

125 -19.61

INFORME DE VISITA FISCAL

GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA

VIGENCIA 2019

CDVC-DOPC - No. CACCI 6299 DC-88-2019

INFORME ATENDIDO CON TRÁMITE DIRECTO DE SOLICITUD DE INFORMACION

CONTRALOR DEPARTAMENTAL DEL
VALLE DEL CAUCA

LEONOR ABADIA BENITEZ

DIRECTOR OPERATIVO PARA
COMUNICACIÓN Y PARTICIPACIÓN
CIUDADANA.

MARTHA ISABEL GUTIÉRREZ

GERENTE UNIDAD DE RENTAS

ZORAIDA BRAVO PINEDA

DENUNCIANTE

JUANA ELOÍSA CATAÑO MUÑOZ

AUDITORES

JOSE ALBERTO DUERO
FRANCHESKO BARCO VALENCIA
HARRY ALBERTO TORRES
SEBASTIAN VILLAFANE

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCION	4
2. ALCANCE DE LA SOLICITUD	5
3. LABORES REALIZADAS	5
4. RESULTADO DE LA SOLICITUD DE INFORMACION	6
5.CONCLUSION	6

1. INTRODUCCION

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca en cumplimiento de su función Constitucional, la misión institucional y en desarrollo de las actividades descritas en los manuales de procesos y procedimientos, ha fortalecido la atención a las denuncias y peticiones allegadas a este Ente de Control.

Es por esto que se realiza el análisis de la denuncia y se solicita la información relacionada en el tema de la misma, a la Administración de la Gobernación del Valle, para tener un conocimiento más amplio de los presuntos hechos irregulares.

Se comisionaron cuatro funcionarios profesionales de varias disciplinas, adscritos y comisionados a la Dirección Operativa de Participación Ciudadana, para la realización de la Comisión, quienes tuvieron en cuenta para el desarrollo del informe, la normatividad legal vigente, los procesos y procedimientos de la CDVC y toda la documentación e información recopilada de la entidad, para atender la siguiente denuncia:

No.	ASUNTO
DC 88 2019	Presuntas irregularidades en la dirección del departamento de rentas departamental del valle, por ausencia de control en el territorio departamental, en lo que tiene que ver con defraudación o evasión tributaria a las rentas, al alterar el rotulo del porcentaje % de alcohol a lo realmente producido y comercializado en productos de las bodegas santa lucia sas, casa vinícola y aperitivos dynastia sas : bebidas embriagantes sabor a anís sello dorado, sabor a ron sello dorado, guaraqueño, y otros semejantes.

Y proceder a la revisión documental requerida a la entidad, con el fin de dar a conocer a la comunidad en general los hechos evidenciados y responder satisfactoriamente a los requerimientos del denunciante.

2. ALCANCE DE LA SOLICITUD

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana, procede a dar trámite a la denuncia ciudadana radicada con el CACCI – 6299 DC-88- 2019 interpuesta por la honorable Diputada Juana Eloísa Cataño Muñoz el día 15 de octubre de 2019, con el fin investigar Presuntas irregularidades en la dirección del departamento de rentas departamental del valle, por ausencia de control en el territorio departamental, en lo que tiene que ver con defraudación o evasión tributaria a las rentas, al alterar el rotulo del porcentaje de alcohol a lo realmente producido y comercializado en productos de las bodegas santa lucia sas, casa vinícola y aperitivos dynastia sas : bebidas embriagantes sabor a anís sello dorado, sabor a ron sello dorado, guaraqueño, y otros semejantes.

3. LABORES REALIZADAS

Para atender la Denuncia Ciudadana antes citada, se solicitó información a la Administración de la Unidad Administrativa especial de impuestos rentas y gestión tributaria lo siguiente:

- 1) Indicar desde qué fechas se tienen contratos con la empresa Bodegas Santa lucia SAS, que tipo de contrato, cuantía, objeto, supervisor del contrato, resultados obtenidos, seguimiento y control a los productos que esta empresa distribuye en el mercado del Departamento, tipos de productos, permisos otorgados y demás detalles que ilustran el proceso de producción, comercialización e introducción de los productos que vende dicha empresa en el Valle del Cauca. Suministra copia digital de dichos contratos o contrato.
- 2) De igual forma la misma información citada en el punto uno para la empresa Vinícola y Aperitivos Dinastía GM SAS, indicando adicionalmente las ventas de unidades declaradas por estas empresas.
- 3) Indicar y soportar los controles desde las pruebas depicnometría realizadas por la Gobernación y demás controles para determinar el grado de alcohol de los productos que expenden estas dos empresa en el Valle.
- 4) Indicar y soportar porque aparecen en el mercado productos de estas empresas con grados de alcohol mayores a los declarados y autorizados

5) Relacionar detalladamente cuales han sido los ingresos recibidos por el Dpto. como producto de las ventas de estos productos, separándolos por empresas desde el 2016.

Lo anterior con el fin de verificar las presuntas irregularidades referidas por denuncia allegada al ente de control, dicha información se suministró por la administración en medio física y magnética.

De igual forma se realizó indagación sobre los procesos de manejo presupuestal, contable de las deducciones tributarias y los traslados de los recursos a las entidades pertinentes.

