentes, datos o alguna información complementaria deberá permitirse devolver la denuncia al generador de ella a fin de que se complemente o corrija dentro del plazo que se defina para ello.

Requerimientos:

- Listado de todas los formularios de denuncias ingresadas sin ser validadas por un fiscalizador.
- Listado de todas las denuncias generadas por la aduana que permita seleccionar y visualizar las denuncias
- Debe permitir visualizar si se formuló cargo por diferencia de derechos u otros impuestos dejados de percibir y si la información asociada está registrada por la Unidad correspondiente.
- Debe permitir revisar si la misma conducta está o ha sido denunciada por otra aduana y contra que infractores.
- El proceso debe incorporar filtros necesarios que de no llenarse no puede continuar el procedimiento

2. Procesar Denuncia

Descripción:

Esta actividad solo cambia el Estado de la denuncia generada en "para ser notificada"

Requerimientos:

Listarse en la Unidad de audiencias las denuncias para ser notificadas según el procedimiento de que se trate:

- Denuncias por Infracciones art.174 de la O de A. el sistema debe tener un campo que indique vencimiento del plazo de 60 días hábiles (de lunes a sábado) para la interposición de la reclamación del art.117. Si se interpone reclamo, la Unidad de controversias debiera ingresar información y automáticamente el sistema debiera impedir que dicha denuncia se notifique para audiencia, quedando en un estado "reclamada".
- Denuncias por otros artículos cuyas multas máximas son superior a 6 UTM la denuncia se listará para ser notificada la "citación a audiencia" la cual se realizará dentro de 10 días hábiles (lunes a viernes).
- Denuncias con menos de 6 UTM de multa máxima se notifica mencionándose las 3 multas (máxima, sin allanamiento y con allanamiento)
- Generar listado de estado diario que mencione la información necesaria para su acabada interpretación (listado que debe igualmente visualizarse en la página web del servicio por Aduana). Al menos debe aparecer: número de denuncia, fecha de la denuncia, código agente, código aduana, número de despacho, artículo ordenanza, fecha de notificación, fecha de vencimiento, fecha de audiencia, número del cargo si lo hay.
- Mecanismo que permita recalificar el carácter de infraccional a penal de la denuncia y retrotraer el procedimiento a su inicio llevando los antecedentes al asesor jurídico o a quien se defina

3. Notificar Denuncia

Descripción: Generar la notificación de la denuncia a ser enviada al infractor, la cual incluye dependiendo del tipo de denuncia, las alternativas de multa.

Procedimiento

- Por denuncia cuya multa máxima es superior a 6 UTM sólo debe mencionarse la multa máxima legal y la multa para allanamiento.
- Por denuncia cuya multa máxima es inferior a 6 UTM debe indicarse la multa máxima legal, la multa para allanamiento y la que se aplicará si no hay allanamiento.

Requerimientos:

- Se debe generar automáticamente la notificación al infractor vía estado diario
- Generar un listado con todas las denuncias que se publicarán para ser notificadas y además, mostrarlo en la página Web de la aduana respectiva
- A los agentes de Aduana, o, a aquellos que tengan registrado casilla electrónica ante el Servicio, dicha notificación se complementa a través de un correo electrónico que se despachará automáticamente el mismo día de la publicación del estado diario.
- El sistema debe proveer el formulario de denuncia a fin de efectuar notificación a quienes se les debe notificar mediante carta certificada. En este caso se debe registrar la fecha de ingreso a Correos.
- Debe considerarse que a lo menos el aviso de correo informe el número de la denuncia, si tiene cargo emitido; y los demás datos del despacho.
- El sistema debe avisar que la notificación por carta certificada se entiende efectuada al quinto día hábil siguiente a la fecha de la expedición (contado de lunes a viernes)
- Listar las denuncias que, notificadas por el estado diario, han transcurridos 10 días hábiles (lunes a viernes) para emitir el Giro si procediere.
- Listar las denuncias que, notificadas por el estado diario, han transcurridos 60 días hábiles (lunes a sábado) para interponer reclamación del art.117 de la Ord.de Ads. y este no ha sido deducido.
- Listar aquellas denuncias que no han sido notificadas por el estado diario para que lo sean por carta certificada, dentro de un período de tiempo a definir

4. Recibir Notificación Denuncia

Descripción:

El infractor recibe la notificación, o sea toma conocimiento de la denuncia. Este conocimiento lo puede tener por notificación personal, por el estado diario de la Aduana respectiva o por carta certificada, debiendo el sistema dejar constancia automática cuando proceda. En todo caso, el administrador de audiencias deberá registrar en el sistema la forma de notificar y su fecha cuando no se genere automáticamente.

La notificación personal de la denuncia que efectúe el Administrador de audiencias puede tener lugar siempre.

Sin perjuicio de lo anterior, en denuncias relacionadas con despachos aduaneros y con infractores que son usuarios habituales del sistema, se les puede notificar mediante estado diario el cual se complementa con la inclusión del mismo listado en la página web del Servicio por aduana. En estos casos, el Agente de Aduana interesado puede tener registrada una casilla electrónica, a la cual llegarán mensajes de correo electrónico cada vez que se le notifique por el referido estado, alguna actuación del Servicio en relación con una denuncia que le compete.

En otros casos, cuando no son usuarios habituales del Servicio, puede notificarse por carta certificada.

El infractor puede tomar posición activa y aceptar la denuncia y allanarse o sea pedir la emisión del giro para el pago de la multa para allanamiento o no hacer nada.

Tiene un plazo de 10 días contados de lunes a viernes para interponer reclamación para ante la Junta General.

Si transcurre dicho plazo, sin que el infractor haya interpuesto reclamación, se debe emitir el Giro por la multa aplicada sin allanamiento.

Requerimientos:

- Vencimientos automáticos de plazos de acuerdo a calendarios.
- Emisión de listado automático con menciones mínimas antes descritas para notificar vía estado diario de la Aduana;
- Emisión de listado automático con menciones mínimas antes descritas para publicar en página web de la Aduana respectiva;
- Campos para ingresar manualmente los datos de las distintas notificaciones a los infractores según necesidad
- Despacho automático de correos electrónicos a determinados infractores con casilla registrada ante el Servicio
- Fin del procedimiento en caso de registrarse un allanamiento

5. Realizar Allanamiento

Descripción:

Se define el allanamiento a la denuncia como el acto expreso de aceptación que hace el infractor de la denuncia notificada, comprometiéndose a no reclamarla y solicitando la emisión del giro para el pago de una multa de hasta el 10% de la máxima legal que ha sido prefijada y comunicada debidamente.

Requerimientos:

- Cálculo automático del 10% de las multas máxima
- Permitir realizar el pago via pagina web.
- Fin del procedimiento en caso de registrarse un allanamiento

6. Checkear allanamiento

Descripción:

El administrador de audiencias debe chequear en el sistema si hay o no allanamiento registrado. Lo habrá cuando el sistema haya recibido de las formas que se determine, la información sobre las circunstancias siguientes:

- - infractor reconoce y acepta la denuncia;
- - solicita aplicación de multa con allanamiento o sea de hasta un límite máximo de un 10% de la máxima legal

Requerimientos:

El sistema debe ser capaz de a lo menos:

- En los procedimientos por infracciones cuya multa máxima es inferior a 6 UTM el sistema una vez vencido el plazo de que dispone el infractor por ley para allanarse debe sugerir o proponer al usuario de la unidad de audiencias automáticamente el giro de la multa o enviar los antecedentes a la Junta General por haberse planteado un reclamo.
- En los procedimientos por infracciones con multa máxima superior a 6 UTM el sistema una vez vencido el plazo de los 10 días debe listar las denuncias que no ha habido allanamiento y que se ha programado audiencia según calendario, debe ser capaz de listar las audiencias por días calendario.
- En aquellas denuncias en que el infractor se ha allanado, tan pronto como el Servicio y el sistema han recibido dicha comunicación, debiera el sistema preguntar si emite el giro por la multa para allanamiento, limitando automáticamente la multa a girarse hasta el 10% de la multa máxima pues por ley no puede ser mayor, pero si puede ser inferior.
- Excepción: el art.23 de la Ley 20096 que no obstante haber allanamiento, no permite aplicación de multa atenuada.
- Si ha existido el allanamiento el sistema automáticamente debe llevar como etapa necesaria y única la formulación del Giro por la multa atenuada. Por ley no hay

posibilidad de reclamo ante la Junta, en otros términos, bloquear la continuación del procedimiento en el acceso al reclamo.

- Visualizar dicho bloqueo en pantalla de acceso a la Junta General

7. Realizar Audiencia

Descripción:

La audiencia es una instancia ante la aduana en que el infractor comparece a la Unidad de audiencia para hacer sus descargos. El infractor puede comparecer personalmente o a través de mandatario debidamente habilitado para ello.

Si en la audiencia, se constata que no ha sido emplazado y requerido a comparecer alguna persona que debe estar presente, se suspenderá la audiencia para el sólo efecto de hacer comparecer a quien se estima que debiera estar presente.

Requerimientos:

El sistema a lo menos debe permitir:

- Listar las audiencias diariamente según programa calendarizado previamente.
- Incorporar más de un denunciado.
- Permitir visualizar las audiencias suspendidas y dar un plazo para continuarla
- Proveer los nombres de los representantes o mandatarios autorizados para comparecer ante la aduana a nombre de los agentes de aduanas conforme el número 4 del artículo 201 de la Ordenanza de Aduanas.

8. Informar Resultado Audiencia

Descripción:

Al infractor asistente se le notifica en el acto de los resultados de la audiencia.

Al infractor rebelde se le pone en conocimiento mediante la publicación del estado diario el mismo día de la celebración de la audiencia. , con inclusión de dicha información en la página Web del Servicio. También podría darse un allanamiento a la denuncia en la audiencia, entonces lo que continúa es la emisión del giro y el correspondiente término del procedimiento.

Requerimientos:

- El sistema listará los resultados de las audiencias realizadas por día; dicho listado debe poderse imprimir para ser publicado en el estado diario de la aduana y subir a la página web con la misma fecha de realización de la audiencia.
- Alternativa de mantención de denuncias y multas por cuanto en el acta de la audiencia que sirve de resolución puede ordenarse modificar la denuncia y consecuentemente la multa aplicable.

9. Recibir Resultado

Descripción:

El infractor, en los procedimientos de más de 6 UTM de multa máxima, puede optar por aceptar lo resuelto en la audiencia, allanándose a la denuncia y aceptando la multa propuesta para allanamiento, entonces lo que continúa es la emisión del giro y el correspondiente término del procedimiento.

Si por el contrario, no está de acuerdo con lo resuelto en audiencia, puede reclamar para ante la Junta General de Aduanas dentro de los 10 días hábiles siguientes de la celebración de la audiencia.

Requerimientos:

- Cómputo de plazos en forma automática;

- Seguimiento de flujos predeterminados
- Incorporar hitos necesarios sin los cuales no puede continuar el procedimiento

10. Rechequear Allanamiento

Descripción:

Como señalamos, en la audiencia puede tener lugar un allanamiento a la denuncia la cual puede haberse o no modificado en virtud de las alegaciones de las partes.

