



11-2011-R14

EL DIRECTORIO DE LA CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA

CONSIDERANDO

QUE en el Suplemento del Registro Oficial No. 219 del 26 de Noviembre del 2003 se publicó la Codificación de la Ley Orgánica de Aduanas en cuyo artículo 109 se establecían las atribuciones del Directorio, entre las cuales el numeral 13 señalaba: *Conocer y resolver los reclamos presentados por los agentes de aduana relacionados con la concesión y suspensión de sus licencias.*

QUE el Directorio de la extinta Corporación Aduanera Ecuatoriana en Sesión Ordinaria del 10 de Febrero del 2009 adoptó la Resolución No. 3-2009-R5 mediante la cual se expidió la Codificación del Reglamento que regula el ejercicio de la actividad de los Agentes de Aduana; Reglamento que en su Artículo 43 y siguientes determina el procedimiento para la sustanciación de los reclamos ante ese Cuerpo Colegiado.

QUE el Directorio de la extinta Corporación Aduanera Ecuatoriana haciendo uso de las atribuciones y facultades mencionadas tanto en la derogada Ley Orgánica de Aduanas como en la Codificación del Reglamento que regula el ejercicio de la actividad de los Agentes de Aduana, calificó y admitió al trámite los siguientes reclamos que se encuentran pendientes de resolución:

	EXPEDIENTE ANTE DIRECTORIO	ACTOR	PROVIDENCIA IMPUGNADA
1.	09-2008-001	DANNY ANDRADE ZAMBRANO	GGN-GAJ-DTA-PV-0159
2.	03-2009-002	EDDY REINOSO CARRION	GGN-GAJ-DTA-RE-0312
3.	03-2009-003	JAIME RUBEN MORLA DE LA PAZ	GGN-GAJ-DTA-RE-0377
4.	05-2009-001	WILSON LIBARDO GOYES BURBANO	GGN-GAJ-DTA-RE-0515
5.	05-2009-004	MARIO FELIX IDROVO PACHECO	GGN-GAJ-DTA-RE-0545
6.	05-2009-005	MARIO FELIX IDROVO PACHECO	GGN-GAJ-DTA-RE-0543
7.	05-2009-006	MARIO FELIX IDROVO PACHECO	GGN-GAJ-DTA-RE-0577
8.	05-2009-07	MANUEL ENRIQUE BALLADARES MEDINA	GGN-GAJ-DTA-PV-0586
9.	06-2009-001	JAIME RUBEN MORLA DE LA PAZ	GGN-GAJ-DTA-RE-0687
10.	06-2009-002	JAIME RUBEN MORLA DE LA PAZ	GGN-GAJ-DTA-RE-0688
11.	06-2009-003	JAIME RUBEN MORLA DE LA PAZ	GGN-GAJ-DTA-PV-0572
12.	07-2009-001	MARIO FELIX IDROVO PACHECO	GGN-GAJ-DTA-RE-0852
13.	07-2009-002	DIEGO ENRIQUE SAMANIEGO IRIARTE	GGN-GAJ-DTA-PV-0925
14.	08-2009-001	HUGO FAUSTO MONTERO JARRIN	GGN-GAJ-DTA-RE-1066
15.	08-2009-002	MARCOS ALBERTO REYES OBANDO	GGN-GAJ-DTA-PV-1023
16.	08-2009-003	JAVIER ENRIQUE BEJAR PERASSO	GGN-GAJ-DTA-RE-1134
17.	09-2009-004	MILTON CECILIO GUTIERREZ	GGN-GAJ-DTA-RE-1267
18.	09-2009-005	FERNANDO EFRAIN VALERO OCHOA	GGN-GAJ-DTA-RE-1344





