



REF: Resuelve reclamación interpuesta por la sociedad operadora OPERACIONES EL ESCORIAL S.A. en contra de la Resolución Exenta N° 208, de fecha 9 de septiembre de 2014.

RESOLUCION EXENTA N° 001

SANTIAGO, 07 ENE 2015

VISTOS

El recurso de reclamación interpuesto por el Sr. Percy Ecclefield, en representación legal de la sociedad operadora Operaciones El Escorial S.A., con fecha 30 de septiembre de 2014, en contra de la Resolución Exenta N° 208 de 9 de septiembre de 2014, de esta Superintendencia; lo dispuesto en la Ley N°19.995 sobre Bases Generales para la Autorización, Funcionamiento y Fiscalización de Casinos de Juego, en especial lo que prescriben los artículos contenidos en el Título VI de dicho cuerpo legal denominado "De la Fiscalización, Infracciones, Delitos y Sanciones"; en el Decreto Supremo N° 287, de 2005, del Ministerio de Hacienda, que aprueba el Reglamento de Funcionamiento y Fiscalización de Casinos de Juego; la Resolución N°1.600, de 2008, de la Contraloría General de la República, que Fija Normas Sobre Exención del Trámite de Toma de Razón; los demás antecedentes y presentaciones contenidos en el expediente administrativo del proceso sancionatorio iniciado en contra de la sociedad operadora OPERACIONES EL ESCORIAL S.A.; y en el Decreto Supremo N° 573 de mayo de 2012, del Ministerio de Hacienda.

CONSIDERANDO

1.- Que por medio de la Resolución Exenta N° 208 de 9 de septiembre de 2014, de esta Superintendencia, y luego de haber tramitado el correspondiente procedimiento sujetándose estrictamente a las reglas que, para estos efectos establece el artículo 55 de la Ley N° 19.995, esta Superintendencia impuso a la sociedad Operaciones El Escorial S.A. una multa a beneficio fiscal de 50 Unidades Tributarias Mensuales por haber infringido la prohibición contenida en el literal g) del artículo 18 del Decreto Supremo N° 287, de 2005, del Ministerio de Hacienda, en concordancia con el inciso 1, del artículo 8 de la referida Ley N° 19.995, en los términos descritos en la referida resolución.

2.- Que dicha resolución fue notificada a la aludida sociedad operadora con fecha 12 de septiembre de 2014.

3.- Que con fecha 30 de septiembre de 2014, y estando dentro de plazo, don Percy Ecclefield, en representación legal de la sociedad operadora Operaciones El Escorial S.A., interpuso una reclamación en contra de la citada Resolución Exenta N° 208, en la que señala, en lo pertinente, que:

a) En el proceso expuso como descargo que *"nuestro casino recibe moneda extranjera sólo excepcionalmente como medio de pago, entregándoles a nuestros clientes fichas equivalente a su divisa"*. Así, según la interpretación de dicha sociedad existiría una diferencia entre el hecho de efectuar un cambio de moneda extranjera (comprar y vender dinero extranjero, pagando con dinero foráneo) y el recibir moneda extranjera como forma de pago de una operación de compra de fichas de juego: "operación de cambio de fichas" (dinero por fichas).

b) Atendido que, en opinión de la sociedad operadora, no existía claridad o uniformidad de criterios respecto de qué se ha de entender por servicio anexo de cambio de moneda extranjera, ella, con fecha 20 de mayo de 2014, efectuó una consulta para despejar esa duda. Por lo que correspondía de parte de esta Superintendencia que se hubiere resuelto dicha consulta antes de la formulación de cargos que le fuera notificada por los mismos hechos.

c) La formulación de cargos ha sido la primera notificación, señal o comunicación que se da a la Industria de Casinos de Juego en Chile respecto del criterio aplicado por esta Superintendencia en relación con el servicio anexo de cambio de moneda extranjera. Así, no existiendo claridad respecto de lo que se entiende por dicho servicio anexo, no puede, sino concluirse que la sociedad operadora actuó apegada a la legislación existente, no vulnerándola.

d) La sociedad operadora ha actuado de buena fe, no considerando en ningún momento que al recibir moneda extranjera como forma de pago, estaría efectuando labores contempladas dentro del servicio anexo de cambio de moneda extranjera, ya que:

i) No estaría definido que se entiende por dicho servicio en la normativa vigente;

ii) No se ha recibido nunca retribución alguna por ello; y

iii) Al igual que los cheques, tarjetas de crédito y débito, la moneda extranjera es completamente válida como forma de pago.

e) La sociedad operadora señala estar consciente que el personal de juego no puede operar los servicios anexos, pero dado la normativa vigente y la falta de claridad al respecto, jamás entendieron que el cambio de divisas por fichas de juego podía ser calificado de cambio de moneda extranjera, toda vez que la ficha si bien es "representativa de moneda de curso legal" no es "moneda de curso legal", siendo la divisa extranjera válida en Chile como un medio de pago cuando el establecimiento respectivo así lo autoriza. Lo anterior ratificaría la actuación de buena fe.