Si se llega a un allanamiento, se emitirá el Giro por la multa atenuada que puede ser diferente a la que originalmente se propuso para allanamiento.

Requerimientos:

- La denuncia debe poder ser mantenida como resultado de la celebración de la audiencia;
- El sistema debe permitir archivar las actas como documentos adjuntos al proceso correspondiente y visualizarlas como documento Word cuando sea necesario

11. Realizar Reclamo

Descripción:

La parte infractora que no se ha allanado durante el curso del procedimiento, tiene derecho a reclamar de la multa aplicada. La multa aplicada por ley en todo caso debe ser superior al 10% de la multa máxima legal. El reclamo se presenta por escrito ante la unidad de audiencias, para que esta lo ingrese al sistema y lo remita a la Junta General para su conocimiento y resolución.

El plazo para su interposición es de 10 días hábiles contados desde la realización de la audiencia o, desde la notificación de la denuncia cuando la multa máxima de esta es inferior a 6 UTM

Requerimientos:

El sistema debe permitir remitir en línea los reclamos ante la Junta General, sin perjuicio de que luego se materialice dicha remisión por valija o por mano.

12. Ingresar y/o chequear Reclamo

Descripción:

La Unidad de audiencia debe estar atenta a aquellas denuncias que notificadas han transcurrido los 10 días hábiles desde la notificación o desde la realización de la audiencia, pues transcurrido dicho plazo, las reclamaciones que se presentes son extemporáneas.

Requerimientos:

El sistema debe permitir a lo menos:

- Automáticamente desestimar aquellas reclamaciones extemporáneas.
- Enviar o informar a la Junta de cuales denuncias le llegarán por vía del reclamo

13. Ingresar Resultado Junta

Descripción:

El administrador de audiencias debe ingresar los resultados del reclamo cuando estos le lleguen o, mejor aún si la Junta le remite en línea los resultados de la tramitación de los reclamos

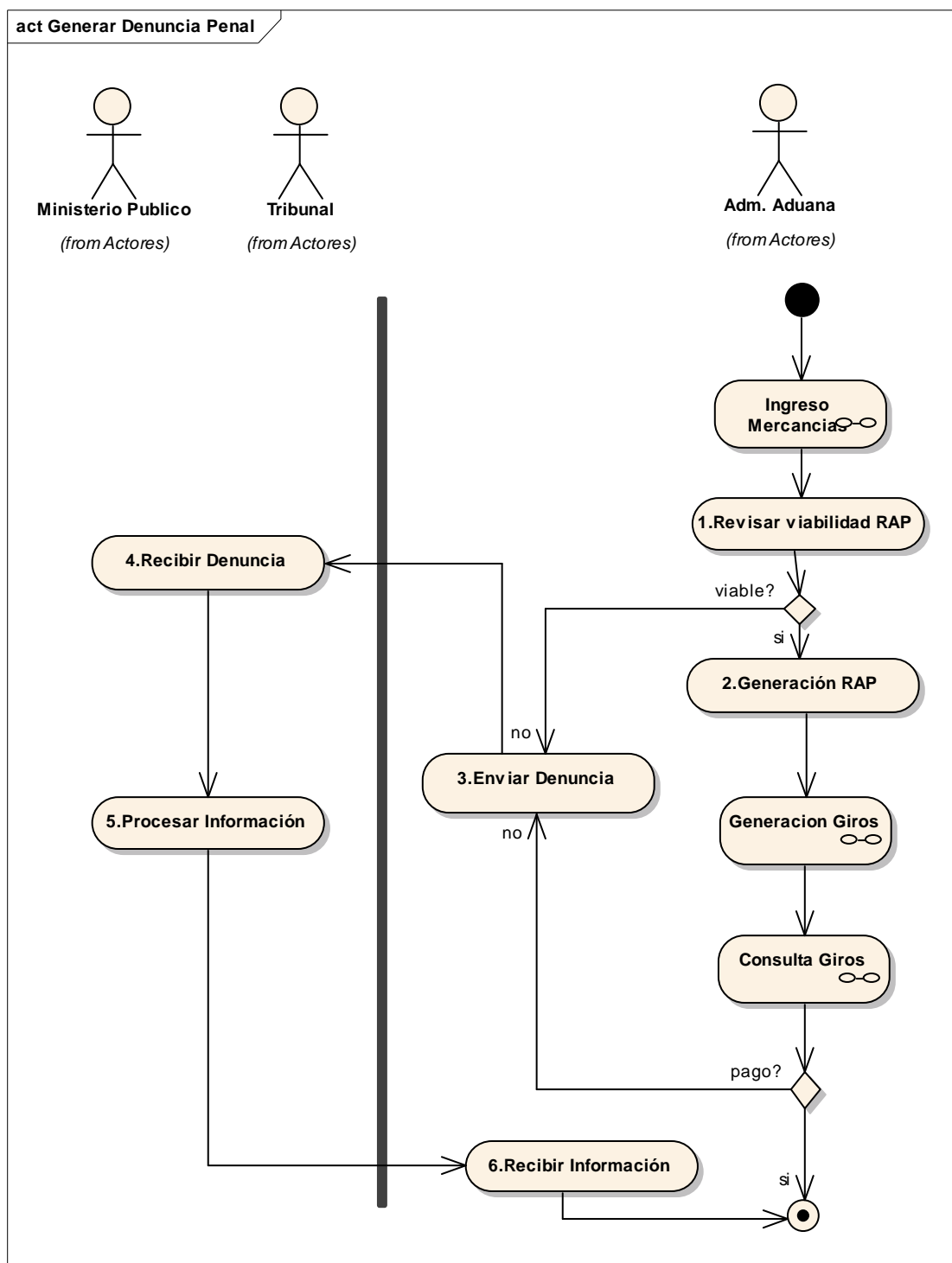
Requerimientos:

Con los resultados de la Junta el sistema debe proponer los caminos a seguir:

- Si el reclamo fue acogido y no hay multa, devuelve los antecedentes a la Unidad de audiencia, para que se registre la absolución
- Si el reclamo sólo fue acogido parcialmente debe permitir visualizar que el camino a seguir cuando los antecedentes vuelvan a la unidad de audiencia es la emisión del Giro alimentando el sistema con los resultados del reclamo (modificación de la denuncia y o de la multa)

- Si el reclamo fue desestimado, deben volver los antecedentes a la unidad de anuencias nada más que para registrar los resultados y emitir el giro a la brevedad.

4.1.1.4 Denuncia Penal



1. Revisar viabilidad RAP

Descripción:

Generada la denuncia por algún sistema externo – sin participación de aduanas - como podría ser de Carabineros o Policía, esta llegará en línea al departamento jurídico de la Aduana o Administrador de la Aduana que corresponda si así se ha convenido; en caso que no exista este

departamento, los antecedentes serán informados al Director Regional o Administrador de Aduana. Lo mismo se aplicará respecto de la denuncia por delito aduanero generada en base a un reporte interno de hechos ilícitos.

En caso contrario, los datos del reporte interno o externo no sistematizado deberán ser ingresados al sistema por el asesor jurídico de la Aduana o el Administrador de esta cuando corresponda, agregándose al formulario el máximo de antecedentes que se puedan obtener de los sistemas conectados, para la acertada resolución y determinación de la procedencia o improcedencia de la RAP. Además, cuando la denuncia se ha generado en base a un reporte interno aquella debe estar disponible para que el funcionario del Servicio que haya detectado la conducta denunciada, la complemente con los datos requeridos, en caso de ser necesario.

Requerimientos:

El sistema deberá permitir

- Adjuntar información a la denuncia
- Listar todas las denuncias penales sin revisión
- Listar las denuncias con observación para ser complementadas
- Generar campos indispensables de llenado.

2. Generación RAP

Descripción:

El formulario debe llegar en línea al departamento de Asesoría Jurídica o al Administrador a través del sistema.

El Administrador de la Aduana, apreciará los antecedentes de la conducta denunciada y de los cuales da constancia el formulario, y, concluyendo su procedencia, ingresará en el sistema el monto por el cual se ofrece el beneficio y el vencimiento.

Comunicada dicha cantidad al infractor denunciado, se señalará si el infractor se acoge o no al beneficio. En caso afirmativo, se indicará el número del Giro emitido para el ingreso fiscal de dichos dineros y con dicha constancia se dictará la Resolución respectiva que aprueba la renuncia de la acción penal. Una vez afinada dicha resolución se ingresará el número en el campo respectivo y se archivarán los antecedentes.

Una vez dictada la resolución de concesión de la RAP dicha información debe estar al acceso del Jefe del recinto de Depósito o Unidad de subasta que tiene la supervisión de la mercancía almacenada o retenida, para que tome conocimiento de los términos de aquella especialmente en relación con la mercancía. (si queda a disposición del interesado previo pago de los derechos e impuestos correspondientes, o si queda para destrucción o si queda en abandono, o debe restringirse su circulación permitiendo solo algún tipo de destinación).

En caso de no concederse el beneficio, el asesor jurídico deberá elaborar borrador de denuncia para el Sr. ADMINISTRADOR DE ADUANAS.

Afinada la denuncia o querella, se dirigirá al Ministerio Público o al Juzgado de Garantía según corresponda y se ingresará al sistema la información siguiente:

- Denuncia o querella N° y fecha
- Forma de denunciar: verbal telefónica, por correo electrónico, por Oficio o por escrito de querella
- RUC
- RIT
- Fiscal a cargo

Afinada la denuncia o la querella, esta se dirigirá al Ministerio Público o al Juzgado de Garantía y se ingresará al sistema la información siguiente:

- Denuncia o querella N° y fecha de presentación
- Forma de denunciar: verbal telefónica, por correo electrónico o por Oficio o querella,
- RUC
- Fiscal a cargo
- RIT tribunal

Una vez efectuada la denuncia formal al Ministerio Público o la querella ante el Juez de Garantía y hasta antes de la celebración de la audiencia de formalización de la investigación, puede tener lugar igualmente el beneficio de la renuncia de la acción penal. Después de esta formalización, pueden tener lugar los acuerdos reparatorios. Este, tiene mínimos establecidos por la ley, no pudiendo ser de un monto inferior a una vez el valor de la mercancía, se sugiere ver posibilidad de que el sistema valide dicha información.