Se hizo presencia en las instalaciones de rentas del Departamento del Valle, propiamente en el área de la gerencia de rentas, siendo atendidos por la Directora con la finalidad de ponerle en conocimiento el motivo de la visita por parte de la comisión, comunicándole que se allego denuncia ciudadana al ente de control sobre presuntas irregularidades en la dirección del departamento de rentas departamental del valle, por ausencia de control en el territorio departamental, en lo que tiene que ver con defraudación o evasión tributaria a las rentas, al alterar el rotulo del porcentaje % de alcohol a lo realmente producido y comercializado en productos de las bodegas santa lucia sas, casa vinícola y aperitivos dynastia sas : bebidas embriagantes sabor a anís sello dorado, sabor a ron sello dorado, guaraqueño, y otros semejantes.

4. RESULTADO DE LA SOLICITUD DE INFORMACION

Con base en las preguntas realizadas en la dirección del departamento de rentas departamental del valle, se obtuvo lo siguiente:

El Departamento del Valle del Cauca, tiene suscrito contrato con la empresa BODEGAS SANTA LUCIA,

CONTRATO N°010-18-0983 DE MAYO 23 DE 2016: Vigente hasta el 31 de diciembre de 2019.

TIPO DE CONTRATO: De introducción y comercialización de licores.

CUANTIA: Por tratarse de un contrato de introducción y comercialización de licores y que no requiere de asignación presupuestal alguna por parte del Departamento del Valle del Cauca, el contrato tiene un valor indeterminado, pero para efectos fiscales el valor del presente contrato se estima en la suma de CUATRO MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS SEIS PESOS M/CTE (\$4.391.406), cuyo cálculo se determina con base en el valor de las unidades que se estima vender

anualmente, liquidadas sobre el valor de participación de cada uno de los productos a introducir y comercializar en el territorio del Departamento del Valle del Cauca causado para igual número de unidades convertidas a 750 c.c. Dicho valor se incrementará anualmente en el mismo porcentaje del IPC certificado por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE.

OBJETO: EL DEPARTAMENTO en ejercicio del monopolio rentístico, autoriza al CONTRATISTA la introducción y comercialización en el territorio del Valle del Cauca, de
1.120.40.01-52-507624

Licores nacionales superiores a veinte grados (20°) de contenido alcoholimétrico, de acuerdo con la relación que se detalla en el parágrafo primero de la cláusula tercera, así:

CLASIFICACION	PRODUCTOS NACIONALES	REGISTRO SANITARIO	FECHA VENCIMIENTO	GRADO ALCOHOLIMETRICO	CAPACIDAD ML	CANTIDAD MINIMAS
LICOR	LICOR DE WHISKY marca CASTLE HOUSE	2014L-0007435	04-FEB-2025	30%	50 - 375 750 - 1000	4- 60 - 60 - 1
LICOR	LICOR DE VODKA marca ALEJANDRIA	2009L-0004419	10-JUL-2019	30%	375 - 750	60 - 60
LICOR	LICOR DE WHISKY marca CASTLE HOUSE	2010L-0004789	07-MAY-2020	22%	50 - 375 750 - 1000	4-60 -60 - 1
LICOR	LICOR DE GINEBRA marca ALEJANDRIA	2015L-0007787	22-SEP-2025	30%	375 - 750 1000	60 - 60 - 1
TOTAL						491

SUPERVISION: A cargo del Subdirector (a) de la Unidad Administrativa Especial de Impuestos, Rentas y Gestión Tributaria, o quien haga sus veces.

OTRO SI N°0983-1 AL CONTRATO No. 010-18-0983 DE MAYO 23 DE 2016: Se adicionaron al Contrato N°010-18-0983 de Mayo 23 de 2016, los siguientes licores nacionales:

CLASIFICACION	PRODUCTOS NACIONALES	REGISTRO SANITARIO	FECHA VENCIMIENTO	GRADO ALCOHOLIMETRICO	CAPACIDAD ML	CANTIDAD MINIMAS
AGUARDIENTE – RON (RON AÑEJO)	RON AÑEJO Marca CIENFUEGOS	2008L-0003811	11-MAR-2018	35°	50 – 375 - 750	4 - 60 - 60

LICOR	LICOR DE RON "CIENFUEGOS"	2012L- 0006192	18-DIC-2022	30°	50 – 375 - 750	4 - 60 - 60
LICOR	LICOR ANISADO SIN AZUCAR "SELLO BLANCO SANTA LUCIA"	2010L- 0005048	26-OCT-2020	23°	375 – 750	60 - 60

Igualmente desde la entrada en vigencia de la Ley 1816 de diciembre 19 de 2016 se han otorgado los siguientes permisos de introducción de licores destilados al Departamento del Valle del Cauca:

RESOLUCION N°010-61-0009 DE ENERO 11 DE 2018: Vigente hasta el 11 de enero de 2028.

