

23 NOV 2023 012210



Acta de Aprehensión e Ingreso de Mercancías al Recinto de Almacenamiento

707

Proceso: Cumplimiento de Obligaciones Aduaneras y Cambiarias- Subproceso: Fiscalización y Liquidación

Página 1 de 6 Hoja 1

Datos Generales	Acta de Aprehensión Número	2210	Acta de Aprehensión (Proceso Decomiso Ordinario)	<input type="checkbox"/>	Control	Zona Primaria Aduanera	<input type="checkbox"/>	Sitio o Lugar de la Aprehensión	Aeropuerto	<input type="checkbox"/>	Establecimiento comercial	<input type="checkbox"/>	Regimen	Importación	<input checked="" type="checkbox"/>
	Fecha Acta de Aprehensión	2023-11-23	Acta de Aprehensión y Decomiso Directo	<input checked="" type="checkbox"/>		Zona Secundaria Aduanera	<input checked="" type="checkbox"/>		Bodega	<input type="checkbox"/>	Vía Pública	<input checked="" type="checkbox"/>		Instalaciones del usuario	<input type="checkbox"/>
									Puerto	<input type="checkbox"/>	Zona de frontera	<input type="checkbox"/>		Tránsito Aduanero	<input type="checkbox"/>
									Depósito	<input type="checkbox"/>	Zona franca	<input type="checkbox"/>			
									Muelle	<input type="checkbox"/>	Otro. Cuál?	<input type="checkbox"/>			

El (los) suscrito (s) servidor (es) público (s), adscrito (s) a la División o Grupo Interno de Trabajo de Control Operativo de la Dirección Seccional de: Seccional de Aduanas de Cúcuta debidamente comisionado(s) mediante Auto Comisorio No. 334 de fecha 21/11/2023 y/o Resolución de Registro No. de fecha , el día , nos hicimos presentes en la Sector del Peaje Los Acacios Km. 120 vía Pamplona - Cúcuta de la Ciudad / Municipio / Lugar Los Patios , de conformidad con lo establecido en el Decreto 1742 de 2020, Resoluciones Nos. 64, 66, 68 y 69 de 2021, entre otras, las facultades previstas en los artículos 498, 525, 543, 564, 575, 576, 577, 578, 579, 580 y 581 del Decreto 1165 de 2019 y artículos 3, 7, 9, 83 y 87 del Decreto 0920 de 2023 y demás normas aplicables vigentes y aplicables de los mencionados decretos, se procede a adoptar medida cautelar de aprehensión:

A continuación se relacionan los interesados, titulares o responsables de la mercancía, que intervinieron en la presente diligencia:

Datos del interesado, titular o responsable de la mercancía	Nombres y apellidos	TD	Número Identificación	En calidad	Dirección	Ciudad	Departamento
1	LUIS BELLORIN	0	NO REGISTRADO	Remitente	DESCONOCIDA	DESCONOCIDA	DESCONOCIDA
2	EDUARDO LUIS BELLORIN CARBAJAL	0	NO REGISTRADO	Destinatario	DESCONOCIDA	DESCONOCIDA	DESCONOCIDA
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							

Identificación medio de Trans Placa	WDY785	Marca	HYUNDAI	Licencia de Tránsito	10027097346	Propietario del medio de transporte	ENVIOS INTERNACIONALES	Identificación	901.422.577
Mercancía puesta a disposición	Número Acta de Inspección o de Hechos DIAN	Fecha	Nombre Autoridad que retuvo la mercancía, diferente a la DIAN y/o POLFA			Número oficina	Fecha	Número Radicación DIAN	Fecha

Presentaron Declaración de Importación?	NO	<input checked="" type="checkbox"/>	SI	Si marcó SI, debe relacionar los números de las declaraciones en la casilla de pruebas allegadas.	Tienen cancelado el levante?	NO	<input type="checkbox"/>	SI	Si marcó SI, relacione No. fecha del acto adm/ivo y Dirección Seccional que lo profirió.	No.	Fecha	Ordinario	Queda automáticamente suspendido el levante en relación con las mercancías objeto de la presente medida cautelar, mientras se resuelve si procede o no su decomiso. En finé el acto administrativo que ordena el decomiso de las mercancías, se entiende cancelado automáticamente el levante de la declaración de importación correspondiente (Artículo 84 del Decreto 0920 de 2023).
	NO	<input type="checkbox"/>	SI			Directo	Una vez ejecutoriado el decomiso directo, se entiende cancelada la respectiva autorización de levante de la declaración de importación correspondiente, conforme lo señalado en el parágrafo del artículo 82 del Decreto 0920 de 2023.						

