República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
1983/2023 - 40 AÑOS DE DEMOCRACIA

Resolución Alcance Particular

Número: RESAP-2023-40-APN-UIF#MEC

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Miércoles 12 de Abril de 2023

Referencia: EXPTE. UIF N°1210/2017 – ESCRIBANO DE DIEGO JULIÁN AGUSTÍN S/ INCUMPLIMIENTO RESOLUCIÓN UIF N° 50/2011 Y MODIFICATORIAS

VISTO el Expediente 1210/2017 del Registro de esta UNIDAD DE INFORMACIÓN FINANCIERA, Organismo con autonomía y autarquía financiera en jurisdicción del MINISTERIO DE ECONOMÍA, la Ley N° 25.246 y sus modificatorias, el Decreto N° 290 de fecha 27 de marzo de 2007 y sus modificatorios, las Resoluciones UIF Nros. 50 de fecha 31 de marzo de 2011 y 111 de fecha 14 de junio de 2012 y sus respectivas modificatorias, y 140 del 8 de mayo de 2018, y,

CONSIDERANDO

Que el presente sumario se inició sobre mediante Resolución N° 140 del 8 de mayo de 2018, a fin de deslindar la responsabilidad que le pudiere corresponder al escribano público Julián Agustín DE DIEGO (CUIT N° 23-32904851-9).

Que las presentes actuaciones se iniciaron con NOTA UIF SUPERVISIÓN N° 8/2017, a través de la cual la entonces Directora del Supervisión le solicitó al titular del Colegio de Escribanos del Chubut, le remitiera la lista actualizada de la totalidad de escribanos que se encontraban registrados en tal institución, a tenor de lo dispuesto en el artículo 14 inciso 1° de la Ley N° 25246 (fs. 2).

Que a fs. 4 se agregó la nota de respuesta del Colegio de Escribanos del Chubut, junto con el listado de los notarios en ejercicio de la función notarial (fs. 4/9).

Que se agregó constancia del Sistema de Reportes de Operaciones (SRO) a fs. 10, donde se constató la falta de registración del escribano público Julián Agustín DE DIEGO, a tenor de lo dispuesto por las Resolución UIF N° 50/2011.

Que con la intervención previa del servicio jurídico y del Consejo Asesor de UIF, se dictó la apertura del presente sumario mediante la Resolución antes mencionada (fs. 24/29).

Que en dicho acto administrativo se formuló un cargo por presunto incumplimiento a las disposiciones que rigen el sistema de prevención de lavado de activos y de financiación del terrorismo, específicamente, en lo que

respecta al deber de registración como sujeto obligado establecido en la Resolución UIF N° 50/2011. En honor a la brevedad y al principio de economía del procedimiento, se juzga redundante reproducirlo en esta instancia por lo que corresponde remitirse al texto de la resolución UIF mencionada en el párrafo anterior.

Que a fs. 31 la Instrucción designó a la instructora sumariante, cuya asunción obra a fs. 32/32 vta. y al profesional de apoyo.

Que en la foja mencionada precedentemente, la Instrucción ordenó una nueva consulta al SRO de esta Unidad, a fin de verificar los datos de registración del sujeto obligado, la cual arrojó resultado negativo (fs. 33).

Que en ese marco, el 13 de julio de 2018, se ordenó a fs. 34/34 vta. citar en calidad de sumariado al escribano Julián Agustín DE DIEGO para que en el plazo de 17 días hábiles administrativos presente su descargo y ofrezca prueba en virtud de los dispuesto en los artículos 17 y 19 de la Resolución UIF N° 111/2012 y artículo 158 del C.P.C.C.N. por vehículo del art. 36 de la Res. UIF N° 111/2012.

Que cabe señalar que el sumariado fue notificado de la apertura del presente sumario con fecha 20 de julio de 2018 (fs. 41 y 59).

Que el 31 de julio de 2018, el escribano presentó su descargo en legal tiempo y forma a fs. 42/51, oportunidad en la que esbozó sus defensas y solicitó se dejara sin efecto la aplicación de multas.

Que en tal sentido manifestó que procedió a registrarse ante la UIF, inmediatamente luego de recibir la Resolución de Instrucción. Por otra parte, reconoció que tuvo una errónea interpretación de la norma en cuanto a las obligaciones de información ante la UIF, respecto de los titulares y los adscriptos del registro notarial.