4.- Que, a juicio de esta Superintendencia, los antecedentes de hecho y alegaciones que la sociedad operadora Operaciones El Escorial S.A. ha hecho valer en su reclamación, no aportan ningún nuevo antecedente que lleven a concluir que es necesario modificar lo resuelto originariamente a través de la Resolución Exenta N° 208 antes citada. En efecto, los alegatos vertidos en la reclamación interpuesta por dicha sociedad, son muy similares, casi idénticos a los contenidos en su escrito de descargos en el presente proceso sancionatorio, por lo que no son suficientes para desvirtuar los hechos, circunstancias y condiciones que ya habían sido consideradas por esta Superintendencia al momento de imponer la multa reclamada.

5.- Que, más aún, se debe considerar que ha sido la propia reclamante la que ha reconocido en su escrito de reclamación que, efectivamente, personal de juego de su casino de juego desarrolló labores para el servicio anexo de cambio de moneda extranjera, al efectuar el cambio de divisas extranjeras por fichas de juego para apostar en los juegos de azar, no obstante, que dicha sociedad entendió que ello no era efectuar labores propias del referido servicio anexo, lo cual es desvirtuado por la propia Ley N° 19.995, tal como se señaló en la citada Resolución Exenta N° 208.

6.- Que, en consecuencia, la sociedad operadora en su escrito de reclamación no aportó ningún elemento de hecho ni de derecho que permita desvirtuar los hechos y conclusiones consignados en la citada Resolución Exenta N° 208, en cuanto a que, la sociedad operadora Operaciones El Escorial S.A. otorgó

el servicio de cambio de moneda extranjera en las dependencias del casino de juego y dicho servicio fue operado por personal de juego del casino de juego, incumpliendo, de ese modo, la prohibición de que el personal de juego desempeñe funciones de cualquier naturaleza en los servicios anexos, de modo que ha infringido la prohibición contenida en el literal g) del artículo 18 del Decreto Supremo N° 287, de 2005, del Ministerio de Hacienda, el cual está en concordancia con el inciso 1, del artículo 8 de la referida Ley N° 19.995.

7.- Que, sin perjuicio de lo anterior, y con fecha posterior a la presentación de esta reclamación, el 30 de diciembre de 2014, esa sociedad operadora procedió al pago de la multa ante la Tesorería General de la República.

8.- Que en mérito de lo expuesto en los considerandos precedentes y en virtud de las facultades que me confiere la ley,

RESUELVO

1.- Rechazar la reclamación interpuesta por la sociedad Operaciones El Escorial S.A. en contra de la Resolución Exenta N° 208, de fecha 9 de septiembre de 2014, de esta Superintendencia.

2.- En consecuencia, se mantiene la multa a beneficio fiscal de 50 Unidades Tributarias Mensuales, impuesta a la sociedad operadora Operaciones El Escorial S.A., por haber infringido la prohibición contenida en el literal g) del artículo 18 del Decreto Supremo N° 287, de 2005, del Ministerio de Hacienda, en concordancia con el inciso 1, del artículo 8 de la referida Ley N° 19.995, en los términos que se describen en la parte considerativa de la presente Resolución.

3.- La presente resolución, conforme a lo prescrito en el artículo 55 literal h de la Ley N° 19.995, podrá ser recurrida ante el tribunal ordinario civil que corresponda al domicilio de la sociedad, dentro de los 10 días siguientes a su notificación.

Anótese, comuníquese y archívese.


CARLOS SILVA ALLIENDE
SUPERINTENDENTE DE CASINOS DE JUEGO (S)

CSA

Distribución:

- Sr. Gerente General Operaciones El Escorial S.A.
- Divisiones de la SCJ
- Unidad de Comunicaciones y Atención Ciudadana
- Archivo/Oficina de Partes