11-2011-R14

19.	09-2009-006	RICHARD APARICIO VALERO MACIAS	GGN-GAJ-DTA-RE-1345
20.	10-2009-001	JAIME MAURO MORJEIRA NARANJO	GGN-GAJ-DTA-RE-1392
21.	10-2009-003	GLADYS ISABEL LUQUE VELEZ	GGN-GAJ-DTA-RE-1427
22.	10-2009-008	CARLOS EDUARDO TORRES HINOJOSA	GGN-GAJ-DTA-RE-1426
23.	10-2009-013	JORGE RAFAEL ARIZAGA ROBALINO	GGN-GAJ-DTA-RE-1496
24.	10-2009-015	CHRISTIAN GABRIEL RIERA SUAREZ	GGN-GAJ-DTA-RE-1514
25.	11-2009-007	CECILIA GERMANIA MUÑOZ MORLA	GGN-GAJ-DTA-RE-1602
26.	12-2009-005	MIGUEL GIOVANNY RODRIGUEZ NUÑEZ	GGN-CGAJ-DTA-RE-1763
27.	12-2009-009	PABLO DAVID TORRES ALAÑA	GGN-CAJ-DTA-RE-1664
28.	12-2009-012	VICTOR ALEKSANDER MACAS VALLE	GGN-CAJ-DTA-RE-1693
29.	12-2009-013	WINSTON LUIS REYES OBANDO	GGN-GAJ-DTA-PV-1783
30.	12-2009-014	WINSTON LUIS REYES OBANDO	GGN-GAJ-DTA-PV-1781
31.	01-2010-001	FERNANDO ALFONSO CASTRO CORDERO	GGN-GAJ-DTA-RE-1817
32.	01-2010-003	AKEL EDUARDO CAJAS CUJILAN	GGN-CGAJ-DTA-RE-1895
33.	01-2010-006	JOSE LUIS ANCHUNDIA SOTOMAYOR	GGN-GAJ-DTA-PV-1901
34.	01-2010-007	CECILIA GERMANIA MUÑOZ MORLA	GGN-GAJ-DTA-PV-1896
35.	01-2010-009	VICTOR EMILIO SEVICILAY COELLO	GGN-GAJ-DTA-PV-01875
36.	02-2010-001	ESTEBAN QUEVEDO CORDERO	GGN-GAJ-DTA-RE-0103
37.	02-2010-003	LIDER NATAEL MARCILLO MARCILLO	GGN-CGAJ-DTA-PV-0152
38.	02-2010-004	MARIA ELENA IGLESIAS MEDINA	GGN-CGAJ-DTA-PV-0154
39.	02-2010-005	JIMMY ROBINSON BARBERAN	GGN-CGAJ-DTA-PV-0168
40.	03-2010-001	MARIA ELENA IGLESIAS MEDINA	GGN-CGAJ-DTA-PV-0175
41.	03-2010-003	CARLOS EDUARDO CHIANG VALENZUELA	GGN-CGAJ-DTA-PV-0174
42.	03-2010-004	MARCOS ALBERTO REYES OBANDO	GGN-CGAJ-DTA-PV-0195
43.	03-2010-005	WINSTON LUIS REYES OBANDO	GGN-CGAJ-DTA-PV-0194
44.	05-2010-002	RICARDO ANDRADE LUGMANIA	GGN-CGAJ-DTA-RE-0415
45.	05-2010-003	JORGE ERNESTO MARQUEZ CORDOVA	GGN-CGAJ-DTA-PV-0438
46.	06-2010-002	ALBERTO NAVARRO RAMOS	GGN-CGAJ-DTA-RE-0494
47.	08-2010-001	EDDY REINOSO CARRION	GGN-CAJ-DTA-RE-0716
48.	08-2010-002	OSWALDO EFRAIN LOPEZ MURIATEGUI	GGN-GAJ-DTA-RE-0754
49.	08-2010-003	SANTIAGO PATRICIO SAAVEDRA LASSO	GGN-CAJ-DTA-RE-0737
50.	09-2010-001	BERTHA ELIZALDE RAMOS	GGN-CAJ-DTA-PV-0879
51.	09-2010-002	ENRIQUE DE JESUS CARDENAS MENA	GGN-CAJ-DTA-PV-0859
52.	10-2010-001	MAURO PATRICIO VINTIMILLA CASTRO	GGN-CAJ-DTA-RE-0929
53.	10-2010-002	JIMMY EDUARDO ROBINSON	GGN-CAJ-DTA-PV-0878





11-2011-R14

		BARBERAN	
54.	10-2010-003	EDGAR RICARDO PEÑAFIEL GOMEZ.	GGN-CAJ-DTA-RE-0963
55.	11-2010-001	PEDRO WILSON CAMPUZANO PEREZ	GGN-CAJ-DTA-RE-1099
56.	11-2010-002	SARA AZUCENA LOPEZ QUEVEDO	GGN-CAJ-DTA-RE-1096
57.	11-2010-003	CARLOS ARMANDO VILLAVICENCIO QUEVEDO	GGN-CAJ-DTA-RE-1100
58.	12-2010-001	TOMAS ERNESTO ROMERO AVELLAN	GGN-CAJ-DTA-RE-1206
59.	12-2010-002	RICARDO APARICIO VALERO MACIAS	GGN-CAJ-DTA-RE-3607
60.	12-2010-003	FERNANDO EFRAIN VALERO OCHOA	GGN-CAJ-DTA-RE-1205
61.	12-2010-004	JIMMY EDUARDO ROBINSON BARBERAN	GGN-CAJ-DTA-RE-1174
62.	12-2010-005	OSCAR REÑE ARELLANO RAFFO	GGN-CAJ-DTA-PV-1189

QUE en la actualidad se encuentran sustanciando acciones por la vía judicial de los siguientes expedientes administrativos lo que impide a este Directorio pronunciarse sobre dichas reclamaciones:

1.	01-2010-006	JOSE LUIS ANCHUNDIA SOTOMAYOR	GGN-GAJ-DTA-PV-1901
2.	10-2009-016	RICHARD STANLEY BURGOS RIVAS	GGN-GAJ-DTA-RE-1563
3.	10-2009-017	RICHARD STANLEY BURGOS RIVAS	GGN-GAJ-DTA-RE-1564