Que esgrimió el sumariado, que no habían pasado ante él operaciones sospechosas en los términos de la Ley N° 25.246 y que todas las escrituras habían sido informadas por la titular.

Que agregó que la escribanía se trata de un negocio familiar, con poca actividad en escrituras sobre inmuebles y sociedades.

Que, finalmente, manifestó que resultaban aplicables al presente sumario los principios del derecho penal y que la omisión que se imputa resulta atípica por cuanto la descripción fáctica de la conducta como el aspecto retributivo previsto en la infracción resulta genérica y abierta, a lo que se añade que no tenía antecedentes de infracciones, ni había ocasionado perjuicio material, por lo que solicita sin más trámite la clausura de las actuaciones sin sanción alguna y, en subsidi0, pide se le aplique el mínimo legal previsto.

Que la Instrucción, en atención a las facultades conferidas en el artículo 7 inciso b) de la Resolución UIF N° 111/12, dispuso efectuar sendas consultas al SRO a fin de (i) acreditar que el sumariado se registró ante la UIF con fecha 20 de julio de 2018 (fs. 57) y (ii) para verificar la registración de la titular de la escribanía y el correspondiente envío de los Reportes Sistemáticos Mensuales (RSM), de la cual surge que la escribana titular no adeuda períodos de RSM, excepto el mes de diciembre de 2011 (fs. 56).

Que el 29 de noviembre de 2019 la Instrucción dio por decaído el derecho a presentar alegatos por el tiempo transcurrido y atento el estado de las actuaciones, pasaron las mismas pasaron para la elaboración de un Informe Final en los términos del artículo 30 de la Resolución UIF N° 111/12.

Que con fecha 6 de noviembre de 2020, la Instrucción elaboró el citado informe (obrante a fs. 64/75), analizó los

hechos, la prueba y las constancias de autos durante la sustanciación de los presentes actuados, y tuvo por acreditado el incumplimiento al artículo 3° de la Resolución UIF N° 50/2011.

Que en tal sentido, teniendo en cuenta los antecedentes, las defensas esbozadas, la prueba producida y la normativa aplicable, la Instrucción concluyó que quedó constatado que el 23 de octubre de 2017 el escribano no se encontraba registrado como sujeto obligado ante esta UIF. Ello conforme surge de la constancia de la consulta efectuada al SRO obrante a fs. 10 y del informe técnico de la Dirección de Supervisión de fs. 11/11 vta.

Que asimismo quedó acreditado por medio de certificado expedido por el Colegio de Escribano del Chubut que el sumariado ejerce funciones notariales en su carácter de adscripto al Registro N° 40 desde el 12 de mayo de 2015 (fs. 48).

Que consecuentemente y teniendo en consideración la normativa, el escribano debió haberse registrado el 30 de junio de 2015, por lo que el incumplimiento a dicha normativa ha quedado acreditado.

Que además, debe señalarse que dicho incumplimiento persistió hasta el 20 de julio el 2018. Por lo tanto, el escribano no cumplió su deber de registración ante esta Unidad por un período de tres (3) años y un (1) mes.

Que sin perjuicio de ello, y a los fines de la graduación del monto de la multa, la Instrucción tuvo en consideración que, conforme surge de las consultas al SRO de fs. 57, el escribano procedió a registrarse correctamente ante esta UIF –aunque de forma extemporánea- con fecha 20 de julio de 2018, es decir, el mismo día que fue notificado de la Resolución de Instrucción.

Que de acuerdo con ello, merituó en relación al *quantum* de la sanción, una serie de elementos entre los que destacan que: 1) el sumariado se encuentra registrado ante la UIF desde el día 20 de julio de 2018, es decir con posterioridad al inicio del sumario, 2) el presente sumario es el primero que registra el escribano, y 3) su carácter como adscripto.

Que, así, la Instrucción sugirió en consideración a lo previsto en los incisos 1 y 3 del artículo 24 de la Ley N° 25.246, la aplicación de una sanción de multa por la suma de PESOS VEINTICINCO MIL ($25.000).

Que en virtud de todo lo expuesto, la Instrucción consideró que la imputación por falta de registración ante la UIF, en incumplimiento a lo establecido en el artículo 2° de la Resolución UIF N° 50/2011, se encontraba acreditada.

