

CONTINUIDAD PROCESO VERBAL SUMARIO DEL ARTICULO 29 DE LA LEY 1762 DEL 2015.

Investigada: **Transportes Mediterraneo Ltda con NIT. 800021914 – 9**

Es necesario precisar que se citó debidamente a la empresa **Transportes Mediterraneo Ltda con NIT. 800021914 – 9**, a las 10: 00 a.m. del día 22 de febrero de 2021, concediéndose el término de 36 minutos de espera. Por lo tanto y teniendo en cuenta que la empresa no asistió se procedió a la instalación de la audiencia.

1. Instalación Audiencia

Buenos días, a los 22 días del mes de febrero de 2021, siendo las 10:36 a.m., la Superintendencia Delegada de Tránsito y Transporte Terrestre da continuidad a la audiencia dentro del proceso verbal sumario de que trata el artículo 29 de la Ley 1762 de 2015, contra de la empresa **Transportes Mediterraneo Ltda con NIT. 800021914 - 9**, por presuntamente no reportar la información financiera correspondiente a las vigencias fiscales de los años **2015 y 2016**.

Se informa a los asistentes que esta audiencia está siendo grabada en audio y video, por tanto, hace parte integral del expediente, el acta y el material audiovisual correspondiente. Así mismo, se informa que se proyectará en el transcurso de la diligencia el acta y antes del cierre de la audiencia.

Igualmente, se recuerda a los asistentes que esta audiencia se llevará con respeto a los funcionarios y personas que hacen presencia en la misma y sólo podrán intervenir en el momento que se les conceda el uso de la palabra.

2. Audiencia

Se da inicio a la presente audiencia en contra de empresa **Transportes Mediterraneo Ltda con NIT. 800021914 - 9**, por el presunto incumplimiento del reporte de información financiera de las vigencias fiscales **2015 y 2016**.

2.1 Partes intervinientes

(i) Por parte de la Superintendencia:

- Quien les habla Adriana Margarita Urbina Pinedo, en mi calidad de Superintendente Delegada de Tránsito y Transporte
- Valentina Rubiano Rodríguez, Angie Vanessa Jiménez Timana, Carlos Andrés Ariza y Angela Paola Galindo en calidad de profesionales de la Delegatura de Tránsito.

(ii) Por parte de la empresa:

En este estado de la Diligencia se advierte la inasistencia a la presente audiencia por parte de la empresa **Transportes Mediterraneo Ltda con NIT. 800021914 – 9**.

2.2. Desarrollo Audiencia:

2.2.1. Competencias de la Superintendencia de Transporte

La Superintendencia Delegada de Tránsito y Transporte Terrestre, es competente para adelantar el presente procedimiento de conformidad a las facultades legales, en especial las que le confiere el Decreto 101 de 2000, el Decreto 1016 de 2000, modificado por el Decreto 2741 de 2001, modificados por Decreto 2409 de 2018¹; Ley 105 de 1993, Código de Comercio, modificado por la Ley 222 de 1995, la Ley 1762 de 2015, así como de los fallos de definición de competencias administrativas proferidos por el Consejo de Estado, entre la Superintendencia Transporte y las Superintendencias de Sociedades y de Economía Solidaria, en especial de

¹ Artículo 27. Transitorio. Las investigaciones que hayan iniciado en vigencia del Decreto 1016 de 2000, los artículos 41,43, y 44 del decreto 101 de 2002, los artículos 3, 6, 7, 8, 9, 10 y 11 del decreto 2741 de 2001 y los artículos 10 y 11 del decreto 1479 de 2014, así como lo recursos de reposición y apelación interpuestos o por interponer como consecuencia de las citadas investigaciones continuarán rigiéndose y culminarán de conformidad con el procedimiento con el cual se iniciaron.

(sic)

las sentencias C-746 de fecha septiembre 25 de 2001, y Radicado 11001-03-15-000-2001-02-13-01 de fecha 5 de marzo de 2002.