CLASIFICACION	PRODUCTOS NACIONALES	REGISTRO SANITARIO	VENCIMIENTO	GRADO ALCOHOLICO	PRESENTACIONES COMERCIALES (ML)
LICOR	LICOR DE RON "CIENFUEGOS"	2012L-0006192	18-DIC-2022	30%	1000

1.120.40.01-52-507624

CLASIFICACION	PRODUCTOS NACIONALES	REGISTRO SANITARIO	VENCIMIENTO	GRADO ALCOHOLICO	PRESENTACIONES COMERCIALES (ML)
LICOR	LICOR DE BRANDY Marca EL GRAN CONDE	2017L-0008859	22-AGO-2027	30%	375 - 750
LICOR	LICOR DE VODKA Marca ALEJANDRIA	2017L-0008994	17-OCT-2027	29%	375 - 750
LICOR	LICOR CASTEL HOUSE	2017L-0008983	17-OCT-2027	28%	50 - 375 - 750

RESOLUCION N°1.120.40-68-140661 DE MAYO 15 DE 2018: Vigente hasta el 15 de Mayo de 2028.

CLASIFICACION	PRODUCTOS NACIONALES	REGISTRO SANITARIO	VENCIMIENTO	GRADO ALCOHOLICO	PRESENTACIONES COMERCIALES (ML)
LICOR	LICOR TRIPLE SEC Marca AXIS	2017L-0009090	22-NOV-2027	35%	375 - 750 - 1750
LICOR CREMA	LICOR CREMA DE WHISKY Marca IDILIO	2017L-0009128	12-DIC-2027	15,5%	375 - 500 - 700 750
LICOR	LICOR PIÑA COLADA Marca JAMMING	2017L-0009193	26-ENE-2028	15,5%	275 - 750 - 1750
LICOR (LICOR CREMA)	LICOR CREMA DE ARROZ Marca 4 LUNAS	2018L-0009206	02-FEB-2028	15,8%	275 - 750 - 1750

RESOLUCION N°1.120.40-68-142603 DE OCTUBRE 10 DE 2018: Vigente hasta el 10 de Octubre de 2028.

CLASIFICACION	PRODUCTO NACIONAL	REGISTRO SANITARIO	VENCIMIENTO	GRADO ALCOHOLICO	PRESENTACIONES COMERCIALES (ML)
AGUARDIENTE- RON AÑEJO	RON AÑEJO Marca CIENFUEGOS	2018L-0009499	31-AGO-2028	35%	50 - 250 - 375 - 500 750 - 1000 - 1750

CODIGO: M2P5-07

VERSION 1.0

De igual forma la misma información citada en el punto uno para la empresa Vinícola y Aperitivos Dinastía GM SAS, indicando adicionalmente las ventas de unidades declaradas por estas empresas.

R/ La empresa CASA VINICOLA DYNASTIA GM SAS, se encuentra inscrita en el registro de los sujetos pasivos o responsables del impuesto al consumo de vinos, aperitivos y similares, como productora en el Departamento del Valle del Cauca, con vigencia según registro sanitario expedido por el INVIMA:

UNIDADES DECLARADAS SEGÚN PRODUCTO CASA VINICOLA DYNASTIA GM SAS

2016

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	CANTIDAD 750 c.c.
BEB EMB SAB AN IS GUARAQUEÑO (DYNASTIA)	2,3	788.964
BEB. EMB SAB A CH. SAN NIC UNIDADES	2,3	347
BEB. EMB. 2.3 SABOR A MANZANA DINASTIA	2,3	13.297
BEB. EMB. 0.9 SAB. MANZANA DINASTIA	0,9	134.856
BEB EMB SAB CHAMPAÑA SAN NICOLAS 0.9	0,9	17.256
TOTAL		954.720

2017

NOMBRE DEL PRODUCTO-	GRADOS	CANTIDAD 750 c.c.
BEB EMB SAB ANIS GUARAQUEÑO (DYNASTIA)	2,3	737.676
BEB. EMB SAB A CH. SAN NICOL(DYNASTIA)	2,3	505
BEB. EMB. 2.3 SABOR A MANZANA DINASTIA	2,3	9.354
BEB. EMB. 0.9 SAB. MANZANA DINASTIA	0,9	44.935
BEB EMB SAB CHAMPAÑA SAN NICOLAS 0.9	0,9	14.150
TOTAL		806.620

2108

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	PRESENTACION 750 e.e.
BEB EMB SAB ANIS GUARAQUEÑO (DYNASTIA)	2,3	689.698
BEB. EMB SAB A CH. SAN NICOL(DYNASTIA)	2,3	72
BEB. EMB. 2.3 SABOR A MANZANA DINASTIA	2,3	7.753
BEB. EMB. 0.9 SAB. MANZANA DINASTIA	0,9	51.362
BEB EMB SAB CHAMPAÑA SAN NICOLAS 0.9	0,9	17.323
TOTAL		766.208

2109

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	PRESENTACION 750 e.e.
BEB EMB SAB ANIS GUARAQUEÑO (DYNASTIA)	2,3	226.169
BEB. EMB SAB A CH. SAN NICOL(DYNASTIA)	2,3	840
BEB. EMB. 2.3 SABOR A MANZANA DINASTIA	2,3	444
BEB. EMB. 0.9 SAB. MANZANA DINASTIA	0,9	204
BEB EMB SAB CHAMPAÑA SAN NICOLAS 0.9	0,9	2.328
TOTAL		229.985

BODEGAS SANTA LUCIA S.A.S.