Requerimientos:

- El reporte o informe de hechos ilícitos (La denuncia) deben estar en línea a disposición del Administrador de Aduanas, del Abogado Asesor Jurídico y del fiscalizador que lo generó para su complemento en caso de ser necesario.
- Botón duplicar datos de la denuncia cuando deben ingresarse un gran volumen de éstas
- Permitir que al poner el código de la glosa se despliegue ésta automáticamente
- Mensajes de alarma frente a ciertas circunstancias: períodos de tiempo, cambios de estado, etc.
- Relación con otros sistemas del Servicio o externos: mercancías, giros, cargos, información de agentes de aduanas, Dicom; Destinaciones aduaneras; Registro civil, RNVM, Min. Público, Tribunales, etc.
- Generación de Giro automático tanto para el pago del beneficio de la RAP como del pago de derechos e impuestos en caso que el interesado pueda y quiera retirar su mercancía
- Permitir que el infractor en pantalla tome conocimiento del monto del beneficio, de su confirmación a través de una pantalla interactiva e imprima consecuentemente el Giro o pague a través de WEB PAY, esto es ingresando el pago electrónico a través del sitio www.tesorería.cl
- El sistema debe permitir que la persona o funcionario encargado de almacén o de comercialización que tiene la custodia de la mercancía retenida, pueda observar que el Giro fue emitido y pagado, a efectos de si entrega o no la mercancía retenida.
- El sistema debe generar una alerta en caso de vehículos usados, o de otra mercancía prohibida CITES por ejemplo, restringiendo la entrega bajo condición de que se registre N° de DIN o de DIPS o de Resolución de la autoridad aduanera que faculta dicha entrega.
- Mecanismo que permita recalificar el carácter de penal a infraccional de la denuncia y retrotraer el procedimiento a su inicio a unidad de audiencia.
- El sistema debe estar en línea disponible para el permanente control de la Subdirección Jurídica (CENTRAL) con las alertas respectivas que se definan (por inmovilidad, transcurso del tiempo, etc.)

3. Enviar Denuncia (o presentación querella)

Descripción:

Transcurrido el tiempo de vencimiento de la oferta sin que haya constancia en el sistema del pago del Giro de la renuncia de la acción penal (RAP), el Administrador de la Aduana o, en su caso el Asesor jurídico si lo hubiere, debe efectuar la denuncia formal al Ministerio Público o la querella ante el Juez de Garantía e ingresar la información correspondiente: fecha y número de oficio, fecha de la denuncia telefónica, verbal o escrita o de la querella, fiscal a cargo, RUC, Juzgado de garantía, RIT.

Requerimientos:

- El sistema debe generar alerta con el vencimiento del plazo concedido para el pago de la RAP;
- Acceder al sistema de pagos de Giros y validar si el Giro emitido por esa denuncia está o no realmente pagado.
- Si no hay constancia del pago debe generar otra alarma con plazo de vencimiento para ingresar datos de la denuncia en oficio o querella.
- Permitir el ingreso automático de información desde otros sistemas externos (Carabineros, Policía Internacional, Avanzadas, Min. Público) ej RUC
- Relación con otros sistemas del Servicio o externos: mercancías, giros, cargos, Tesorería
- La denuncia en el sistema debe estar en línea a disposición de Administrador de Aduanas, Abogado Asesor Jurídico y fiscalizador que la genera para su complemento en caso de ser necesario.
- Relación con otros sistemas del Servicio o externos: información de agentes de aduanas, Destinaciones aduaneras, Sistema del Ministerio Público y Tribunales (Juzgado de Garantía u Oral)

4. Recibir Denuncia

Descripción:

El Ministerio Público es el Organismo encargado de dirigir las investigaciones por delitos. En el caso de los delitos de contrabando, el Ministerio público previo al inicio de la investigación debe recibir la denuncia del Servicio de Aduanas en cualquier forma. Sin ella no puede investigar. Puede también iniciarse la investigación con la querella respectiva ante el juez competente.

Requerimientos:

- Permitir el ingreso automático de información desde otros sistemas externos (Min. Público - Tribunales)
- Impactar información remitida vía correo electrónico desde el Min. Público y Tribunal
- Ingresar información vía manual al sistema

Sistemas:

- Regimenes Suspensivos
- Conexiones con el sistema de las mercancías incautadas o retenidas
- Sistemas del Ministerio Público y Tribunales

5. Procesar Información

Descripción:

El Ministerio Público procesa la información contenida en la denuncia y procede a:

- Abrir Rol Único de causa RUC
- Ingresa la denuncia
- Decreta medidas investigativas
- Puede generarse RIT (rol interno de tribunal)
- Puede también decretar: archivo provisional, No inicio de la Investigación o aplicar principio de oportunidad
- La Aduana podría reclamar de estas decisiones del fiscal, derechos que tienen que ejercerse con plazos

Requerimientos:

- El sistema debe permitir impactar información desde el sistema del Ministerio Público (las diligencias de investigación despachadas) y del poder judicial, concretamente de los juzgados de Garantía y tribunales orales.
- que el asesor jurídico ingrese dicha información en forma manual
- El sistema debe despachar alarmas frente al vencimiento de plazos para reclamar de las resoluciones del Fiscal que aplican oportunidad, archivo provisional o no inicio de investigación

6. Recibir Información

Descripción:

Mantenimiento manual de avances de la investigación ante el Ministerio Público, Juzgados de Garantía, Tribunales Orales y las Cortes respectivas.

Impacto automático en el sistema de Aduanas de los registros y eventos que ocurran en el sistema de los fiscales y del poder judicial

Conectar el sistema de las mercancías (cadena de custodia) Fiscal-Aduanas.

Requerimientos:

- Consultar y/o adjuntar información de las denuncias o querellas penales en carpetas digitales identificadas por Rol interno, Rol Único de causas del Ministerio Público y RIT del Juzgado de garantía
- El sistema debe permitir tantos campos de acuerdo a necesidad para registrar los diferentes eventos o modificaciones de estado que tenga la denuncia

Algunos datos que deberán contener las carpetas digitales son:

- Aduana de inicio de carpeta
- Número de documento que reporta hechos ilícitos y fecha
- Sección de la Aduana que denuncia o Policías u otra
- N° carpeta Interna
- Nombre denunciado o denunciados
- Cedula de Identidad u otro documento de identidad
- Domicilio
- Documento aduanero y fecha
- Mercancía
- Cantidad
- Valor
- Derechos e impuestos
- Total perjuicio fiscal
- Descripción de conducta
- Norma infringida
- RAP (si se concedió) Monto y Fecha de Resolución
- Oficio denuncia al Ministerio Público N° y fecha
- Querella ante el Juez de Garantía, N° y fecha
- RUC
- RIT
- Fiscalía, Fiscal adjunto, asistente
- Facultad del fiscal
- Salida alternativa, fecha, monto, condición,
- Fecha formalización,
- Facultad fiscal después del cierre de la investigación
- Fecha audiencia preparación de juicio oral,
- Audiencia de juicio oral, resultado, fallo, recursos
- Observaciones,
- Adjuntar documentación
- Requerimiento al Consejo de Defensa del Estado
- Categoría de celdas: indispensables o necesarias (no deben faltar para pasar a la siguiente etapa), sugeridas o alternativas (pueden faltar y no impiden pasar a la siguiente etapa)

Sistemas:

Ministerio Público y Poder Judicial

4.1.2 MANTENCIÓN DE DENUNCIAS

Descripción:

Operaciones sobre el estado de las denuncias penales e infraccionales.

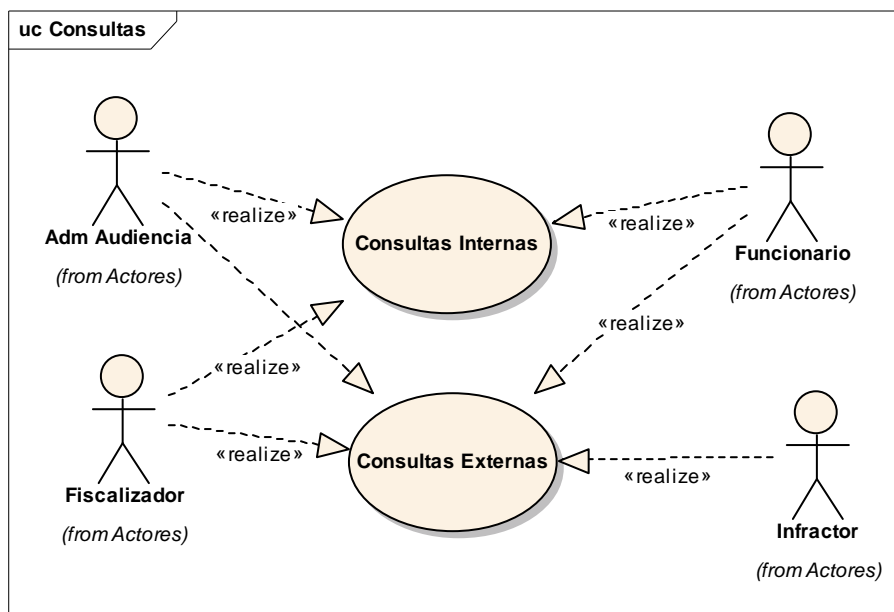
Algunas de las operaciones que se pueden realizar sobre las denuncias penales e infraccionales son:

- Modificar datos del formulario de la denuncia sólo los funcionarios a los cuales se les asigne dicha función.
- Cambiar Estado, por ejemplo dejar sin efecto, devolver denuncia, entre otras, en cada uno de las instancias dejar registro de la razón del cambio.
- Adjuntar antecedentes a la denuncia penales e infraccionales.

Requerimiento:

- Cualquier operación que llame a alguna operación de mantención de denuncia, debe volver a la pantalla de origen
- Permitir adjuntar archivos asociados a la denuncia.

4.1.3 CONSULTAS



4.1.3.1 Consultas Internas

Descripción: Se consideran todas las consultas van a estar disponibles para los usuario con privilegios establecidos de la aduana.

Algunas de las consultas contempladas son:

- Generar el indicador de desempeño de denuncias para el PMG
- Generar consultas y estadísticas solicitadas por la Aduana (materias, cantidades por aduanas, valor, mercancías incautadas, Agentes de Aduanas (antecedentes de conducta), etc.).
- Generar consultas acerca de los diversos estados de las denuncias(absueltas, en tribunal, anuladas, rechazadas, etc.)
- Seguimiento de las denuncias en general y en particular según el tipo de denuncia y las de las querellas presentadas

Requerimiento:

- El sistema debe permitir el despliegue de al menos las consultas descritas
- El sistema debe permitir generar carpetas digitales en las cuales se van juntando o archivando la documentación generada relacionada según orden cronológico, bajo un número de orden que puede ser el mismo RUC que le otorga el Ministerio Publico, Rol Interno de carpetas u otro. Dichas carpetas deben estar accesibles ante la Subdirección Jurídica DNA

4.1.3.2 Consultas externas

Descripción:

Se consideran que las consultas van a estar disponibles para los usuarios con privilegios establecidos internos y externos a la aduana.

Algunas de las consultas contempladas son:

- Notificación de denuncias

- Giro de comprobante de pago

Requerimiento:

- El sistema debe permitir el despliegue de al menos las consultas descritas
- Permitir imprimir en papel el comprobante de pago en pesos

4.2 GIROS

El GIRO se refiere al documento en que se materializa el pago de los impuestos, tasas, recargos y demás gravámenes que debe realizar una persona o empresa al Fisco, por la importación de una mercancía, como igualmente para el pago de las multas que se formulen.

Las declaraciones que causen derechos, impuestos, tasas y demás gravámenes, incluyen el documento de pago, denominado "Liquidación de Gravámenes Giro Comprobante de Pago".