La Superintendencia de Transporte como organismo de vigilancia, inspección y control, mediante la Resolución No. 23601 del 23 de junio de 2016² y la Resolución No. 33368 del 22 de julio de 2016³, solicitó al sujeto supervisado el reporte de la información financiera correspondiente a la vigencia fiscal de 2015.

Así mismo, la Resolución No. 27581 del 22 de junio de 2017⁴ y la Resolución No. 35748 del 02 de agosto de 2017⁵, solicitó al sujeto supervisado el reporte de la información financiera correspondiente a la vigencia fiscal 2016.

Considerando que el artículo 58 del Código de Comercio modificado por el Artículo 28 de la Ley 1762 del 2015, determinó que el no suministro de la información requerida por las autoridades de inspección, control y vigilancia, se sancionará con multa entre diez (10) y mil (1,000) salarios mínimos legales mensuales vigentes, atendiendo criterios de necesidad, razonabilidad y proporcionalidad, y conforme al Acta de visita Virtual sobre las Plataformas que obra a folio 1 del expediente, en el que se procedió a verificar el reporte de la precitada información financiera correspondiente a las vigencias 2015 y 2016, evidenciando que a la fecha no se encontraba el reporte en el sistema VIGIA.

2.2.2. Actuación administrativa

Este proceso se inició mediante audiencia celebrada el día **30 de julio de 2018 a las 09:40 am**, en la cual se evidenció que la investigada no asistió y no justificó la no asistencia a dicha audiencia.

Así las cosas, se dio continuidad al proceso, en audiencia celebrada el día **3 de septiembre de 2018 a las 04:10 PM**, en la cual se prescindió del periodo probatorio y se concedió el término de diez (10) días hábiles contados a partir de la notificación del Acta de Audiencia, para presentar escrito de alegatos. Una vez revisado los Sistemas de Gestión Documental de la Entidad, se evidencia que la empresa Investigada **no allegó escrito de alegatos**.

Por lo anterior, se procedió a citar audiencia de continuidad del trámite por no suministrar la información requerida por las autoridades de inspección, control y vigilancia de las vigencias fiscales 2015 y 2016, en cumplimiento de lo establecido por el artículo 29 de la Ley 1762 de 2015, de conformidad con el citatorio No. **20218700079081 de 8 de febrero de 2021**, siendo esta la audiencia que nos ocupa.

Es de precisar, que durante el presente proceso, el Investigado no presentó justificación de inasistencia dentro del término dispuesto para ello, por lo que no podrá ser oído en la presente audiencia conforme lo dispone el numeral 9 del artículo 29 de la Ley 1762 de 2015.

2.2.3. Consideraciones:

De acuerdo con el material probatorio obrante en el expediente y teniendo en cuenta, que, esta Delegatura se encuentra dentro del término establecido en el artículo 235 de la Ley 222 de 1995, para proferir decisión de fondo, evidencia que la Investigada no logró demostrar que realizó el reporte **de la información financiera para las vigencias fiscales 2015 y 2016**, conforme lo establecen las Resoluciones No. 23601 del 23 de junio de 2016 y 33368 del 22 de julio de 2016, este Despacho procede a proferir decisión de fallo, conforme a las siguientes consideraciones:

Con el fin de verificar el cumplimiento lo dispuesto en artículo 58 del Código de Comercio modificado por el Artículo 28 de la Ley 1762 del 2015, en concordancia con las Resoluciones No. 23601 del 23 de junio de 2016 y 33368 del 22 de julio de 2016, se evidencian los siguientes hechos probados:

- (1) En el acta de visita sobre la plataforma de fecha 10 de julio de 2018, se encontró que: "Consultado el SISTEMA NACIONAL DE SUPERVISIÓN AL TRANSPORTE – VIGIA, el día 10 de julio de 2018 a las 8:47 am, se evidencia que la empresa TRANSPORTES MEDITERRANEO