2016

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	CANTIDAD 750 e.e.
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30º	30	360
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30º	30	1.680
V. AMADOR	6	12
L. DE VODKA ALEJANDRIA 30º	30	6.216
BEB EMB GASIF MANZANA EL GRAN CONDE 1º	1	31.188
BEB. EMB. SAB. MOSCATEL SANTA LUCIA 1	1	2.760

BEB. EMB. SAB. MANZANA EL GRAN CONDE 1º	1	65.280
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 22º	22	7.920
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 22º	22	4.080
AP. CREMA DE WHISKY CASTLE HOUSE 10º	10	2.316
BEB. EMB. SAB. A MANZANA VILLA CLARA	1	15.600
BEB. EMB. SAB. A MANZANA DEL CASTILLO	1	600
BEB. EMB. SAB. VINO BLANCO DEL CASTILL	1	360
BEB. EMB. SAB. MOSCATEL VILLA CLARA	1	600
V. DE MANZANA MARCA AMADOR	6	1.800
V. GASIFICADO AMADOR	6	384
BES. EMB. SAB A RON SELLO DORADO (1º)	1	161.760
BEB. EMB. SAB A RON SELLO DORADO (1º)	1	37.812
BEB. EMB. SAB A ANIS SELLO DORADO (1º)	1	42.000
BEB. EMB. SAB A ANIS SELLO DORADO PET	1	528.384
L. DE GINEBRA MARCA AXIS 35º	35	384
TOTAL		911.496

2107

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	CANTIDAD 750 e.e.
AP. NO VIN. SELLO DORADO SANTA LUCIA	10	240
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30°	30	288
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30°	30	2.928
L. DE BRANDY EL GRAN CONDE	30	60
L. DE BRANDY EL GRAN CONDE	30	60
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 22°	22	120
AP. CREMA DE WHISKY CASTLE HOUSE 10°	10	3.144
V. GASIFICADO AMADOR	6	180
L. DE GINEBRA MARCA AXIS 35°	35	360
L. ANIS SIN AZ SELLO BLANCO STA LUCIA	24	2.880
L. ANIS SIN AZ SELLO BLANCO STA LUCIA	24	1.260
BEB. EMB. SAB. A MANZANA GRAN CONDE	1,2	11.400
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	2.340
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	3.840
BEB. EMB. SAB. A MOSCATEL SANTA LUCIA	1,2	240
BEB. EMB. SAB. A ANIS SELLO DORADO	1,2	36.000
BEB. EMB. SAB. A ANIS SELLO DORADO	1,2	371.652
BEB. EMB. SAB. A RON SELLO DORADO	1,2	112.500
BEB. EMB. SAB. A RON SELLO DORADO	1,2	18.696
BEB. EMB SAB A VINO GAS BL GRAN CONDE	1,2	9.360
AP. VINICO ZEUS	13	1.910
V. DULCE BLANCO AMADOR	6	60
V. DULCE TINTO AMADOR	6	240
AP. NO VINICO SAB CEREZA CHERRYFEST	8	636
L. DE VODKA ALEJANDRIA 29°	29	3.360
L. CASTLE HOUSE	28	1.560
L. CASTLE HOUSE	28	2.760
AP. NO VJN. CREMA SAB. CAFE SORTILEGIO	14	1.272
AP. VINICO MARINADO	10	176
AP. VINICO MARINADO	10	180
L. TRIPLE SEC AXIS	35	180
L. CREMA DE WHISKY IDILIO	15,5	1.740
L. PIÑA COLADA JAMMING	15,5	660
BEB. EMB. SAB VINO GAS BLANCO MAGESTIC	1,2	2.040
BEB. EMB. SAB VINO GAS ROSADO MAGESTI	1,2	5.520
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	1.069
TOTAL		600.911

2018

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	CANTIDAD 750C.C.
AP. NO VIN. SELLO DORADO SANTA LUCIA	10	480
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30°	30	576
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30°	30	2.928
L. DE BRANDY EL GRAN CON DE	30	120
L. DE BRANDY EL GRAN CON DE	30	60
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 22°	22	120
AP. CREMA DE WHISKY CASTLE HOUSE 10°	10	3.144
V. GASIFICADO AMADOR	6	90
L. DE GINEBRA MARCA AXIS 35°	35	3fi0
L. ANIS SIN AZSELLO BLANCO STA LUCIA	24	2.880
L. ANIS SIN AZSELLO BLANCO STA LUCIA	24	2.520
BEB. EMB. SAB. A MANZANA GRAN CONDE	1,2	11.400
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	2.340
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	7.680
BEB. EMB. SAB. A MOSCATEL SANTA LUCIA	1,2	240
BEB. EMB. SAB. A ANIS SELLO DORADO	1,2	36.000
BEB. EMB. SAB. A ANIS SELLO DORADO	1,2	743.304
BEB. EMB. SAB. A RON SELLO DORADO	1,2	225.000
BEB. EMB. SAB. A RON SELLO DORADO	1,2	18.696
BEB. EMB SAB A VINO GAS BL GRAN CON DE	1,2	9.360
AP. VINICO ZEUS	13	1.910
V. DULCE BLANCO AMADOR	6	60
V. DULCE TINTO AMADOR	6	240
AP. NO VINICO SAB CEREZA CHERRYFEST	8	636
L. DE VODKA ALEJAN DRIA 29°	29	3.360
L. CASTLE HOUSE	28	3.120
L. CASTLE HOUSE	28	2.760
AP. NO VIN. CREMA SAB. CAFE SORTILEGIO	14	1.272
AP. VINICO MARINADO	10	480
AP. VINICO MARINADO	10	180
L. TRIPLE SEC AXIS	35	180
L. CREMA DE WHISKY IDILIO	15,5	1.740
L. PIÑA COLADA JAMMING	15,S	660
BEB. EMB. SAB VINO GAS BLANCO MAGESTIC	1,2	2.040
BEB. EMB. SAB VINO GAS ROSADO MAGESTI	1,2	5.520
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	4.008
TOTAL		1.095.464