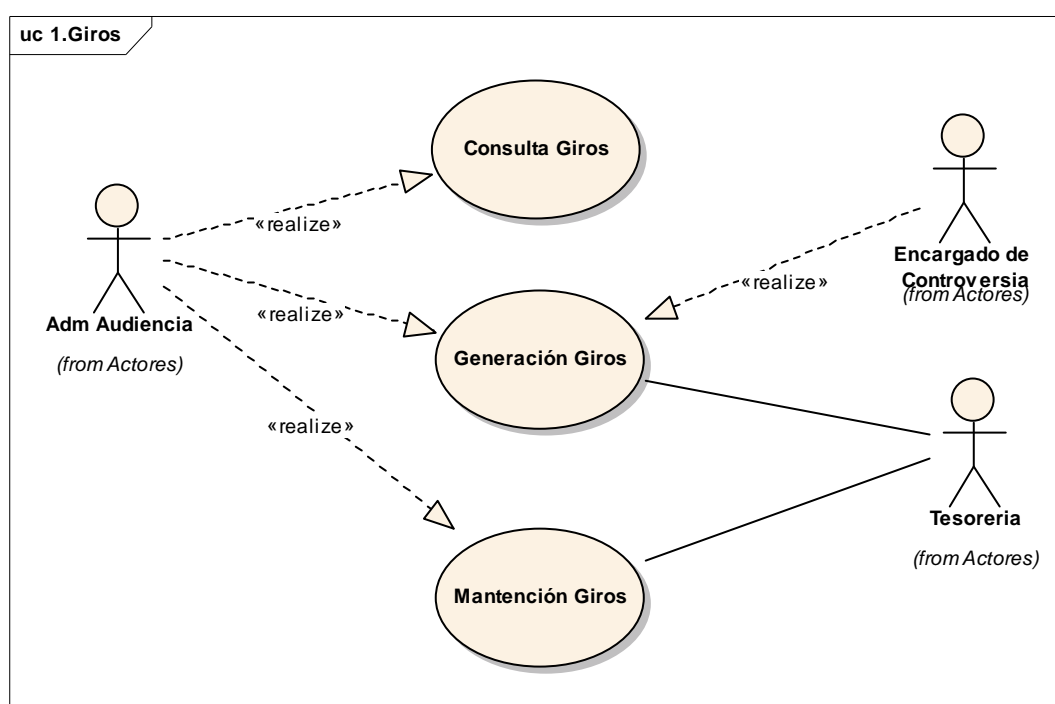
Este formulario, es un documento de uso múltiple respecto de los tipos de pago que permite ingresar con él:

- Giro Comprobante de Pago en US \$ (F-15) para cancelar al contado los gravámenes aduaneros.
- Giro Comprobante de Pago en US \$ para Operación de Pago Diferido (F-14),
- Giro Comprobante de Pago Adicional en US \$ (F-09).
- Giro Comprobante de Pago en Pesos (F-16) para la cancelación de multas que origine la tramitación de un documento aduanero.
- Giro Comprobante de Pago en US \$ para traspasos de operaciones acogidas a pago diferido o Crédito Fiscal (F-19)
- Giro Comprobante de Pago en US \$ para operaciones simplificadas(F17)
- Giro Comprobante de Pago en US \$ para operaciones vía postal (F18)

Para este proyecto sólo se consideran los Giros que se generan producto de las acciones relacionadas: pagos de multas (F 16) y giro adicional (F09).

- El formulario F-09 se utiliza para la cancelación de diferencia de derechos e impuestos dejados de percibir; recargo de conformidad al artículo 154 de la Ordenanza de Aduanas; tasa interés almacén particular (artículo 109 Ord. de Ads.); tasa admisión temporal (artículo 107 Ord. de Ads.); desafectaciones; I.V.A.; D.L. 2564 y 3059/79;almacenaje fiscal ;
- El formulario F-16 se utiliza para la cancelación de las multas generadas por una denuncia.
 - En el sistema actual el formulario de Denuncia hace las veces de "Denuncia y Giro" y es llamando "Formulario de Denuncia y Giro Comprobante de Pago F-16"
 - El formulario es utilizado como Denuncia y Giro en los siguientes casos:
 - Denuncias formuladas por Infracciones reglamentarias contenidas en los ART.172; 173; 174 y 175 de la Ordenanza de Aduanas, detectadas por el funcionario aduanero durante la tramitación del documento.
 - Denuncias formuladas por delitos de contrabando aduanero detectado por el funcionario aduanero al efectuar el aforo físico o documental.
 - Errores en la Declaración de Ingreso, detectados por el Despachador o interesado después de su notificación.
 - El formulario se utiliza como "Giro de Pago" solo en los siguientes casos:
 - Denuncias de carácter penal en que se acoge la Renuncia de Acción Penal.
 - Los montos correspondientes a subastas aduaneras
 - Los montos por pago de dictámenes emitidos por el Servicio de Aduanas
 - Devolución Reintegros ley 18.480
 - Devolución Reintegros ley 18.708
 - Los montos correspondientes a multas por concepto de la aplicación de la jurisdicción disciplinaria del DNA

- Se requiere del nuevo sistema separar el formulario de denuncias F-16 con el de Giro Comprobante de Pago por los siguientes motivos:
 - La denuncia solo debe utilizarse para exponer los antecedentes que dieron origen a la infracción.
 - El Giro solo debe utilizarse para establecer la multa definitiva con el cual el infractor cancelará en un Banco o Institución financiera o mediante el pago electrónico ingresando al sitio www.tesoreria.cl
 - Actualmente para cancelar en forma manual la multa, el infractor debe imprimir la Denuncia completa.
 - Si el Giro es anulado la denuncia también es anulada.
 - La denuncia permite la generación de un solo giro, lo que ocasiona problema cuando existen varios infractores.
 - Ver posibilidad de que el sistema impida la emisión de Giros para el pago de derechos e impuestos por mercancía que NO PUEDE IMPORTARSE



4.2.1 CONSULTA GIROS

Las consultas a los Giros deben estar disponibles para los usuarios con privilegios establecidos de la aduana. Algunas de las consultas que deberá contener el sistema son:

- Consultas por tipo de Giro F-09 o F-16 emitidos
- Consultas por Giros emitidos en un periodo determinado.
- Giros de operaciones cancelados mediante pago electrónico.
- Giros anulados
- Monto total girado anual por Aduana
- Consultas por numero Giro o por algún dato asociado a la denuncia, por ejemplo rut del infractor.

Requerimiento:

- El sistema debe permitir el despliegue de al menos las consultas descritas
- La interfaz de consulta debe ser de fácil entendimiento y uso para el funcionario que necesita buscar un dato.
- El resultado de una consulta debe desplegar todos los datos del Giro.

- El resultado de la consulta deberá tener disponible los datos de la Denuncia y el Cargo para consultar.

4.2.2 MANTENCIÓN GIROS

La mantención de los Giros corresponde a las operaciones que se realizan en forma posterior al ingreso del Giro. La única operación aceptada es la anulación del Giro producto de la incorrecta liquidación de los valores o por la anulación de la Denuncia o el Cargo.

Requerimiento:

La mantención debe estar asignada a funcionarios con privilegios para su ejecución.

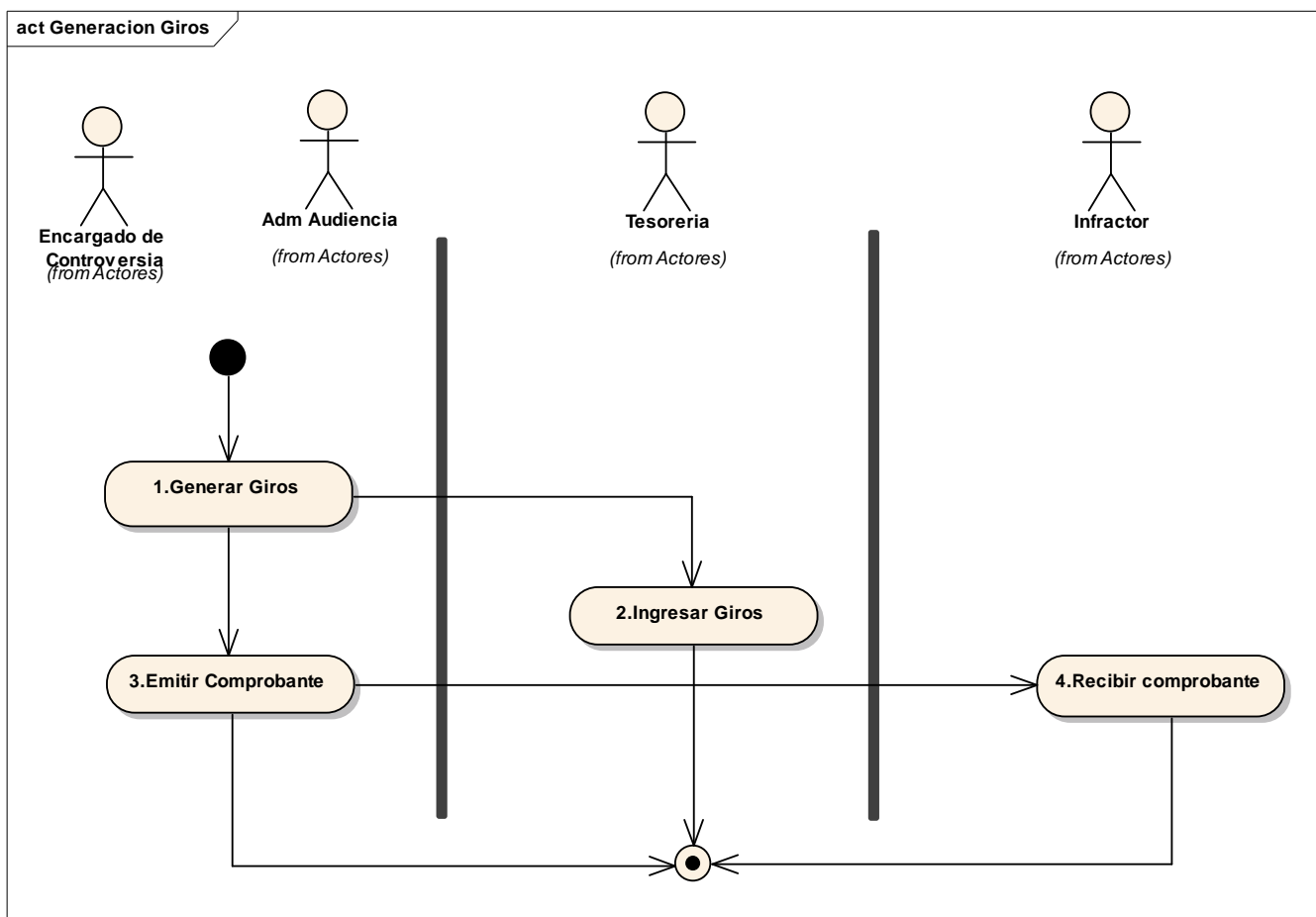
4.2.3 GENERACION GIROS

Existen diversos giros de los cuales se describen

- Giros F-15
- Giros F-14
- Giros F-17
- Giros F-18

Los siguientes son los que deberá permitir administrar el sistema

- Giros F-16 por Denuncia: Corresponde al acto que realiza el Administrador de Audiencias cuando ingresa al Sistema de Denuncias el monto de la multa final que se hubiere aplicado en definitiva y la emisión del Giro Comprobante en pesos F-16.
- Giros F-09 por Cargo: Debe emitirse por la Unidad Técnica una vez firme y ejecutoriada la sentencia definitiva que falla la reclamación del art.117 de la Ord. de Ads. o una vez transcurridos los 60 días de notificación del cargo sin que el reclamo se haya interpuesto. Asimismo, cuando antes de transcurridos los 60 días, el interesado solicita expresamente que desea cancelar los derechos e impuestos dejados de percibir.