Durante la diligencia, se allegaron las siguientes pruebas:

Relación pruebas allegadas	Item	Documento con número	Suspensión Levante	Fecha	Folios	Item	Documento con número	Suspensión Levante	Fecha	Folios
		1	AUTO COMISORIO NRO. 334		2023-11-21	2	10			
	2	ACTA DE HECHOS 5323		2023-11-22	2	11				
	3	GUIA: 150136000044		2023-11-18	2	12				
	4					13				
	5					14				
	6					15				
	7					16				
	8					17				
	9					18				

A continuación se relaciona (n) la (s) causal (es) de aprehensión, adoptada (s) por la autoridad aduanera en la presente diligencia de aprehensión:

CAUSALES DE APREHENSION ARTICULO 69 DECRETO 0920 DEL 06 DE JUNIO DE 2023

Se procede a realizar la aprehensión de las mercancías de conformidad con las causales de aprehensión establecidas en el artículo 69 del Decreto 0920 de 2023.	<input type="checkbox"/> 1. Cuando se trate de mercancías no presentadas de conformidad con lo previsto en el artículo 294 del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya. Tratándose de ingreso al territorio aduanero nacional por lugar no habilitado, la aprehensión y decomiso recaerá sobre el medio de transporte y las mercancías a bordo del mismo.	<input type="checkbox"/> 13. Cuando en la finalización del régimen de tránsito, al momento de recibir la carga del transportador, el depósito habilitado o el usuario operador de zona franca encuentre mercancía diferente o excesos o sobrantes, salvo cuando proceda el margen de tolerancia para este último caso. No procede la aprehensión cuando se haya realizado inspección previa dentro de los cinco (5) días siguientes a la detección de los sobrantes o excesos que no estén dentro del margen de tolerancia.
	<input checked="" type="checkbox"/> 2. Cuando se trate de mercancías de procedencia extranjera que no estén amparadas por uno de los documentos exigidos en el artículo 594 del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya. También aplicará la presente causal tratándose de mercancías procedentes de zona franca que no hayan cumplido con la presentación y pago de la Declaración Especial de Importación en los términos establecidos por el Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.	<input type="checkbox"/> 14. Cuando en el régimen de tránsito aduanero, la mercancía informada en la declaración de tránsito aduanero no sea entregada al depósito habilitado o a la Zona Franca.
	<input type="checkbox"/> 3. Cuando se trate de mercancías no declaradas en importación, conforme con lo previsto en el artículo 295 del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.	<input type="checkbox"/> 15. Cuando en ejercicio de las facultades de fiscalización se ordene el registro de los medios de transporte en aguas territoriales y se advierta la carencia de los documentos de viaje o circunstancias que podrían derivar en la ilegal introducción de mercancías al territorio aduanero nacional.
	<input type="checkbox"/> 4. Cuando en la diligencia de reconocimiento de la carga se encuentra que la mercancía relacionada en los documentos de viaje es diferente a la efectivamente descargada, y no se trate de mercancía diferente por error de despacho del proveedor o transportador.	<input type="checkbox"/> 16. Cuando en el control simultáneo, respecto de las mercancías que ingresen por la modalidad de Tráfico Postal y Envíos Urgentes, se encuentre que los documentos de transporte no corresponden a los originalmente expedidos en el exterior al remitente.
	<input type="checkbox"/> 5. Cuando en el depósito habilitado o Zona Franca se encuentren bultos sobrantes o exceso de peso en la carga o mercancía recibida, salvo el margen de tolerancia cuando se trate de carga a granel. No procede la aprehensión cuando se haya realizado inspección previa dentro de los cinco (5) días siguientes a la detección de los sobrantes o excesos que no estén dentro del margen de tolerancia.	<input type="checkbox"/> 17. Cuando en el control previo o simultáneo, en la modalidad de Tráfico Postal y Envíos urgentes, se encuentre mercancía con errores en la descripción que conlleve a que se trate de mercancía diferente, o la mercancía no se encuentre relacionada en la correspondiente guía, salvo que el intermediario de tráfico postal y envíos urgentes reporte y justifique las inconsistencias en los términos y condiciones previstos en la normatividad aduanera.
	<input type="checkbox"/> 6. Cuando en desarrollo de las actuaciones de la autoridad aduanera, en los controles previo, simultáneo o posterior, se encuentren mercancías de prohibida importación o exportación, incluidos los bienes que hagan parte del patrimonio cultural de la Nación o especies protegidas, sin la autorización de la autoridad competente.	<input type="checkbox"/> 18. Cuando los empleados de las líneas navieras cargueras y aerolíneas cargueras o los tripulantes de cualquier medio de transporte traigan como equipaje acompañado, mercancías diferentes a sus efectos personales, salvo los artículos adquiridos en las ventas a bordo de provisiones para consumo y para llevar.