2109

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	CANTIDAD 750C.C.
AP. NO VIN. SELLO DORADO SANTA LUCIA	10	480
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30º	30	576
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30º	30	2.928
L. DE BRANDY EL GRAN CON DE	30	120
L. DE BRANDY EL GRAN CON DE	30	60
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 22º	22	120
AP. CREMA DE WHISKY CASTLE HOUSE 10º	10	3.144
V. GASIFICADO AMADOR	6	90
L. DE GINEBRA MARCA AXIS 35º	35	3f10
L. ANIS SIN AZSELLO BLANCO STA LUCIA	24	2.880
L. ANIS SIN AZSELLO BLANCO STA LUCIA	24	2.520
BEB. EMB. SAB. A MANZANA GRAN CONDE	1,2	11.400
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	2.340
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	7.680
BEB. EMB. SAB. A MOSCATEL SANTA LUCIA	1,2	240
BEB. EMB. SAB. A ANIS SELLO DORADO	1,2	36.000
BEB. EMB. SAB. A ANIS SELLO DORADO	1,2	743.304
BEB. EMB. SAB. A RON SELLO DORADO	1,2	225.000
BEB. EMB. SAB. A RON SELLO DORADO	1,2	18.696
BEB. EMB SAB A VINO GAS BL GRAN CON DE	1,2	9.360
AP. VINICO ZEUS	13	1.910
V. DULCE BLANCO AMADOR	6	60
V. DULCE TINTO AMADOR	6	240
AP. NO VINICO SAB CEREZA CHERRYFEST	8	636
L. DE VODKA ALEJAN DRIA 29º	29	3.360
L. CASTLE HOUSE	28	3.120
L. CASTLE HOUSE	28	2.760
AP. NO VIN. CREMA SAB. CAFE SORTILEGIO	14	1.272
AP. VINICO MARINADO	10	480
AP. VINICO MARINADO	10	180
L. TRIPLE SEC AXIS	35	180
L. CREMA DE WHISKY IDILIO	15,5	1.740
L. PIÑA COLADA JAMMING	15,S	660
BEB. EMB. SAB VINO GAS BLANCO MAGESTIC	1,2	2.040
BEB. EMB. SAB VINO GAS ROSADO MAGESTI	1,2	5.520
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	4.008
TOTAL		1.095.464

Frente a los controles desde las pruebas de picnometría realizadas por la Gobernación y demás controles para determinar el grado de alcohol de los productos que expendían estas dos empresas en el Valle, se observó lo siguiente.

De acuerdo a las competencias y facultades dadas por la Ley, el Departamento del Valle del Cauca, ha establecido mecanismos de control para combatir la evasión y elusión de los productos gravados con impuesto al consumo y participación de licores, como son: operativos de campo, con el fin de determinar que los productos ingresados al departamento mediante tornaguías de transporte, correspondan en cantidad, capacidad, graduación alcoholimétrica, valor impuesto, origen y destino de la mercancía, fecha de expedición y término para su legalización; trazabilidad a las etiquetas de señalización entregadas a los contribuyentes, con el fin de determinar que hayan sido adheridas a los productos

solicitados según acta de señalización, verificando tiempos de señalización autorizados; mediante resolución No. 96026 del 26 de julio de 2017, se prescribieron las especificaciones técnicas para el suministro de información y demás aspectos relacionados con el control para el impuesto al consumo y monopolio de licores, creando la obligación de suministro de información a través de plataforma de infoconsumo, a los Almacenes de Cadena, Grandes Superficies, Clubes Sociales, Bares, licoreras, restaurantes y todo establecimiento que comercialice licores, vinos, aperitivos y similares gravados con el impuesto al consumo y/o participación, que se encuentren ubicados dentro de la jurisdicción del Departamento del Valle del Cauca; Contamos con la Plataforma de Mando Unificado (PMU), que permite conocer los movimientos que se realizan en tiempo real, tanto de ingreso de mercancía, como salida y señalización de la misma.