4.2.3.1 1. Generar Giros

Descripción:

Generación de un Giro Comprobante de Pago en pesos por una Denuncia:

Para las denuncias por infracciones reglamentarias contenidas en los ART. 173; 174, 175 y 176 Rede la Ordenanza de Aduanas, existe un formulario único de Denuncia y Giro Comprobante de pago contenidos en el mismo documento. Para el nuevo sistema estos formularios deberán estar separados.

El Giro Comprobante de Pago por el monto de la multa aplicada deberá emitirse por el funcionario de la Unidad de Audiencias, una vez transcurrido el plazo de diez días hábiles siguientes a la fecha de la audiencia, sino se hubiere formalizado reclamo ante la Junta General de Aduanas o bien, una vez resuelto éste, según sea al caso. También se emitirá el Giro por la multa atenuada cuando se haya dado lugar al allanamiento a la Denuncia dentro de igual plazo.

Con excepción de las multas fijadas por la Junta General de Aduanas, en el evento que el monto de la multa aplicada en definitiva, sea inferior a US 10,00 podrá no emitirse el Giro Comprobante de Pago. En el sistema debe dejarse constancia de esta circunstancia.

La generación del Giro es realizada por el Administrador de Audiencias cuando ingresa al Sistema de Denuncias el monto de la multa final que se debe aplicar en definitiva una vez afinado el procedimiento.

Generación de un Giro por un Cargo:

Debe emitirse por la Unidad Técnica una vez firme y ejecutoriada la sentencia definitiva que falla la reclamación del art.117 de la Ord. Ads. o una vez transcurridos los 60 días de notificación del cargo sin que el reclamo se haya interpuesto. Asimismo puede ser emitido, aún antes de transcurridos los 60 días, a petición expresa del interesado. (Ej.: Renuncia expresa del plazo, solicitud del usuario de zona franca para el pago de derechos e impuestos por mercancía reexpedida sin constancia de cancelación)

Los datos que al menos se deberá consignar en el Giro son los siguientes:

- N° del documento que origino el Giro (N° de Denuncia, N° de Cargo)
- Fecha del documento
- Multas y otros
- Código de cuenta
- Valor en pesos que corresponde aplicar
- Total a pagar

Requerimientos:

- El formulario de denuncia debe estar separado del Giro F-16
- Debe generarse en forma automática en 4 ejemplares a lo menos: Despachador de Aduana, Interesado, Tesorería, Banco, etc.
- Formato debe respetar instrucciones de letra, espacio y márgenes de acuerdo a normativa interna
- Cuando una denuncia es anulada en el sistema, el Giro Comprobante de Pago F-16 también debe ser anulado
- Cuando un Giro Comprobante de Pago F-16 es anulado, no necesariamente debe ser anulada su denuncia.
- En virtud de un cargo puedan emitirse varios giros.
- No se puede anular un cargo si existe un giro asociado.
- Cada denuncia da lugar a lo menos a un Giro, pero puede dar lugar a otros más.
- Cada vez que el Giro se asocie a una denuncia en el formulario de Giro al mencionarse el número de la denuncia debe aparecerse automáticamente los siguientes datos del encabezado, a lo menos: infractor, si es un despachador, el código del agente, RUT del denunciado, dirección, tipo de infracción, rol interno de carpeta, RUC si procede, Código Aduana que abrió carpeta, código sección denunciante, tipo de operación aduanera que generó denuncia.
- El Giro debe tener un espacio para la liquidación de la multa, según los diferentes tipos de denuncias:
 - multa máxima, multa de allanamiento, multa aplicada sin allanamiento para denuncias infraccionales
 - multas por Renuncia de la acción penal en las denuncias penales
 - monto de los derechos e impuestos evadidos para el cálculo de las multas máximas asociadas
- Debe permitir la digitación de todas las tipos de giros descritos
- Aplicar validaciones del negocio al formulario
- Permitir girar antes del vencimiento del plazo dejando la constancia de la solicitud
- Mantener una carpeta virtual, el cual permita adjuntar información asociada a este giro

4.2.3.2 2. Emisión de un Giros

Descripción:

Una vez ingresado un Giro, debe ser remitido en forma automática, en línea, vía electrónica a Tesorería General de la República, para el posterior pago del giro por parte del infractor.

Requerimientos:

- Envío en forma electrónica del Giro a Tesorería, en línea.

4.2.3.3 3. Emitir Comprobante

Descripción:

El infractor debe conocer los giros que se le están emitiendo para poder cancelarlos.

Requerimientos:

El infractor debe conocer los giros emitidos vía página web.

4.2.3.4 4. Recibir comprobante

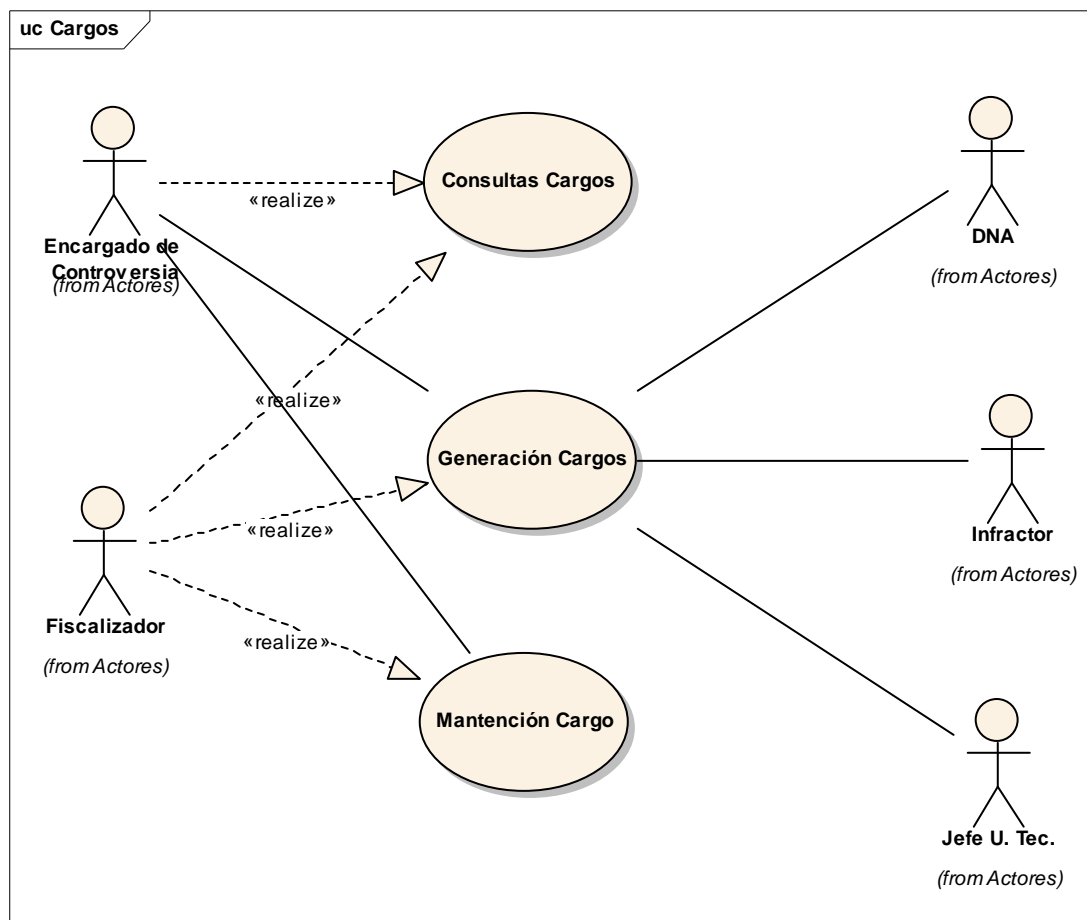
Descripción:

El infractor debe poder cancelar el Giro en forma electrónica o manual, manual a través de la impresión del Giro y su cancelación en el Banco o directamente en Tesorería, a través del pago electrónico, ingresando al sitio www.tesoreria.cl.

Requerimientos:

- Imprimir el Giro desde la página web para pagarlo en el Banco.
- Emitir comprobante de pago electrónico cuando el pago se efectuó a través de página web.

4.3 CARGOS



4.3.1 CONSULTAS CARGOS

Consultas Internas

Descripción:

Se considera todas las consultas que podrán efectuar los funcionarios del Servicio que cuenten con los privilegios establecidos por Aduanas.

Requerimientos:

- Estadísticas acerca de los cargos realizados por cada aduana
- Información de Cargos mayores a cierto monto
- Información de cargos por RUT
- Información de los cargos por: materia, partida arancelaria o tratado.
- Información del estado actual de la tramitación del cargo.

Consultas Externas

Descripción: Se considera las consultas que podrán efectuar los usuarios externos, considerando los privilegios que el Servicio determinará.

Requerimientos:

- Cargos formulados asociados a un infractor
- Estado de la tramitación del procedimiento asociado al cargo.

4.3.2 MANTENCIÓN CARGO

Descripción:

Este proceso se encarga de realizar operaciones sobre algún cargo ya realizado, las operaciones posibles son:

- Anular Cargo, solo si esta duplicado y solo si no ha sido notificado, operación avalada por una resolución
- Anular cargo cuando el Director Regional o Administrador estime que carece de fundamentos, para los cual se debe emitir una resolución administrativa.
- Aclarar Cargo, solo si no ha sido duplicado, operación avalada por una resolución.
- Registrar reclamo del cargo por vía de: reclamo ante el Director Regional o Administrador de Aduanas (cualquiera de las 3 formas); reposición administrativa ante la misma autoridad que emitió el cargo; reclamo por vulneración de derechos o reclamo por aplicación del procedimiento general.

Requerimientos:

- Anulación de cargo con indicación del número y fecha de la Resolución que lo ordena.
- Registrar en la aclaración de cargo fecha y número de la Resolución que la ordena.
- Información de la fecha y numeración del cargo de tal modo que automáticamente genere el sistema el vencimiento del plazo
- Información respecto a la presentación del reclamo (por cualquiera de las vías que se mencionarán): fecha interposición, información automática de caducidad del plazo, legitimación activa representación.