Que corresponde tener presente lo expuesto por la jurisprudencia, en cuanto a que: "*...la registración de la totalidad de los sujetos obligados ante la UIF (www.uif.gov.ar) tiene por finalidad la identificación de aquellos y facilitar el contacto permanente »luido. Asimismo, constituye un paso previo para la remisión de los reportes de operaciones sospechosas a través de interno (considerandos de la resolución 50/11). Sobre dicha base, no resulta admisible el cuestionamiento de la sanción con fundamento en la falta de entidad de la infracción...* (art. 24 de la ley 25.246)." (conf. Claría, Horacio Enrique c/UIF s/ CÓDIGO PENAL-LEY 25246 —DTO 290/07 ART. 25., sentencia de la Sala IV de la C.N.A.C.A.F. del 10 de diciembre de 2014).

Que la Instrucción procedió a evaluar el cumplimiento formal de las etapas del procedimiento sumarial previsto en la Resolución UIF N° 111/2012 (fs.105).

Que en este estado, corresponde señalar que en la tramitación de las presentes actuaciones se ha cumplido con el debido proceso adjetivo que impone el inciso 8 del artículo 14 de la Ley N° 25.246, y que el inciso f) del artículo

1° de la Ley N° 19.549 establece para los procedimientos administrativos —entre ellos los sancionadores como comprensivo de la posibilidad de ser oído, ofrecer y producir prueba y obtener una decisión fundada (conf. Tawil, Guido Santiago "Procedimiento Administrativo", Abeledo Perrot, 2010, p. 535; Dictamen PTN 223:128; y fallos CSJN 186:297 y 207:293).

Que, de tal forma, se ha dado cumplimiento con la garantía de la tutela efectiva prescripta por el artículo 18 y el inciso 22 del artículo 75 de la Constitución Nacional y artículo 8° de la Convención Americana de Derechos Humanos y su aplicación al procedimiento administrativo a la luz de lo resuelto por la Corte Suprema de Justicia de la Nación (Fallos 325:1649 "Banco Integrado Departamental" y 327:1249 "Atienza"), y por la Corte Interamericana de Derechos Humanos en los casos "Tribunal Constitucional vs. Perú" (sentencia del 31 de enero de 2001) y "Baena Ricardo y otros vs. Panamá" (sentencia del 2 de febrero de 2001).

Que de acuerdo con las competencias que le son propias y en cumplimiento de los estándares internacionales, la UIF cuenta con un régimen sancionatorio tendiente a deslindar las responsabilidades respecto de los incumplimientos constatados y penalizar las conductas contrarias a la legislación vigente.

Que en tal sentido, los incisos 1 y 3 del artículo 24 de la Ley N° 25.246 y sus modificatorias establecen que la persona de existencia visible que incumpla alguna de las obligaciones ante esta UIF será pasible de sanción de multa de PESOS DIEZ MIL ($10.000) a PESOS CIEN MIL ($100.000) en los casos en que no se pueda establecer el valor real de los bienes.

Que dichas previsiones normativas se encuentran en concordancia con los estándares internacionales en la materia, toda vez que la Recomendación N° 35 del GRUPO DE ACCIÓN FINANCIERA INTERNACIONAL (GAFI) establece que los países deben asegurar la existencia de una gama de sanciones eficaces, proporcionales y disuasivas.

Que la finalidad esencial de las sanciones que aplica esta UIF es la prevención y disuasión de conductas reprochables y que ello tiende a evitar la reiteración de los incumplimientos por parte de los sumariados. Que respecto al quantum de la sanción, debe señalarse que en numerosas oportunidades se ha expresado que la determinación y graduación de la sanción es resorte primario de la autoridad administrativa, principio que solo cede ante una manifiesta arbitrariedad (conf. "Orbis Compañía Argentina de Seguros S.A. c/ UIF s/Código Penal - Ley 25246 — Dto. 290/07 ad 25" sentencia C.A.C.A.F Sala V de fecha 19/09/2017; "Musso, Walter c. Prefectura Naval Argentina", sentencia C.A.C.A.F. Sala V del 27.05.1997; "Alles, Gerónimo c. Prefectura Naval Argentina" sentencia C.A.C.A.F., sala 111, del 03.02.1998; "Travaglia, José O. y otros c/ BCRA — Resolución N° 109/2012 —Expte. 100.045/94 Sum. Fin. N°893- sentencia C.A.C.A.F., sala V, del 19.07.2006; y "Transatlántico S.A. Caja de Cambio y otros c. BCRA- Reso1.419/11 — Expte. 100.661/04 Sum. Fin. 1138" sentencia C.A.C.A.F., sala II, del 10.07.2012, entre otros).