De acuerdo a los Operativos de Campo realizados por los funcionarios competentes, se realizan las aprehensiones a productos que se encuentran en el mercado sin el cumplimiento de los requisitos legales establecidos para estos productos tan susceptibles a la evasión, elusión, adulteración y falsificación.

Es preciso mencionar, que dentro del proceso de verificación y control, se realizan las pruebas necesarias como son verificación de graduación alcoholimétrica al contenido de los productos aprehendidos y dentro de este mismo proceso se involucra al importador, al productor o al introductor con el fin de realizar una completa investigación que nos garantice la legalidad de estos productos.

Todo lo anterior, lo contempla el Plan de Acción de la Subgerencia de Gestión de Fiscalización, orientado a la investigación y control de las rentas del Departamento, a través de operativos de campo mediante Actas de Inspección a los establecimientos que expendían estos productos, como a las empresas comercializadoras, inscritas en el Registro de Contribuyentes.

Es preciso mencionar que quien establece el reglamento técnico a través del cual se señalan los requisitos sanitarios que deben cumplir las bebidas alcohólicas para consumo humano que se fabriquen, elaboren, hidraten, envasen, almacenen, distribuyan, transporten, comercialicen, expendan, exporten o importen en el territorio nacional, con el fin de proteger la vida, la salud y la seguridad humana seguridad humana y, prevenir las prácticas que puedan inducir a error o engaño al consumidor, es el Ministerio de salud y Protección social, a través del INVIMA (Decreto No. 1686 de 2012)

En cuanto a la aparición en el mercado productos de estas empresas con grados de alcohol mayores a los declarados y autorizados se presenta el fenómeno de la ilegalidad como una de las problemáticas de mayor importancia en la economía colombiana, ha sido persistente a lo largo del tiempo y afecta a varios sectores a pesar de los esfuerzos del gobierno nacional por controlarla.

Específicamente, gran parte del interés en estas actividades se ha concentrado en los mercados más rentables que es el de bebidas alcohólicas. Así mismo, la adulteración y falsificación ha sido uno de los fenómenos que mayor preocupación ha generado, especialmente en los últimos años por su importante crecimiento. El departamento del Valle del Cauca, hace uso de su aparato institucional con el fin de encontrar estos productos en el mercado e iniciar los procesos sancionatorios que conlleven con la eliminación de este flagelo que afecta las finanzas departamentales, además de la salud y educación de los Vallecaucanos.

Se adjuntan soportes de los procesos iniciados tanto a las empresas que producen e introducen estos productos, como a los establecimientos de comercio que expenden productos adulterados y falsificados.

5) Relacionar detalladamente cuales han sido los ingresos recibidos por el Dpto. como producto de las ventas de estos productos, separándolos por empresas desde el 2016.

Los ingresos percibidos por concepto de impuesto al consumo y participación de licores, de las empresas solicitadas, según las declaraciones presentadas, de acuerdo a la causación establecida en la Ley 223 de 1995.

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	VR. DECLARADO
CASA VINICOLA DYNASTIA		
2016		
BEB EMB SAB ANIS GUARAQUEÑO (DYNASTIA)	2,3	554.710.656
BEB. EMB SAB A CH. SAN NICOL(DYNASTIA)	2,3	244.288
BEB. EMB. 2.3 SABOR A MANZANA DINASTIA	2,3	9.361.088
BEB. EMB. 0.9 SAB. MANZANA DINASTIA	0,9	37.043.400
BEB EMB SAB CHAMPAÑA SAN NICOLAS 0.9	0,9	4.745.400
TOTAL		606.104.832

2017

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	VR. DECLARADO
BEB EMB SAB ANIS GUARAQUEÑO	2,3	839.167.980
BEB. EMB SAB A CH. SAN	2,3	486.560
BEB. EMB. 2.3 SABOR A MANZANA	2,3	11.418.096
BEB. EMB. 0.9 SAB. MANZANA	0,9	34.312.030
BEB EMB SAB CHAMPAÑA SAN	0,9	11.725.020
TOTAL		897.109. 686

2018

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	VR. DECLARADO
BEB EMB SAB ANIS GUARAQUEÑO (DYNASTIA)	2,3	793.705.436
BEB. EMB SAB A CH. SAN NICOL(DYNASTIA}	2,3	79.344
BEB. EMB. 2.3 SABOR A MANZANA DINASTIA	2,3	6.117.117
BEB. EMB. 0.9 SAB. MANZANA DINASTIA	0,9	36.889.500
BEB EMB SAB CHAMPAÑA SAN NICOLAS 0.9	0,9	15.423.120
TOTAL		852.214.517

2109

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	VR. DECLARADO
BEB EMB SAB ANIS GUARAQUEÑO (DYNASTIA)	2,3	293.632.674
BEB. EMB SAB A CH. SAN NICOL(DYNASTIA)	2,3	948.864
BEB. EMB. 2.3 SABOR A MANZANA DINASTIA	2,3	366.744
BEB. EMB. 0.9 SAB. MANZANA DINASTIA	0,9	122.400
BEB EMB SAB CHAMPAÑA SAN NICOLAS 0.9	0,9	2.703.384
TOTAL		297.774.066