4.3.3 GENERACIÓN CARGOS

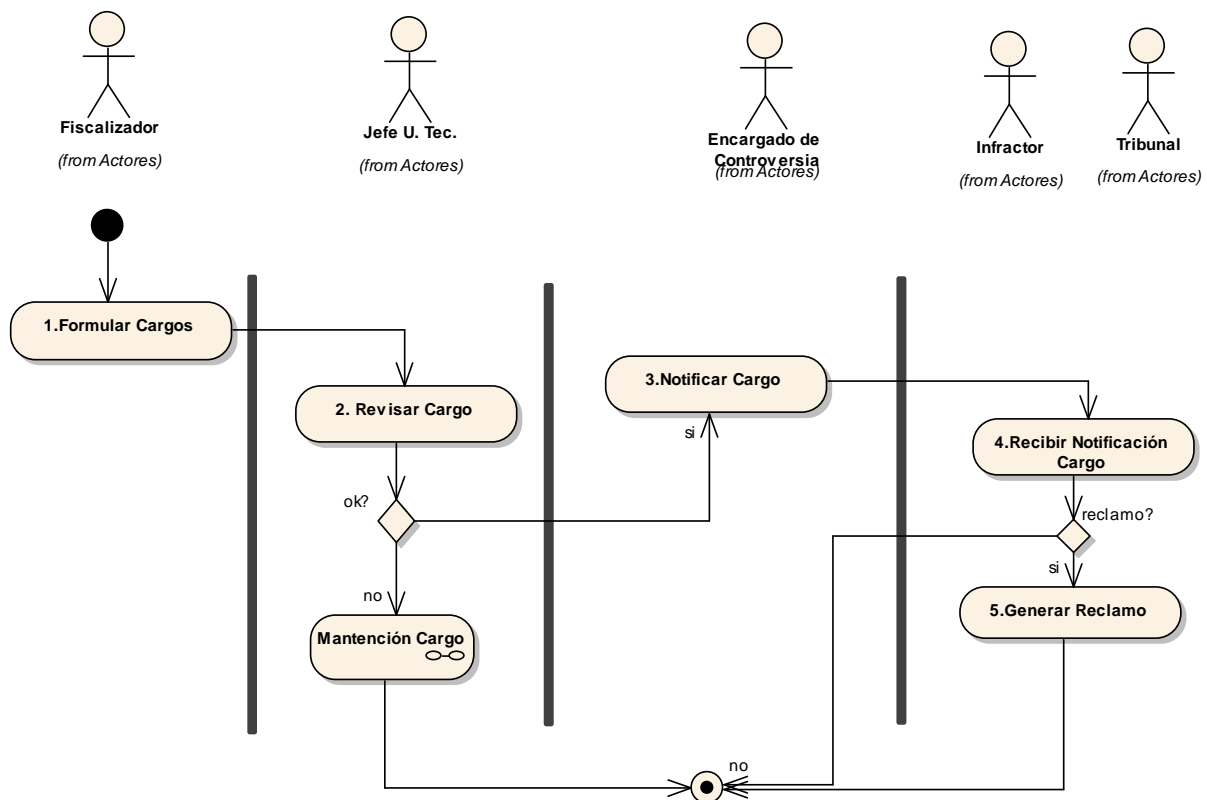
El cargo se genera como consecuencia de una fiscalización en que resultan mayores derechos, impuestos, tasas o gravámenes que los declarados o efectivamente pagados. Esto puede suceder, por ejemplo, cuando una operación se ha declarado acogida a un tratado comercial y en definitiva no se dan las condiciones de procedencia de dicho acuerdo comercial.

Se generan por Resolución del Director Regional o Administrador de Aduanas.

Cuando el cargo va asociada a una infracción, el procedimiento infraccional se suspende hasta que queda a firme el cargo. O cuando el interesado solicita expresamente cancelar los derechos e impuestos antes del vencimiento de los 60 días hábiles.

El procedimiento infraccional se reinicia cuando, reclamado el cargo, este se confirma o modifica.

En caso que se revoque el cargo, el procedimiento infraccional se termina, a menos que la infracción subsista una vez revocado el cargo



1. Formular Cargo

Descripción:

El fiscalizador al tomar conocimiento de una infracción que diga relación con diferencia (contra el Fisco, es decir, pague menos de lo que corresponde) de derechos, impuestos, tasas o gravámenes, deberá informar a la Unidad de Cargos.

La Unidad de Cargo puede devolver la información al fiscalizador para que la complete o porque los hechos indicados no son suficientes como para emitir un cargo.

Una vez que el fiscalizador completa la información requerida por la Unidad de Cargo, debe enviarlo nuevamente a esta para que proceda a la formulación del cargo.

Requerimientos:

El sistema debe permitir a lo menos:

- Ingresar los datos de cargo a través de un formulario digital o a través generación automática, a partir de los datos de la denuncia. El formulario deberá incluir a lo menos los siguientes grupos de datos
 - Encabezado
 - Numero Provisorio
 - Fecha Recepción
 - Aduana
 - Código de aduana
 - Datos del deudor
 - Nombre (dos nombre dos apellidos)
 - Rut
 - Dirección
 - Motivo
 - Datos de la Operación
 - Tipo Operación
 - Código
 - N° Legalización
 - Documento de Pago
 - N° emisión
 - Fecha Vencimiento
 - Datos de la cuenta
 - Descripción
 - Código
 - Valor
 - Totales
 - Documento de Pago
 - Tipo Código.
 - Código
 - N° Emisión
 - Fecha Vencimiento
 - Valor en
 - Numero de Resolución
- Validar según reglas del negocio el formulario.
- Adjuntar información al cargo
- Modificar datos al formulario
- Ingresar eventos asociados al cargo, por los diferentes actores

2. Revisar Cargo

Descripción

Una vez que se encuentra aprobada por la Unidad de Cargo la pertinencia de la emisión, el Director Regional, el Administrador de Aduanas o el fiscalizador que tenga la facultad delegada emite la Resolución que aplica el cargo.

Requerimientos:

- El cargo debe tener una numeración correlativa por Aduana + código de Aduana
- Generar el cargo con el mismo número de la denuncia con código que lo identifique como tal
- La numeración de la resolución no es igual a la numeración del cargo
- El tipo de documento debe ser una lista desplegada con alternativas posibles.
- A través del número del documento se debiera permitir conocer, a través de la conexión con el sistema que corresponde, toda la información relativa al despacho que se trata.
- Contemplar las validaciones correspondientes:
 - Campos obligatorios de ingreso
 - Fechas bien ingresadas
 - Validar documento aduanero cuando corresponda
 - Validar rut
 - Validar campos numéricos
- Información, para control, sobre la devolución observaciones al del formulario al funcionario que entrega la información
- En caso de devolución de observaciones al formulario de cargo, este debe mantener su numeración
- Impresión del Formulario de Cargo en el formato actual
- Enviar en línea a la Unidad Técnica que corresponda el aviso que se ha emitido un cargo para que esta proceda a notificarlo. De igual modo deberá enviarse información la Unidad de Audiencia para suspenda el procedimiento infraccional (o a quien ejerza sus funciones, en ambos casos).
- Registrar cambio de estado a "Numerado"

3. Notificar Cargo

Descripción: es el aviso que se le envía al infractor por carta certificada, adjuntándose copia del documento cargo, entendiéndose practicada al tercer día de expedida la carta.

La emisión del cargo también se pone en conocimiento del Agente de Aduanas que participó en el despacho mediante la notificación de la denuncia y cargo a través del estado diario de la aduana.

Requerimientos:

- Emitido el cargo se deberá enviar la notificación dentro un plazo (15 días hábiles) contado desde que quede firme la Resolución que establece el cargo.
- Generar aviso de vencimiento de plazo para notificar
- Deberá generarse el formulario con 4 copias
- Ingresar la fecha del timbre de correo
- Posibilidad de enviar por email, sin que signifique notificación, el formulario de cargo y que el destinatario lo pueda imprimir

4. Recibir Notificación Cargo

Descripción:

Se debe entender notificada al tercer día de expedida la carta de notificación.

Requerimientos:

- Contabilizar, desde la fecha que se entiende notificado el cargo (al tercer día de enviada por correo la notificación), el plazo para su reclamo.

- Generar aviso de todos aquellos cargos que no sean objeto de reclamo, dentro de plazo, para emitir el giro para el pago del cargo y reiniciar el procedimiento infraccional.
- Generar, cuando no hay reclamo, aviso al sistema de emisión de giro y al sistema infraccional.
- Insertar reglas de negocio con el objeto de que el sistema automáticamente rechace ciertas formas de reclamación que no cumplen con las condiciones de procedencia. saber qué cargos no son reclamados se deberá individualizar cada forma de reclamación y el plazo en que se cumple.

5. Generar Reclamo

Descripción:

Una vez notificado legalmente el cargo surge el derecho del interesado de reclamar el cargo, teniendo diversas formas para hacerlo:

1. Reclamación ante el Director Regional o Administrador con apelación ante el Director Nacional de Aduanas (sistema actual).
2. Reclamación ante el Director Regional o Administrador con consulta ante el Director Nacional de Aduanas (sistema actual).
3. Reclamación ante el Director Regional o Administrador en única instancia (sistema actual).
4. Reposición administrativa ante la misma autoridad que dictó el cargo.
5. Procedimiento general de Reclamación
6. Oras vías de impugnación

Si nada hace el usuario (no reclama) se entiende que se conforma con el cargo y éste, vencido el plazo para reclamar, queda ejecutoriado o firme. Para este caso se debe dar el aviso al sistema de giro para que emita el giro respectivo relacionado con el cargo y se reinicie el procedimiento infraccional suspendido.

Requerimientos:

- Generar una ventana para efectuar el informe del fiscalizador en el caso que se reclame el cargo. Desplegando la información ya ingresada
1. En materia de Reclamación ante el Director Regional o Administrador con apelación ante el Director Nacional de Aduanas (sistema actual)
 - Fecha de notificación del cargo al reclamante
 - Desde la fecha de notificación se cuenta un plazo de 60 días hábiles para deducir el reclamo por parte del interesado ante el Director Regional o Administrador.
 - Cuando el plazo venza en día sábado o inhábil se entienden prorrogados hasta el día hábil siguiente.
 - Vencido el plazo sin que se haya deducido reclamo se procederá a la emisión del giro para el pago y se continuará con el procedimiento infraccional si se hubiese iniciado. En estos casos, se requiere que se encuentre vinculado el cargo al procedimiento infraccional. Asimismo se debe emitir un giro cuando el interesado lo solicite expresamente antes de transcurridos los sesenta días hábiles.
 - Generar aviso de vencimiento del plazo para reclamar.
 - Ingresar los datos del reclamo: fecha, número de cargo, número de resolución, rut del reclamante, rut del representante legal, rut del abogado reclamante (si procediere), nombre y código agente de aduana que intervino en el despacho, casilla electrónica de cada uno de ellos.
 - Auto generar los datos respecto de aquellos que el sistema tiene información, permitiendo su actualización.
 - Deducido dentro de plazo: Director Regional o administrador deberá realizar examen de admisibilidad: plazo y que la persona que la deduzca tenga la facultad para actuar.
 - Mientras no haya desestimación por inadmisibilidad ni sentencia, debe mostrarse el reclamo en tramitación.