	<input type="checkbox"/> 7. Cuando vencidos los términos señalados en los numerales 6 o 7 del artículo 185 del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya, no se presentaron en debida forma los documentos soporte que acreditan el cumplimiento de una restricción legal o administrativa, o cuando la autoridad aduanera, en desarrollo de las facultades de fiscalización o en el control posterior, se determine que las restricciones legales o administrativas no fueron superadas, de conformidad con lo establecido en el Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.	<input type="checkbox"/> 19. Cuando el viajero omita declarar equipaje sujeto al pago del tributo único y la autoridad aduanera encuentre mercancías sujetas al pago del mismo, o mercancías en mayor valor o cantidad a las admisibles dentro del equipaje con pago del tributo único, o mercancías diferentes a las autorizadas para la modalidad de viajeros, o el viajero no cumple las condiciones de permanencia mínima en el exterior, de conformidad con lo establecido en los artículos 266 y siguientes del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya. También habrá lugar a la aprehensión cuando en el control posterior, la autoridad aduanera encuentre que mercancías introducidas bajo la modalidad de viajeros se destinan al comercio.
	<input type="checkbox"/> 8. Cuando se hubieren introducido al territorio aduanero nacional mercancías respecto de las cuales se determine la ocurrencia de alguna de las circunstancias consagradas en el numeral 10 del artículo 7 del presente decreto, o cuando no se solicite el reembarque en los términos y condiciones previstos en el numeral 1 del artículo 383 del Decreto 1165 de 2019, o el que lo modifique, adicione o sustituya.	<input type="checkbox"/> 20. Cuando, vencido el término señalado en la declaración de importación temporal a corto plazo para reexportación en el mismo estado, no se haya terminado la modalidad, de conformidad con lo establecido en el artículo 214 del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.
	<input type="checkbox"/> 9. Cuando en desarrollo de las actuaciones de la autoridad aduanera, en los controles simultáneo o posterior, se determine que los documentos soporte presentados no corresponden con la operación de comercio exterior declarada por no ser los originalmente expedidos, se encuentren adulterados o hayan sido obtenidos por medios irregulares.	<input type="checkbox"/> 21. No exportar dentro del plazo establecido por la autoridad aduanera los bienes resultantes de la transformación, procesamiento o manufactura industrial de las mercancías importadas temporalmente para procesamiento industrial, salvo que se pruebe su destrucción, su importación ordinaria, o que las materias primas e insumos se hubieren reexportado, destruido o sometido a importación ordinaria, de conformidad con lo establecido en el artículo 245 del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.
	<input type="checkbox"/> 10. Cuando en la diligencia de inspección en el régimen de importación se encuentre doble facturación como soporte del valor en aduana declarado, mediante el hallazgo de otra(s) factura(s) con las mismas características del proveedor, numeración y fecha, de la presentada como documento soporte, para la misma mercancía y operación de comercio, pero con alteración del precio o de cualquiera de los elementos determinantes del precio de la mercancía.	<input type="checkbox"/> 22. Cuando haya lugar a la efectividad de la garantía por incumplimiento de las obligaciones inherentes a la importación temporal para perfeccionamiento activo de bienes de capital, de conformidad con lo establecido en el artículo 226 del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.
	<input type="checkbox"/> 11. Cuando en el régimen de tránsito, con ocasión del resultado del reconocimiento, se detecten excesos o sobrantes o mercancía diferente, de conformidad con lo establecido en el artículo 442 del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.	<input type="checkbox"/> 23. Almacenar, enajenar o cambiar la destinación de las mercancías que se encuentren en disposición restringida a lugares, personas o fines distintos a los autorizados o alterar su identificación de conformidad con lo establecido en el Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.
	<input type="checkbox"/> 12. Cuando durante la ejecución de una operación de tránsito o de transporte multimodal se encuentren mercancías que hubieren obtenido la autorización del régimen de tránsito, a pesar de estar sometidas a restricciones o prohibiciones propias del mismo.	<input type="checkbox"/> 24. Cuando en desarrollo de la actuación de la autoridad aduanera en el control posterior se detecten errores u omisiones en el serial de la mercancía en la declaración de importación, que conlleve a que se trate de mercancía diferente, de conformidad con lo establecido en el artículo 3 del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.