BODEGAS SANTA LUCIA S.A.S

2106

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	VR. DECLARADO
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30°	30	3.304.800
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30°	30	15.357.600
V. AMADOR	6	22.032
L. DE VODKA ALEJAN DRIA 30°	30	56.965.680
BEB. EMB. GASIF MANZANA EL GRAN CONDE 1°	1	9.462.528
BEB. EMB. SAB. MOSCATEL SANTA LUCIA 1	1	844.560
BEB. EMB. SAB. MANZANA EL GRAN CONDE 1°	1	19.975.680
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 22°	22	53.103.600
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 22°	22	27.360.960
AP. CREMA DE WHISKY CASTLE HOUSE 10°	10	7.086.960
BEB. EMB. SAB. A MANZANA VILLA CLARA	1	4.773.600
BEB. EMB. SAB. A MANZANA DEL CASTILLO	1	183.600
BEB. EMB. SAB. VINO BLANCO DEL CASTILL	1	110.160
BEB. EMB. SAB. MOSCATEL VILLA CLARA	1	183.600
V. DE MANZANA MARCA AMADOR	6	3.304.800
V. GASIFICADO AMADOR	6	695.304
BEB. EMB. SAB A RON SELLO DORADO (1°)	1	49.344.960
BEB. EMB. SAB A RON SELLO DORADO (1°)	1	11.548.872
BEB. EMB. SAB A ANIS SELLO DORADO (1°)	1	12.830.400
BEB. EMB. SAB A ANIS SELLO DORADO PET	1	161.354.304
L. DE GINEBRA MARCA AXIS 35°	35	3.525.120
TOTAL		441.339.120

2107

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	VR. DECLARADO
AP. NO VIN. SELLO DORADO SANTA LUCIA	10	701.760
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30°	30	2.725.056
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30°	30	27.613.968
L. DE BRANDY EL GRAN CONDE	30	464.280
L. DE BRANDY EL GRAN CON DE	30	462.480
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 22°	22	873.000
AP. CREMA DE WHISKY CASTLE HOUSE 10°	10	14.205.360
V. GASIFICADO AMADOR	6	294.750
L. DE GINEBRA MARCA AXIS 35°	35	3.385.440
L. ANIS SIN AZ SELLO BLANCO STA LUCIA	24	21.913.440
L. ANIS SIN AZ SELLO BLANCO STA LUCIA	24	9.784.080
BEB. EMB. SAB. A MANZANA GRAN CONDE	1,2	7.410.000
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	1.521.000
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	2.503.680
BEB. EMB. SAB. A MOSCATEL SANTA LUCIA	1,2	156.000
BEB. EMB. SAB. A ANIS SELLO DORADO	1,2	23.049.600
BEB. EMB. SAB. A ANIS SELLO DORADO	1,2	238.486.704
BEB. EMB. SAB. A RON SELLO DORADO	1,2	72.894.000
BEB. EMB. SAB. A RON SELLO DORADO	1,2	11.933.400
BEB. EMB SAB A VINO GAS B I GRAN CONDE	1,2	6.084.000
AP. VINICO ZEUS	13	5.153.180
V. DULCE BLANCO AMADOR	6	92.160
V. DULCE TINTO AMADOR	6	368.640
AP. NO VINICO SAB CEREZA CHERRYFEST	8	1.562.652
I. DE VODKA ALEJAN DRIA 29°	29	26.513.760
I. CASTLE HOUSE	28	11.996.400
I. CASTLE HOUSE	28	21.147.120
AP. NO VIN. CREMA SAB. CAFE SORTILEGIO	14	5.350.032
AP. VINICO MARINADO	10	379.200
AP. VINICO MARINADO	10	388.800
L. TRIPLE SEC AXIS	35	1.667.700
L. CREMA DE WHISKY IDILIO	15,S	8.352.000
L. PIÑA COLADA JAMMING	15,5	3.168.000
BEB. EMB. SAB VINO GAS BLANCO MAGESTIC	1,2	1.326.000
BEB. EMB. SAB VINO GAS ROSADO MAGESTI	1,2	3.588.000
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	693.384