² "Por la cual se establecen los parámetros de presentación de la información de carácter subjetivo que las entidades sujetas de supervisión deben enviar a la Superintendencia de Transporte, correspondiente al año 2015"

³ "Por medio de la cual se modifica la Resolución 23601 del 23 de junio de 2016"

⁴ "Por la cual se establecen los parámetros de presentación de la información de carácter subjetivo que las entidades supervisadas por la Superintendencia de Puertos y Transporte pertenecientes a los Grupos de reporte información financiera 1,2 y 3, deben enviar a la Superintendencia de Puertos y Transporte, correspondiente a la vigencia fiscal 2016"

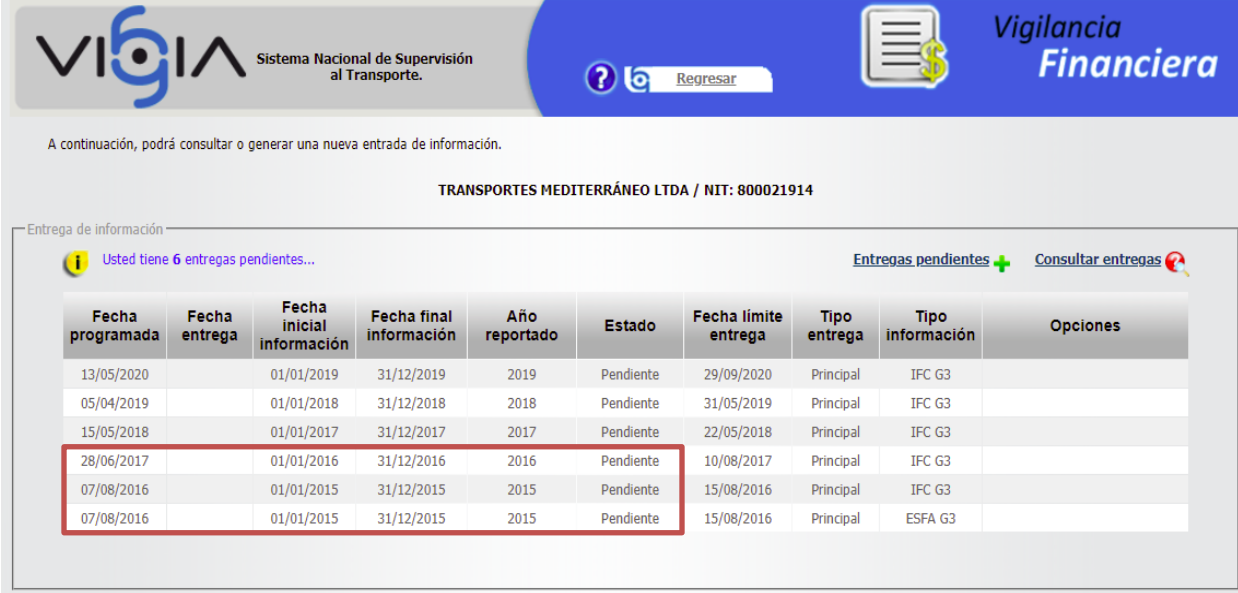
⁵ "Por la cual se determinan nuevos plazos para el reporte de información financiera para las entidades clasificadas en el grupo 1, 2 y 3"

LTDA con NIT. 800021914, tiene entregas de información Financiera con estado "PENDIENTE", para las vigencias 2015 y 2016 (...)"