Que, el procedimiento administrativo que se despliegue a fines de efectivizar el régimen sancionatorio de la UIF debe asegurar la vigencia del principio de razonabilidad en el ejercicio de la potestad sancionatoria, manteniendo la debida proporción entre los medios a emplear y los fines públicos que se deben tutelar, a fin de que respondan a lo necesario para la satisfacción de su cometido.

Que en definitiva, no resulta exigible una determinada correspondencia numérica entre la multa y la infracción cometida, sino que es suficiente que la autoridad de aplicación realice una apreciación razonable de los diferentes parámetros legales previstos y las circunstancias fácticas tenidas en cuenta para justificar la sanción (Fallo "Swiss Medical S.A. c. DNC1 s/ defensa del consumidor - ley 24.240 art. 4", sentencia C.A.C.A.F, Sala V del

14.07.2015).

Que, como se explicó precedentemente, la falta de registración es una infracción que reviste especial relevancia, debido a que la misma impide, en principio, el cumplimiento de otras obligaciones establecidas en la normativa aplicable (envío de ROS, RSM, entre otras) y dificulta, de tal forma, el ejercicio de la atribución de fiscalización por parte de esta UIF generando, asimismo, una situación de desigualdad respecto de otros sujetos obligados que procedieron a registrarse en tiempo y forma y en autos quedó acreditado que el sumariado no se registró.

Que se forma convicción respecto del monto de la sanción aconsejada, por considerarla razonable y proporcional al cargo endilgado.

Que la intervención de la Dirección de Régimen Administrativo Sancionador, se encuadra en el ejercicio de su competencia específica (Resoluciones UIF Nros. 111/2012 y 152/2016 y sus respectivas modificatorias).

Que la Dirección de Asuntos Jurídicos ha emitido el dictamen correspondiente conforme lo establece el inciso d) del artículo 7 de la Ley N° 19.549 y sus modificatorias.

Que el Consejo Asesor ha tomado la intervención que le compete conforme lo prevé el artículo 16 de la Ley N° 25.246 y sus modificatorias.

Que la presente Resolución se dicta en ejercicio de las facultades conferidas por la Ley N° 25.246 y sus modificatorias, los Decretos Nros. 290 del 27 de marzo de 2007 y sus modificatorios y 834 del 6 de diciembre de 2021.

Por ello,

EL PRESIDENTE DE LA UNIDAD DE INFORMACIÓN FINANCIERA

RESUELVE:

ARTÍCULO 1°.- Declarar que los hechos investigados, constituyen un incumplimiento de la obligación impuesta en el artículo 3° de la Resolución UIF N° 50/2011 de acuerdo al Considerando de la presente.

ARTÍCULO 2°.- Aplicar al Sr. Julián Agustín DE DIEGO (CUIT N° 23-32904851-9) una multa de PESOS VEINTICINCO MIL ($25.000) por no haber cumplido con el deber de registración como sujeto obligado, conforme lo previsto en el artículo 3° de la Resolución UIF N° 50/2011.

ARTÍCULO 3°.- Notifíquese e intímese al sumariado a hacer efectivo el pago de la multa impuesta dentro del plazo de diez (10) días de notificada la presente Resolución, el que deberá materializarse mediante el Sistema de Recaudación de la Administración Pública –eRecauda- (https://erecauda.mecon.gov.ar); ello, bajo apercibimiento de iniciar la correspondiente ejecución.

ARTÍCULO 4°.- Hágase saber al sumariado que la presente Resolución agota la vía administrativa y que podrá recurrirse en forma directa en el plazo de treinta (30) días por ante la justicia en el fuero contencioso administrativo federal, conforme lo dispuesto en el artículo 25 de la Ley N° 25.246 y el artículo 25 del Decreto N° 290/2007, aplicándose en lo pertinente las disposiciones de la Ley N° 19.549.

ARTÍCULO 5°.- Comuníquese al Colegio de Escribanos de la Provincia del Chubut, de acuerdo a lo establecido en los artículos 31 y 35 Resolución UIF N.° 111/2012, con copia certificada de la presente Resolución.

ARTÍCULO 6°.- Regístrese, comuníquese, cumplido, archívese.

Digitally signed by OTERO Juan Carlos
Date: 2023.04.12 19:06:27 ART
Location: Ciudad Autónoma de Buenos Aires

JUAN CARLOS OTERO
Presidente
Unidad de Información Financiera

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2023.04.12 19:06:30 -03:00