- Generar una ventana para efectuar el informe del fiscalizador en el caso que se reclame el cargo. Desplegando la información ya ingresada
- Herramienta que informe el tiempo que lleva cada reclamo en estado de tramitación.
- Generar causales de termino del reclamo: inadmisibile, rechazado (confirma cargo), modificado o acogido (deja sin efecto el cargo)
- Fecha Resolución que resuelve la reclamación.
- Generar información con la confirmación, modificación o anulación del cargo por parte del Director Regional o Administrador de Aduanas. (impactar en los sistemas correspondientes el resultado del reclamo)
- Fecha de notificación de la sentencia que resuelve el reclamo.
- Plazo para apelación: 5 días hábiles (de lunes a sábado) para deducir apelación
- Vencido el plazo sin que se haya deducido reclamo se elevará automáticamente la causa en consulta ante el Director Nacional de Aduanas, salvo que se haya fallado en única instancia.
- Ingresar antecedentes de la apelación: rut del apelante, del representante legal y del abogado.
- Fecha de la apelación, si excede los 5 días hábiles, no debe dársele curso.
- Fecha de regreso de la causa desde la segunda instancia.
- Resultado de la segunda instancia: inadmisibile, rechazado (confirma cargo), modificado o acogido (deja sin efecto el cargo).
- Para el caso que se confirme o modifique el cargo debe emitirse el giro para pagar la diferencia de derechos, impuestos, tasas o gravámenes.
- Para el caso que se confirme o modifique el cargo, además, debe continuarse con el procedimiento infraccional.
- Para el caso que se acoja el reclamo (se deje sin efecto el cargo) se debe terminar el procedimiento infraccional, si procediere.

2. En materia de reclamación ante el Director Regional o Administrador con consulta ante el Director Nacional de Aduanas (sistema actual).

- Fecha de notificación del cargo al reclamante.
- Generar aviso al vencimiento del plazo para apelar, entregando información respecto a que el interesado no apeló.
- Ingresar los datos del reclamo: fecha, número de cargo, número de resolución, rut del reclamante, rut del representante legal, rut del abogado reclamante (si procediere), nombre y código agente de aduana que intervino en el despacho, casilla electrónica de cada uno de ellos.
- Fecha del envío (físico del expediente) en consulta de la causa.
- Fecha de regreso del expediente a primera instancia (Director Regional o Administrador de Aduanas)
- Fecha de la sentencia que se pronuncia sobre el reclamo.
- Herramienta que informe el tiempo que lleva cada reclamo en estado de consulta.
- Resultado de la consulta en segunda instancia: inadmisibile, rechazado (confirma cargo), modificado o acogido (deja sin efecto el cargo).
- Para el caso que se confirme o modifique el cargo debe emitirse el giro para pagar la diferencia de derechos, impuestos, tasas o gravámenes.
- Para el caso que se confirme o modifique el cargo, además, debe continuarse con el procedimiento infraccional.
- Para el caso que se acoja el reclamo (se deje sin efecto el cargo) se debe terminar el procedimiento infraccional, si procediere.

3. Reclamación ante el Director Regional o Administrador en única instancia.

No es un procedimiento especial o distinto de los otros, solo que cuando existe precedente o jurisprudencia del Director Nacional que ha resuelto la materia en un determinado sentido el Director Regional o Administrador fallará conforme a esos criterios, haciendo referencia a las Resoluciones del DNA que considera.

- Fecha de notificación del cargo al reclamante
- Tener registro de las Resoluciones del DNA en que se funda el Director Regional o Administrador de Aduanas para fallar en única instancia.
- Tener información si se realiza cualquier actividad por parte del usuario que diga relación con una actuación administrativa o jurisdiccional respecto a cargo emitido, por ejemplo: resolución administrativa, recurso de protección, etc.
- Posibilidad de consulta de fallos históricos del Director Nacional, por materias, que conformen precedente técnico para determinar si se fallará el reclamo en primera o única instancia.

4. En materia de reposición administrativa

- Fecha de notificación del cargo al reclamante
- Fecha de ingreso de la reposición
- Nombre, Rut, domicilio y casilla de correo electrónico del reclamante
- Nombre, Rut, domicilio y casilla de correo electrónico del representante legal del reclamante
- Nombre, Rut, domicilio y casilla de correo electrónico de el o los abogados que representen al reclamante
- Verificación que se presente la reposición dentro de plazo (15 días contados de lunes a viernes contados desde la fecha de notificación del cargo)
- Plazo de 50 días (contados de lunes a viernes, desde la presentación de la reposición administrativa) para que se notifique al reclamante de la resolución del Director Regional o Administrador resuelva.
- Vencido el plazo de 50 días, sin que se haya efectuado la notificación del pronunciamiento del Director Regional o Administrador, se entenderá rechazada la reposición administrativa.
- Generar aviso al día 35 para informar al Director Regional o Administrador el plazo que le resta para pronunciarse sobre la reposición, a menos que exista Resolución que la haya resuelto.
- Fecha y número de la resolución del Director Regional o Administrador que resuelva la reposición administrativa.
- Fecha y vía de notificación de la Resolución al usuario
- Resultado de la reposición: inadmisibile, rechazado (confirma cargo), modificado o acogido (deja sin efecto el cargo).
- Para el caso que se confirme o modifique el cargo debe emitirse el giro para pagar la diferencia de derechos, impuestos, tasas o gravámenes.
- Para el caso que se confirme o modifique el cargo, además, debe continuarse con el procedimiento infraccional.
- Para el caso que se acoja el reclamo (se deje sin efecto el cargo) se debe terminar el procedimiento infraccional, si procediere.
- Plazo para reclamar ante el Tribunal competente
- Información sobre si se efectuó reclamo judicial o no
- Fecha y Tribunal que conocerá el reclamo contra la resolución que resuelve la reposición administrativa. (seguimiento vía reclamo judicial).
- Resultado de la vía judicial: inadmisibile, rechazado (confirma cargo), modificado o acogido (deja sin efecto el cargo).
- Para el caso que se confirme o modifique el cargo debe emitirse el giro para pagar la diferencia de derechos, impuestos, tasas o gravámenes.
- Para el caso que se confirme o modifique el cargo, además, debe continuarse con el procedimiento infraccional.
- Para el caso que se acoja el reclamo (se deje sin efecto el cargo) se debe terminar el procedimiento infraccional, si procediere.
- Sistema de seguimiento de los Tribunales Tributarios Aduaneros.

5. En materia de procedimiento general de reclamo (judicial):

- Realizar el seguimiento del reclamo del cargo en sede jurisdiccional (Tribunales), ingresando al menos los siguientes datos:
 - Tribunal que conocerá el reclamo
 - Fecha de ingreso del reclamo
 - Verificación que haya sido interpuesto dentro de plazo: 90 días (contados de lunes a sábado)
 - Fecha de notificación al Servicio vía correo electrónico
 - Funcionario que recibe la notificación
 - Plazo para contestar
 - Aviso tres días antes del vencimiento del plazo para contestar al funcionario encargado
 - Fecha de ingreso de a contestación del reclamo de cargo
 - Fecha de la sentencia
 - Resultado de la sentencia: inadmisible, rechazado (confirma cargo), modificado o acogido (deja sin efecto el cargo).
 - Para el caso que se confirme o modifique el cargo debe emitirse el giro para pagar la diferencia de derechos, impuestos, tasas o gravámenes.
 - Para el caso que se confirme o modifique el cargo, además, debe continuarse con el procedimiento infraccional.
 - Para el caso que se acoja el reclamo (se deje sin efecto el cargo) se debe terminar el procedimiento infraccional, si procediere.
 - Registrar si se apeló la sentencia dentro de plazo.
 - Registrar si se presenta reposición con apelación en subsidio (contra la resolución que hace improcedente el reclamo o hace imposible su continuación).
 - Registrar Rol de la causa en la Corte de Apelaciones respectiva
 - Registrar fecha de la sentencia de 2ª instancia
 - Resultado de la sentencia: inadmisible, rechazado (confirma cargo), modificado o acogido (deja sin efecto el cargo).
 - Para el caso que se confirme o modifique el cargo debe emitirse el giro para pagar la diferencia de derechos, impuestos, tasas o gravámenes.
 - Para el caso que se confirme o modifique el cargo, además, debe continuarse con el procedimiento infraccional.
 - Para el caso que se acoja el reclamo (se deje sin efecto el cargo) se debe terminar el procedimiento infraccional, si procediere.

6. Otras vías de impugnación.

Generar información respecto de cualquier otra forma impugnación, reclamación o actuación de la aduana que derive en la modificación o anulación del cargo.

- Fecha de notificación del cargo al reclamante
- Ingresar los datos del reclamo: tipo de reclamación (administrativa, judicial u otra), tipo de recurso deducido, rut del reclamante, rut del representante legal, rut del abogado reclamante (si procediere),
- Ingresar datos del cargo reclamado: fecha, número de cargo, número de resolución, nombre y código agente de aduana que intervino en el despacho, casilla electrónica de cada uno de ellos.
- Auto generar los datos respecto de aquellos que el sistema tiene información, permitiendo su actualización.
- Herramienta que informe el tiempo que lleva cada reclamo en estado de tramitación.
- Generar causales de termino del reclamo: inadmisible, rechazado (confirma cargo), modificado o acogido (deja sin efecto el cargo)
- Fecha Resolución que resuelve la reclamación.

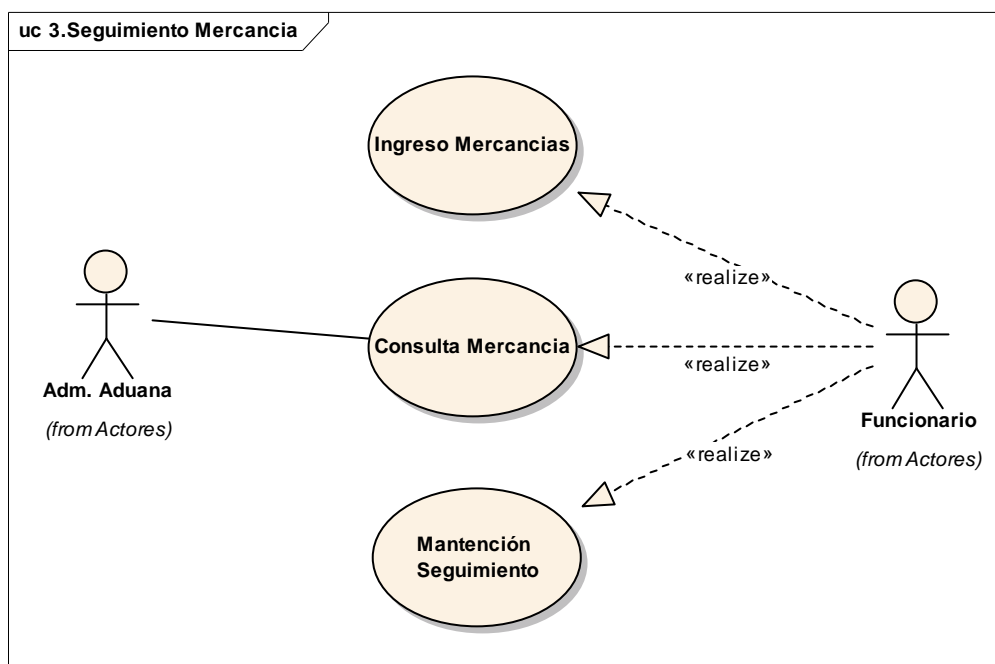
- Generar información con la confirmación, modificación o anulación del cargo por parte del Director Regional o Administrador de Aduanas. (impactar en los sistemas correspondientes el resultado del reclamo)
- Fecha de notificación de la sentencia que resuelve el reclamo.
- Plazo para apelación u otro recurso
- Fecha de regreso de la causa desde la segunda instancia.
- Resultado de la segunda instancia: inadmisibile, rechazado (confirma cargo), modificado o acogido (deja sin efecto el cargo).
- Para el caso que se confirme o modifique el cargo debe emitirse el giro para pagar la diferencia de derechos, impuestos, tasas o gravámenes.
- Para el caso que se confirme o modifique el cargo, además, debe continuarse con el procedimiento infraccional.
- Para el caso que se acoja el reclamo (se deje sin efecto el cargo) se debe terminar el procedimiento infraccional y anular el cargo, cualquiera de las dos alternativas, si procedieren.