- (2) Que con el oficio No. 20188300743241 del 18 de julio de 2018, se citó al investigado a audiencia de inicio de procedimiento sancionatorio verbal sumario, y se informó que en virtud del artículo 58 del Código de Comercio, modificado por el artículo 28 de la Ley 1762 del 2015, en concordancia con las Resoluciones No. 23601 del 23 de junio de 2016 y 33368 del 22 de julio de 2016, se iniciaba el presente proceso.
- (3) Que el anterior citatorio fue devuelto a la entidad, conforme a la guía No. RN983882623CO emitido por el Empresa de Servicios Postales Nacionales 4-72.
- (4) Que a través de radicado 20188300810321 de 3 de agosto de 2018, se dio continuidad al procedimiento verbal sumario reprogramando la audiencia, el cual fue devuelto conforme a la guía No. RN992234128CO emitido por el Empresa de Servicios Postales Nacionales 4-72.
- (5) Que a través de radicado No. 20188300837331 del 14 de agosto de 2018, se volvió a programar la audiencia, para el día 3 de septiembre de 2018, remitido por correo certificado y publicado en el portal web de esta entidad.
- (6) Que en audiencia de fecha 3 de septiembre de 2018, no se presentó el vigilado, se dio inicio al proceso verbal sumario, se prescindió del periodo probatorio y concediéndose el término de diez (10) días hábiles, para presentar escrito de alegatos de conclusión.
- (7) Que revisado los Sistemas de Gestión Documental de la Entidad se evidencia que el vigilado no presentó alegatos de conclusión.

Así las cosas, se procedió a consultar nuevamente el Sistema Nacional de Supervisión al Transporte VIGIA, evidenciando que la empresa no reportó la información financiera correspondientes a las vigencias 2015 y 2016, tal como se evidencia a continuación: (Se concede el uso de la palabra a Angie Jimenez)

@Supertransporte



VIGIA Sistema Nacional de Supervisión al Transporte. **Vigilancia Financiera**

A continuación, podrá consultar o generar una nueva entrada de información.

TRANSPORTES MEDITERRÁNEO LTDA / NIT: 800021914

Entrega de información

Usted tiene 6 entregas pendientes...

Fecha programada	Fecha entrega	Fecha inicial información	Fecha final información	Año reportado	Estado	Fecha límite entrega	Tipo entrega	Tipo información	Opciones
13/05/2020		01/01/2019	31/12/2019	2019	Pendiente	29/09/2020	Principal	IFC G3	
05/04/2019		01/01/2018	31/12/2018	2018	Pendiente	31/05/2019	Principal	IFC G3	
15/05/2018		01/01/2017	31/12/2017	2017	Pendiente	22/05/2018	Principal	IFC G3	
28/06/2017		01/01/2016	31/12/2016	2016	Pendiente	10/08/2017	Principal	IFC G3	
07/08/2016		01/01/2015	31/12/2015	2015	Pendiente	15/08/2016	Principal	IFC G3	
07/08/2016		01/01/2015	31/12/2015	2015	Pendiente	15/08/2016	Principal	ESFA G3	

Por lo anterior, este Despacho considera procedente declarar la responsabilidad del investigado por el **CARGO ÚNICO**.

2.2.4. Declarar responsable

Por incurrir en la conducta descrita en el artículo 58 del Código de Comercio modificado por el Artículo 28 de la Ley 1762 del 2015 en concordancia con las Resoluciones No. 23601 del 23 de junio de 2016 y 33368 del 22 de julio de 2016, de conformidad con la parte motiva de la presente audiencia, se declara la responsabilidad por el **CARGO ÚNICO** al Investigado, y se impondrá la sanción que a continuación se fijará y graduará.

2.2.5. Graduación de la sanción

Se previó en el artículo 50 de la ley 1437 de 2011⁶ que "(...) la gravedad de las faltas y el rigor de las sanciones por infracciones administrativas se graduarán atendiendo a los siguientes criterios, en cuanto resultaren aplicables:

⁶ artículo 50 de la ley 1437 de 2011, que "(...) la gravedad de las faltas y el rigor de las sanciones por infracciones administrativas se graduarán atendiendo a los siguientes criterios, en cuanto resultaren aplicables: 1. Daño o peligro generado a los intereses jurídicos

(...)” por lo anterior en aplicación al No. 4. Resistencia, negativa u obstrucción a la acción investigadora o de supervisión., la graduación corresponde a la siguiente:

Por el **CARGO ÚNICO**, se impone una sanción a título de **MULTA** puesto que la empresa investigada no reportó a esta Entidad la información requerida para ejercer vigilancia, inspección y control, generando una obstrucción a las funciones de esta Superintendencia.