2108

NOMBRE DEL PRODUCTO	GRADOS	VR. DECLARADO
AP. NO VIN. SELLO DORADO SANTA LUCIA	10	701.760
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30°	30	2.725.056
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30°	30	27.613.968
L. DE BRANDY EL GRAN CONDE	30	464.280
L. DE BRANDY EL GRAN CONDE	30	462.480
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 22°	22	873.000
AP. CREMA DE WHISKY CASTLE HOUSE 10°	10	14.205.360
V. GASIFICADO AMADOR	6	294.750
L. DE GINEBRA MARCA AXIS 35°	35	3.385.440
L. ANIS SIN AZ SELLO BLANCO STA LUCIA	24	21.913.440
L. ANIS SIN AZ SELLO BLANCO STA LUCIA	24	9.784.080
BEB. EMB. SAB. A MANZANA GRAN CONDE	1,2	7.410.000
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	1.521.000
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	2.503.680
BEB. EMB. SAB. A MOSCATEL SANTA LUCIA	1,2	156.000
BEB. EMB. SAB. A ANIS SELLO DORADO	1,2	23.049.600
BEB. EMB. SAB. A ANIS SELLO DORADO	1,2	238.486.704
BEB. EMB. SAB. A RON SELLO DORADO	1,2	72.894.000
BEB. EMB. SAB. A RON SELLO DORADO	1,2	11.933.400
BEB. EMBSABA VINO GAS BLGRAN CONDE	1,2	6.084.000
AP. VINJCO ZEUS	13	5.153.180
V. DULCE BLANCO AMADOR	6	92.160
V. DULCE TINTO AMADOR	6	368.640
AP. NO VINICO SAB CEREZA CHERRYFEST	8	1.562.652
L. DE VODKA ALEJAN DRIA 29°	29	26.513.760
L. CASTLE HOUSE	28	11.996.400
L. CASTLE HOUSE	28	21.147.120
AP. NO VIN. CREMA SAB. CAFE SORTILEGIO	14	5.350.032
AP. VINICO MARINADO	10	379.200
AP. VINICO MARINADO	10	388.800
L. TRIPLE SEC AXIS	35	1.667.700
L. CREMA DE WHISKY IDILIO	15,5	8.352.000
L. PIÑA COLADA JAMMING	15,5	3.168.000
BEB. EMB. SAB VINO GAS BLANCO MAGESTIC	1,2	1.326.000
BEB. EMB. SAB VINO GAS ROSADO MAGESTI	1,2	3.588.000
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1,2	693.384
TOTAL		538.209.026

2109

NOMBRE DEL PRODUCTO	VR. DECIARAD
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30º	4.953.144
L. DE WHISKY CASTLE HOUSE 30º	25.555.920
RON AÑEJO CIEN FUEGOS	5.176.344
RON AÑEJO CIEN FUEGOS	9.715.620
L. ANISADO SIN AZUCAR SELLO BLANCO SANTA	3.296.880
AP. CREMA DE WHISKY CASTLE HOUSE 10º	14.557.656
L. DE GINEBRA MARCA AXIS 35º	6.679.680
L. ANIS SIN AZ SELLO BLANCO STA LUCIA	5.356.800
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	2.000.520
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1.409.472
BEB. EMB. SAB. A ANIS SELLO DORADO	28.122.672
BEB. EMB. SAB. A ANIS SELLO DORADO	323.226.120
BEB. EMB. SAB. A RON SELLO DORADO	72.797.856
BEB. EMB. SAB. A RON SELLO DORADO	15.964.320
BEB. EMB SAB A VINO GAS BL GRAN CONDE	2.268.600
AP. VINICO ZEUS	30.883.032
AP. NO VINICO SAB CEREZA CHERRYFEST	335.040
L. DE VODKA ALEJANDRIA 29º	23.754.240
L. CASTLE HOUSE	2.760.000
L. CASTLE HOUSE	13.036.716
AP. NO YIN. CREMA SAB. CAFE SORTILEGIO	4.066.020
L. CREMA DE WHISKY IDILIO	11.933.592
L. PIÑA COLADA JAMMING	3.927.060
V. SACRAMENTO	106.080
BEB. EMB. SAB VINO GAS ROSADO MAGESTI	1.138.800
BEB. EMB. SAB. A MANZANA SANTA LUCIA	17.784
BEB. EMB. SAB. A VINO BL. SANTA LUCIA	1.950.792
V. AMADOR ROSADO DULCE	304.908
TOTAL	615.295.668

5. CONCLUSION

De todo lo antes expuesto se puede inferir que la Unidad Administrativa especial de impuestos rentas y gestión tributaria del departamento del Valle ha realizado los controles pertinentes a los diferentes licores introducidos legalmente al Departamento, por las empresas Bodegas Santa Lucia SAS y Casa Vinícola Dynastia SAS, empresas legalmente constituidas y con permiso de INVIMA para comercializar sus productos.

De igual forma se observó de acuerdo a la información suministrada y analizada que los ingresos recibidos por la comercialización de los productos o licores vendidos en el Departamento, corresponden a las ventas facturadas a los diferentes distribuidores de los mismos.

Que se han realizado controles a través de los cuales se minimiza el riesgo de la comercialización de productos adulterados o con grados de alcohol diferentes a los permitidos legalmente, en tal sentido se aportaron las aprehensiones y visitas realizadas a establecimientos de distribución, al igual que la certificación por parte de las empresas de la calidad y condiciones de los productos despachados de sus bodegas productoras.

En este orden de ideas no se observa defraudaciones o evasión tributaria a las rentas Departamentales, adulteraciones desde las empresas productoras del licor sello dorado, sabor a ron sello dorado, guaraqueño y otros semejantes. En tal sentido la Unidad Administrativa especial de impuestos rentas y gestión tributaria del departamento, ha actuado coherentemente con los lineamientos legales de control, recaudo y demás procedimientos establecidos para la introducción, distribución y venta de los productos antes mencionados.

De la evaluación expuesta en el presente informe no resultaron observaciones que impliquen plan de mejoramiento u otra actuación a cumplir por el Departamento.

Cordialmente,



MARTHA ISABEL GUTIERREZ SEGURA
Directora Operativa de Participación Ciudadana