23 NOV 2023 02290



Acta de Aprehensión e Ingreso de Mercancías al Recinto de Almacenamiento

707

Proceso: Cumplimiento de Obligaciones Aduaneras y Cambiarias- Subproceso: Fiscalización y Liquidación

Página 3 de 6 Hoja 3

Se procede a realizar la aprehensión de las mercancías de conformidad con las causales de aprehensión establecidas en el artículo 69 del Decreto 0920 de 2023.

A continuación se relaciona (n) la (s) causal (es) de aprehensión, adoptada (s) por la autoridad aduanera en la presente diligencia de aprehensión:	
CAUSALES DE APREHENSION ARTICULO 69 DECRETO 0920 DEL 06 DE JUNIO DE 2023	
25. Transportar café con destino a la exportación sin la Guía de Tránsito vigente, o por áreas restringidas o rutas diferentes a las autorizadas en dicha Guía de Tránsito expedida por la Federación Nacional de Cafeteros de Colombia, Almacafé S. A. o quien haga sus veces, de conformidad con lo establecido en los artículos 420, 424 Y siguientes del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.	34. No cancelar la multa o no sacar del territorio aduanero nacional, de manera definitiva, los vehículos motocicletas y embarcaciones fluviales internadas temporalmente al amparo de la Ley 191 de 1995, y demás normas que la modifiquen, adicione o sustituyan dentro del plazo establecido en la autorización de internación temporal.
26. Transportar mercancías con destino a la exportación por rutas diferentes a las autorizadas por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, de conformidad con lo establecido en el artículo 342 del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.	35. Los vehículos motocicletas y embarcaciones fluviales menores con matrícula o registro del país vecino, ingresados al amparo de la Ley 191 de 1995 y demás normas que la modifiquen, adicione o sustituyan, que presenten alteración en sus sistemas de identificación o en sus características.
27. Cuando se encuentren en el territorio aduanero nacional mercancías procedentes de zona franca, sin haber cumplido los trámites aduaneros correspondientes para su importación o salida temporal al resto del territorio aduanero nacional o para la salida a otra zona franca o al resto del mundo, o a un depósito franco o de provisiones de a bordo para consumo y para llevar.	36. Introducir mercancías a una Zona de Régimen Aduanero Especial en medios de transporte que no se encuentren inscritos ante la administración aduanera de la jurisdicción, cuando hubiera lugar a ello.
28. Cuando en desarrollo del control posterior se encuentre que la mercancía no cuenta con las etiquetas requeridas en los reglamentos técnicos, o con los rotulados, estampillas, leyendas o sellos determinados en las disposiciones legales vigentes, o cuando tales etiquetas, rotulados, estampillas, leyendas o sellos no cumplan con los requisitos exigidos en las normas vigentes, o los mismos presenten evidencia de adulteración o falsificación. Esta medida no se aplicará en aquellos eventos en los que dichos elementos deban cumplirse para su comercialización posterior a la nacionalización.	37. Ingresar mercancías a una Zona de Régimen Aduanero Especial sin haber obtenido previamente el certificado de sanidad, cuando se requiera.