De conformidad con lo previsto en el artículo 49 de la Ley 1955 de 2019⁷ y el artículo 28 de la Ley 1762 de 2015⁸, el valor de la multa a título de sanción que por medio de esta Resolución se impone será de **(231,556859913996) Unidades de Valor Tributario**; que, a su turno, equivalen a la suma de **SIETE MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL CIENTO SETENTA PESOS M/CTE (\$7.377.170.00)**⁹⁻¹⁰⁻⁷

En mérito de lo expuesto,

3. Resuelve

Artículo Primero: Declarar **Responsable** a la empresa de Servicio Público de Transporte Terrestre Especial **Transportes Mediterraneo Ltda con NIT. 800021914 - 9**, de conformidad con la parte motiva de la presente audiencia:

Del **Cargo Único** por incurrir en la conducta descrita en el artículo 58 del Código de Comercio modificado por el Artículo 28 de la Ley 1762 del 2015 en concordancia con las Resoluciones No. 23601 del 23 de junio de 2016 y 33368 del 22 de julio de 2016, de conformidad con la parte motiva de la presente audiencia.

Artículo Segundo: Sancionar a la empresa de Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor Especial **Transportes Mediterraneo Ltda con NIT. 800021914 - 9**, frente al:

Cargo Único con Multa de (231,556859913996) Unidades de Valor Tributario; que, a su turno, equivalen a la suma de SIETE MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL CIENTO SETENTA PESOS M/CTE (\$7.377.170.00), por las razones expuestas en la parte motiva de la presente audiencia¹¹.

tutelados. 2. Beneficio económico obtenido por el infractor para sí o a favor de un tercero. 3. Reincidencia en la comisión de la infracción. 4. Resistencia, negativa u obstrucción a la acción investigadora o de supervisión. 5. Utilización de medios fraudulentos o utilización de persona interpuesta para ocultar la infracción u ocultar sus efectos. 6. Grado de prudencia y diligencia con que se hayan atendido los deberes o se hayan aplicado las normas legales pertinentes. 7. Renuencia o desacato en el cumplimiento de las órdenes impartidas por la autoridad competente. 8. Reconocimiento o aceptación expresa de la infracción antes del decreto de pruebas

⁷ “ARTÍCULO 49. CÁLCULO DE VALORES EN UVT. A partir del 1 de enero de 2020, todos los cobros, sanciones, multas, tasas, tarifas y estampillas, actualmente denominados y establecidos con base en el salario mínimo mensual legal vigente (smmlv), deberán ser calculados con base en su equivalencia en términos de la Unidad de Valor Tributario (UVT). En adelante, las actualizaciones de estos valores también se harán con base en el valor de la UVT vigente.

PARÁGRAFO. Los cobros, sanciones, multas, tasas, tarifas y estampillas, que se encuentren ejecutoriados con anterioridad al 1 de enero de 2020 se mantendrán determinados en smmlv.”

⁸Artículo 28. sanciones por violaciones a las prohibiciones sobre los libros de comercio, a las obligaciones del comerciante y otras. Sin perjuicio de las penas y sanciones establecidas en normas especiales, la violación a las obligaciones y prohibiciones establecidas en los artículos 19, 52, 55, 57, 59 y 60 del Código de Comercio, o el no suministro de la información requerida por las autoridades de conformidad con las normas vigentes, o el incumplimiento de la prohibición de ejercer el comercio, profesión u oficio, proferida por autoridad judicial competente, será sancionada con multa entre diez (10) y mil (1.000) salarios mínimos legales mensuales vigentes, atendiendo criterios de necesidad, razonabilidad y proporcionalidad. La multa será impuesta por la Superintendencia de Sociedades o del ente de inspección, vigilancia o control correspondiente, según el caso, de oficio o a petición de cualquier persona.