Requerimientos Generales de las reclamaciones

Cualquiera sea la forma de generarse una reclamación de cargo debe contemplarse a lo menos lo siguiente:

- Una carpeta digital a la cual se le pueden anexar documentos, del mismo sistema como de sistemas externos (tribunal)
- Numeración automática de la carpeta o expediente con fecha de inicio
- Campos necesarios y prescindibles en los cuales registrar eventos, por ej. No se puede emitir giro mientras este pendiente reclamación de cargo y una vez fallado, permitir que continúe el procedimiento infraccional y la emisión de Giro
- Alarmas por cambios de estado
- Integrar sistemas de DIN con el de reclamos
- Las reclamaciones pueden ser acumuladas

4.4 SEGUIMIENTO MERCANCIA



4.4.1 CONSULTA MERCANCIA

Descripción:

Existen denuncias que generan retenciones y/o incautaciones de mercancías. Este tipo de denuncias pueden ser por infracciones al art.174 o 168 de la Ordenanza de Aduanas u otras. Es necesario que el sistema permita visualizar que ha pasado o sea el seguimiento de aquella mercancía que se registra asociada a una denuncia y permitir efectuar toda una gama de consultas respecto de ella. Al menos deberá entregar

- listado de vehículos incautados o retenidos por aduanas;
- listado de contenedores retenidos o incautados;
- listado de cigarrillos retenidos o incautados;
- listado de especies protegidas incautadas, etc.
- listado por aduanas, por años, por totales nacionales.
- listado de otras mercancías incautadas
- Listado de mercancías incautadas o retenidas por materia

Requerimiento:

El sistema deberá permitir desplegar al menos las consultas ya descritas

4.4.2 MANTENCIÓN SEGUIMIENTO

Descripción:

La mantención de esta información debe permitir registrar los eventos o cambios de estado de la mercancía incautada o retenida, cuando en que fecha y por que documento se pasa a decomisadas o entregadas al interesado, para remate, rematadas, etc.

Generar - una vez que se ingresa la opción rematada - ingresar datos de la libreta de ahorros y su seguimiento correspondiente, sistema que debe permitir enlazarse con proyecto de sistema de comercialización.

Así mismo, en las denuncias por delitos, idealmente debiera generar automáticamente la cadena de custodia de la misma, en otros términos, las personas que han tenido bajo su custodia la mercancía por ej.: carabineros – avanzada aduanera – almacén aduana.

Requerimientos:

El sistema deberá permitir todas las acciones ya descritas

En las denuncias en que el infractor se ha acogido a renuncia de la acción penal, y el sistema ha registrado la emisión del Giro y su pago, el sistema automáticamente debe enviar aviso a la identificación de la mercancía que cambió su estado y que, si no es mercancía de importación prohibida, podrá ser entregada previa acreditación o validación del pago

De los derechos e impuestos

4.4.3 INGRESO MERCANCIAS

Descripción:

El funcionario que ingresa datos al formulario de denuncia debe describir con exactitud la mercancía objeto de la denuncia, pudiendo desplegar datos desde el mismo sistema de documentos de destinación aduanera en línea si se refiere a alguno de ellos

El almacenista debe identificar el oficio remitir de la mercancía, indicando: fecha, emisor, número, nombre del fiscal, RUC, nombre de los imputados, nombre de los denunciados o aprehensores, número de bultos, clase de envase y descripción de las especies de acuerdo al aforo.

Requerimientos:

- A partir de los datos ingresados en la denuncia, deberá generar automáticamente los datos del acta de retención en el sistema de regímenes suspensivo.
- Asociar la mercadería incautada a una denuncia, infraccional o penal bajo una numeración única
- Lugar de incautación, orden de destrucción, fecha

Mercancías con RAP pasados 90 días quedara disponible para la Unidad de Subastas

5 REQUERIMIENTOS GENERALES

- El sistema debe estar completamente integrado
- El sistema, cuando el usuario ingrese a él debe permitir que el funcionario opte y seleccione el formulario que desplegará:
 - Denuncia infraccional
 - Denuncia penal
 - Cargo
 - Giro
- Generar alertas de permanencias de ciertos estados según periodos estimados de tiempo.
- Se deben registrar todos los eventos asociados a los cambios de estado de las denuncias Estos eventos deben contemplar al menos Tipo Operación, Fecha Evento y usuario
- Traspasar todos los datos del sistema antiguo al nuevo Sistema
- Generar mensajes de correo como complemento de notificaciones por el estado diario y vía página web
- Generar mensajes de correo según se establezca en algunos cambios de estados de denuncias, cargos y giros.
- Todas las funcionales del sistema deben estar sujetas a habilitación según los roles asignados a cada uno de los usuarios
- Todos los procesos descritos son solo una referencia del actual proceder, por lo que podrían sufrir algunas alteraciones, por lo que el sistema deberá ser flexible para poder soportar nuevos procedimientos.
- El sistema debe permitir que, con eventos tales como modificaciones legales, se permita fácilmente la modificación de actores, definiciones, términos, citas de artículos, Organismos por ej " Junta General por otro organismo "etc.
- Igualmente el sistema debe permitir ingresar varios denunciados tantos cuantos sean necesarios asociar a una misma denuncia
- El proceso debe incorporar filtros necesarios que de no llenarse no puede seguirse la continuación del procedimiento

6 SISTEMAS EXTERNOS

6.1 DESCRIPCIÓN DE SISTEMAS

A continuación se describen brevemente algunos de los sistemas actuales del Servicio Nacional de Aduana, con los cuales el sistema de Denuncia deberá interactuar.

6.1.1 SISTEMA DECLARACIÓN DE INGRESO

Sistema que permite administrar las actividades que permiten el ingreso legal de mercancías al territorio nacional, en forma temporal o definitiva y mientras la Aduana tenga facultades legales sobre la operación. Algunas características del sistema son:

- Tramitación de la destinación aduanera
- Formulario Único de Ingreso DIN (abril 1999)
- Ampara todas las destinaciones aduaneras de ingreso de mercancías
- Contempla el giro comprobante de pago
- Puede ser tramitada en forma anticipada
- Tramitación manual o electrónica: 98% vía electrónica, VAN o Internet
- La tramitación se realiza a través de Agentes de Aduana
- Los antecedentes del despacho son mantenidos por los Agentes de Aduana.

6.1.2 DECLARACIÓN ÚNICA DE SALIDA(DUS)

El objetivo de este sistema, es permitir el control de todos los procedimientos administrativos y de fiscalización en la línea que se ejecutan en torno al Documento Único de Salida (DUS), el cual se utiliza para la salida legal, temporal o definitiva, de mercancías del país, despachos de mercancías que salen legalmente del país, en forma temporal o definitiva.

6.1.3 SISTEMA DE REGIMEN SUSPENSIVO

Sistema que permite el control de las operaciones de los Regímenes Suspensivos que son aquellas operaciones de ingreso o salida de mercancías que gozan de un régimen especial que les permite permanecer a la espera de la destinación definitiva que se les otorgue. Los Regímenes Suspensivos están relacionados con los Procesos de Ingreso y Salida de mercancías. En dichos procesos se presentan distintas destinaciones aduaneras, entendiendo por tales a la voluntad por parte del consignatario, de dar un destino específico a una mercancía extranjera o nacional que ingresa, las cuales son formalizadas ante la Aduana mediante un documento denominado Declaración, el que indica que clase o modalidad de destinación de que se trata. Las modalidades de regímenes suspensivos son:

- Admisión Temporal
- Almacén Particular de Importación
- Admisión Temporal para perfeccionamiento Activo o Almacén Particular de Exportación
- Salida Temporal

6.2 MATRIZ ACTIVIDADES VS SISTEMAS

Esta matriz refleja las interacciones que al menos deberá contemplar con sistemas ya existentes.

Actividades/Sistemas	Din	Dus	Regimen Suspensivo
Denuncias			
Ingreso Denuncia	X	X	X
Mantenición de Denuncias			
Consultas			
Giros			
Generación Giros			
Mantenición Giros			
Consulta Giros			
Cargos			
Generación Cargo			
Mantenición Cargos			
Consulta Cargo			
Seguimiento Mercancia			
Consulta Mercancia			
Mantenición Seguimiento			
Ingreso Mercancia			

7 GLOSARIO

Términos “técnicos” utilizados en el documento

AUDIENCIA:

Se llama audiencia la oportunidad que tiene el infractor de comparecer personalmente ante la aduana a efectuar sus descargos ante una denuncia formulada y debidamente notificada cuya multa máxima supera las 6 UTM

CADENA DE CUSTODIA

La conforman los nombres de todas aquellas personas que han tenido bajo la esfera de su responsabilidad la mercancía objeto de un delito, haciéndose mención de la hora y el lugar donde la recibieron y a quien, donde y cuando la entregaron.

CARGOS:

Es un formulario que los funcionarios de aduanas generan para el cobro de derechos o IVA impagos

CONTRAVERSIONES NORMATIVAS

Son conductas transgresoras de normativa de comercio exterior y que generan responsabilidad civil

INFRACCION ADUANERA

Son conductas transgresoras de normativa de comercio exterior y que generan responsabilidad civil, y están tipificadas y asociadas a una sanción pecuniaria descrita en el Libro III de la Ordenanza de Aduanas

DELITO PENAL

Es una conducta típica descrita en la ley y sancionada penalmente o sea con una sanción penal que puede ser de multa o restrictiva de la libertad o de ambas a la vez, y que la dispone la ley y la aplica el tribunal competente

DESTINACIÓN ADUANERA

Es la manifestación de voluntad de un usuario de comercio exterior que indica al Servicio de Aduanas la clase de trámite u operación aduanera que desea con relación a la mercancía que ingresa del país o que sale de él

GIRO

Es el documento mediante el cual se exige el pago de ciertos derechos o impuestos o multas que se cobran al particular.

GRAVÁMENES

Similar a impuestos

JEFE AVANZADA

Fiscalizador a cargo de una comisión en una avanzada aduanera de vigilancia especial.

ORDENANZA DE ADUANA

Texto legal que contiene normas que definen el carácter del Servicio y sus funciones