29. Cuando se encuentren productos de procedencia extranjera, sin el pago del impuesto al consumo al que este sujeto, fuera de los sitios autorizados por la autoridad competente o sin los elementos físicos de marcación y conteo legalmente establecidos.	38. El medio de transporte en el que se haya encontrado mercancía objeto de aprehensión por las causales previstas en el presente artículo, cuando el medio de transporte ha sido especialmente construido, adaptado, modificado o adecuado de alguna manera con el propósito de ocultar dichas mercancías. Se entenderá que un medio de transporte ha sido construido, adaptado, modificado o adecuado con el propósito de ocultar mercancías, cuando sus características físicas no corresponden a las originales de fábrica o con las de la ficha técnica homologada por la entidad competente.
30. Someter al sistema de envíos o a viajeros desde el Puerto Libre de San Andrés, Providencia y Santa Catalina o desde las Zonas de Régimen Aduanero Especial, mercancías que superen los cupos establecidos en el Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.	39. Tratándose de mercancía ubicada en zona franca y de las contempladas en el artículo 3 del Decreto 2218 de 2017 o aquel que lo sustituya, modifique o adicione, no se presenten o se presenten de manera extemporánea los documentos soporte a que hace referencia el artículo 4 de dicho decreto, al momento de la presentación y aceptación de la declaración de importación.
31. No regresar al territorio insular, o no cancelar la multa o no hacerlo oportunamente o si luego de cancelada no regresar al territorio del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina las mercancías consistentes en medios de transporte terrestres y marítimos, máquinas y equipos y las partes de los mismos que fueron objeto de salida temporal hacia el territorio continental, de conformidad con lo establecido en el artículo 522 del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.	40. Cuando se importe mercancía de que trata el artículo 3 del Decreto 2218 de 2017 o aquel que lo sustituya, modifique o adicione, desde zona franca al resto del territorio aduanero nacional y el importador no corresponda al consignatario que aparece en el documento de transporte o documento de transporte multimodal con el que ingresó a zona franca.
32. Cuando se encuentren mercancías de origen nacional o nacionalizadas que luego del análisis respectivo de las circunstancias de tiempo, modo y lugar, se pueda establecer que saldrán del territorio aduanero nacional, sin el cumplimiento de los trámites aduaneros respectivos o por un lugar no habilitado previamente para la salida de mercancías bajo control aduanero.	41. Cuando en el tráfico fronterizo contemplado en el artículo 469 del Decreto 1165 de 2019 o aquel que lo sustituya, modifique o adicione, no se cumplan los presupuestos allí previstos. En el evento que las mercancías superen el valor de cien Unidades de Valor Tributario (100 UVT), procede el decomiso directo sobre el exceso.
33. El medio de transporte en el que se haya encontrado mercancía objeto de aprehensión por las causales previstas en el presente artículo, siempre que la cuantía de la mercancía se adecúe al delito de contrabando de hidrocarburos y la mercancía transportada no cuente con documentos que la amparen. No procederá la aprehensión del medio de transporte, cuando exista contrato de transporte sobre la mercancía objeto de aprehensión.	42. Las demás causales de aprehensión y decomiso previstas en otras leyes.