⁹ La Resolución número 71 del 2016 de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), fijó la Unidad de Valor Tributario (UVT) aplicable para el año 2017 en la suma de TREINTA UN MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS M/CTE (\$31.859).

Adicionalmente, de acuerdo con el Decreto 2209 del 30 de diciembre del 2016 equivale a la suma de SETECIENTOS TREINTA Y SIETE MIL SETECIENTOS DIECISIETE PESOS M/CTE (\$737.717).

Ahora bien, el artículo 58 del Código de Comercio, modificado por el artículo 28 de la ley 1762 de 2015, prevé sanciones entre 10 y 1000 salarios mínimos legales mensuales vigentes. Siendo así, y en aplicación del artículo 49 de la Ley 1955 de 2019, su equivalencia en UVT sería la siguiente:

Salarios mínimos	UVT
diez (10)	231,556859913996
mil (1000)	23.155,6859913996

¹⁰ El valor de la sanción se gradúa teniendo en cuenta las aproximaciones establecidas en el artículo 868 del Estatuto Tributario.

¹¹ 1. Para efectos del pago de la multa el sancionado deberá dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la fecha en que quede en firme esta providencia, de conformidad con lo establecido en el artículo 87 del Código de Procedimiento Administrativo y de los Contencioso Administrativo, comunicarse a las líneas telefónicas (57-1) 2693370 y línea gratuita nacional 01 8000 915 615, donde le será generado el recibo de pago con código de barras en el cual se detallará el valor a cancelar. El pago deberá realizarse en el BANCO DE OCCIDENTE a favor de la SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE en la cuenta corriente 223-03504-9.

Artículo Tercero. Contra la presente Decisión procede el Recurso de Apelación ante el Superintendente de Transporte, el cual deberá ser sustentado inmediatamente, de conformidad con el numeral 7 del artículo 29 de la Ley 1762 de 2015.

Artículo Cuarto: Una vez en firme la presente decisión en los términos del artículo 87 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo remítase copia de esta al Grupo de Cobro Persuasivo y Jurisdicción Coactiva de la Superintendencia de Transporte.

Esta decisión se notifica en estrados y deberá publicarse en la página web de la Superintendencia Transporte.

Siendo las 10:50 am, se da por terminada la presente diligencia.

Por parte de la Superintendencia de Transporte,

Adriana Margarita Urbina Pinedo
Superintendente Delegada de Tránsito y Transporte Terrestre


Valentina Rubiano Rodríguez
Profesional Delegatura de Tránsito y Transporte Terrestre


Angie Jiménez Timaná
Profesional Delegatura de Tránsito y Transporte Terrestre


Carlos Andrés Ariza
Profesional Delegatura de Tránsito y Transporte Terrestre


Angela Paola Galindo Nieto
Profesional Delegatura de Tránsito y Transporte Terrestre

2. Efectuado el pago de la multa, la empresa sancionada deberá allegar al Grupo Financiero y Cobro Control de Tasa de Vigilancia, vía fax, correo certificado o a través de cualquier otro medio idóneo, copia legible del recibo de consignación indicando investigación administrativa Delegada de Tránsito, nombre y Nit de la empresa y número de la resolución de fallo.
3. Vencido el plazo de acreditación del pago sin que este se haya demostrado, se procederá a su cobro persuasivo y/o coactivo por parte del Grupo de Cobro Persuasivo y Jurisdicción Coactiva de la Superintendencia de Transporte, teniendo en cuenta que la presente resolución presta mérito ejecutivo de acuerdo con lo previsto en el artículo 99 de la Ley 1437 de 2011.