Justificación causal de aprehensión y fundamentos normativos
* Artículo 69 del Decreto 920 del 06 de junio de 2023 Causal 2 "Cuando se trate de mercancías de procedencia extranjera que no estén amparadas por uno de los documentos exigidos en el artículo 594 del Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya". También aplicará la presente causal tratándose de mercancías procedentes de zona franca que no hayan cumplido con la presentación y pago de la Declaración Especial de Importación en los términos establecidos por el Decreto 1165 de 2019, o aquel que lo modifique, adicione o sustituya.

Describe el fundamento legal de la causal 42 de esta Plantilla u otra causal de aprehensión no contemplada en el Decreto 0920 de 2023:

Proceso: Cumplimiento de Obligaciones Aduaneras y Cambiarias- Subproceso: Fiscalización y Liquidación

Página 5 de 6 Hoja 5

La presente diligencia de aprehensión se notifica personalmente o de manera electrónica cuando a ello haya lugar a los interesados, responsables de las mercancías e intervinientes, al finalizar la diligencia, por parte del funcionario aprehensor que la practica de conformidad con el artículo 144 del Decreto 0920 de 2023 "Notificación especial del acta de aprehensión"; De no ser posible notificar personalmente o electrónicamente a todos los interesados en la diligencia, se podrá notificar por correo físico; y si ello no fuere posible y se tratará de decomiso ordinario se procederá a notificar de conformidad con los numerales 1 y 2 ibidem.

Si la aprehensión se realiza con ocasión de la puesta a disposición de mercancías por parte de otras autoridades o sobre mercancías sometidas a la modalidad de tráfico postal y envíos urgentes, el acta de aprehensión se notificará personalmente o por correo.

Cuando se trate de decomiso directo y no fuere posible notificar personalmente el acta de aprehensión al finalizar la diligencia, la notificación se hará personalmente o por correo, de conformidad con las reglas generales de notificación.

La competencia para adelantar el proceso para la definición de la situación jurídica de las mercancías objeto de la presente medida cautelar, corresponde a la Dirección Seccional de Aduanas Cúcuta

En constancia se firma una vez finalizada la diligencia de aprehensión, siendo la hora 10 : 30 AM del día 23 del mes de Noviembre del año 2023

Esta Acta se expide el mismo día de la acción de control?	SI	NO	Se requirió plazo adicional?	SI	NO	Cartidad de días	1	Si es mayor a 5 días hábiles, relacione el número y fecha del auto que lo autorizó	No.	Fecha
		x		x						

Servidor público DIAN-POLFA Servidor público DIAN-POLFA

Firma	Huella	Firma	Huella
Nombre LEONIDAS BLANCO ANGARITA		Nombre	
Cédula No. 1.057.547.198 de Soata (Boyacá)		Cédula No.	

Servidor público DIAN-POLFA Servidor público DIAN-POLFA

Firma	Huella	Firma	Huella
Nombre		Nombre	
Cédula No.		Cédula No.	

Servidor público DIAN-POLFA Servidor público DIAN-POLFA

Firma	Huella	Firma	Huella
Nombre		Nombre	
Cédula No.		Cédula No.	

Interesado, titular o responsable de la mercancía Interesado, titular o responsable de la mercancía

Firma	Huella	Firma	Huella
Nombre		Nombre	
Cédula No.		Cédula No.	

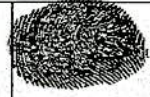

Interesado, titular o responsable de la mercancía Interesado, titular o responsable de la mercancía

Firma	Huella	Firma	Huella
Nombre		Nombre	
Cédula No.		Cédula No.	

Interesado, titular o responsable de la mercancía Interesado, titular o responsable de la mercancía

Firma	Huella	Firma	Huella
Nombre		Nombre	
Cédula No.		Cédula No.	

Interesado, titular o responsable de la mercancía Depósito o Recinto de Almacenamiento

Firma	Huella	Firma del Representante del Depósito o Recinto de Almacenamiento en constancia de haber recibido la mercancía según inventario	Huella
Nombre		Nombre <i>DIEGO BECERRA</i>	
Cédula No.		Cédula No. <i>10 1169932</i>	

NUEVA LOGISTICA
Nit. 901.653.069-8

Notificación y Firma

02210