QUE en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha 29 de Diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, mismo que derogó expresamente la Ley Orgánica de Aduanas, disposición contenida en el literal q) de las Disposiciones Derogatorias que prescribe textualmente lo siguiente: *“Salvo lo establecido en las Disposiciones Transitorias, a partir de la fecha de vigencia de este Código, queda derogadas todas las normas en cuanto se opongan a las disposiciones de este Código. Adicionalmente, se derogan expresamente las siguientes normas: q). La Ley Orgánica de Aduanas.*

QUE el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su Artículo 229 establece lo siguiente: *Art. 229.- Sanciones.- Siempre que el hecho no constituya delito o contravención los agentes de aduana están sujetos a las siguientes sanciones: 1.- Suspensión de la licencia.- Los agentes de aduana serán sancionados con una suspensión de su licencia hasta por sesenta (60) días calendario cuando incurran en una de las siguientes causales: c) El incumplimiento de las obligaciones previstas para los Agentes de Aduana en el Reglamento al presente Código y en el reglamento que regule la actividad de los agentes de aduana dictado por la Directora o el Director General.*

QUE el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en la Disposición General Primera (*“Para reglamentar las distintas materias que forman parte integrante de este Código, se emitirán reglamentos específicos relacionados con cada libro, en el plazo de 90 días, de acuerdo a la Constitución de la República”*) establece el plazo de 90 días para que se dicte el Reglamento específico para el Libro IV Del Comercio Exterior, sus Órganos de Control e





11-2011-R14

Instrumentos, mismo que hasta la presente fecha no ha sido dictado; así como tampoco el Director General del Servicio Nacional de Aduana ha dictado hasta la presente fecha el Reglamento que regule la actividad de los agentes de aduana, por lo que actualmente no existe la determinación clara y precisa de las obligaciones de los agentes de aduana cuyo incumplimiento será causal de suspensión de la licencia al tenor de lo preceptuado en el Considerando anterior, por lo tanto, aunque la derogatoria expresa de dichas obligaciones es posterior a la transgresión, y por cuanto la conducta por la que se procesa a los agentes de aduana ha dejado de constituir infracción, este Directorio está en la obligación constitucional de hacer valer esta última a favor de los procesados al tenor de lo dispuesto en el numeral 5 del Artículo 76 de la Constitución de la República del Ecuador que consagra como garantía básica del debido proceso la siguiente: *Artículo 76 numeral 5. En caso de conflicto entre dos leyes de la misma materia que contemplen sanciones diferentes para un mismo hecho, se aplicará la menos rigurosa, aún cuando su promulgación sea posterior a la infracción. En caso de duda sobre una norma que contenga sanciones, se la aplicará en el sentido más favorable a la persona infractora.*

QUE atendiendo lo dispuesto por el Directorio de la Institución la Coordinadora General de Asesoría Jurídica del Servicio Nacional de Aduana del Ecuador, el Asesor Jurídico del Directorio así como el Vocal del Directorio delegado por las Cámaras de la Producción, han presentado los Informes Jurídicos en los que se hace conocer al Directorio el criterio respecto de la aplicación de la Garantía Básica del debido proceso antes citada, siendo de la opinión de que dicha garantía constitucional debe ser aplicada a los mencionados expedientes.

QUE el Código Tributario constituye una norma supletoria para su aplicación en materia tributaria, prescribiendo en su Artículo 311 lo siguiente: *Irretroactividad de la ley.- Las normas tributarias punitivas, sólo regirán para el futuro. Sin embargo, tendrán efecto retroactivo las que supriman infracciones o establezcan sanciones más benignas o términos de prescripción más breves, y se aplicarán aun cuando hubiere sentencia condenatoria no ejecutada ni cumplida en su totalidad, conforme a las reglas del derecho penal común.*

EN uso de la atribución establecida en la Disposición Transitoria Octava del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del Miércoles 29 de Diciembre del 2010, en cuya parte pertinente dispone *OCTAVA.- El Actual Directorio de la Corporación Aduanera Ecuatoriana continuará en funciones por un lapso de noventa días desde la promulgación del presente Código, con el fin de concluir los asuntos que se encuentre pendientes de resolución. Vencido ese plazo, la continuación y resolución de los procesos no culminados pasarán a ser de competencia de la Directora o el Director General y fundamentalmente considerando que en los actuales momentos la conducta que se le atribuye a los agentes de aduana no tiene tipicidad específica en el ordenamiento jurídico vigente, el DIRECTORIO DE LA CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA en aplicación del principio constitucional a favor de los Agentes de Aduana presuntos infractores, consagrado en el numeral 5 del Artículo 76 de la Constitución de la República del Ecuador **DISPONE: 1.- ARCHÍVESE LOS SIGUIENTES EXPEDIENTES ADMINISTRATIVOS:***

**ADUANA
DEL
ECUADOR**
Cumple con la Patria!



11-2011-R14

	EXPEDIENTE ANTE DIRECTORIO	ACTOR	PROVIDENCIA IMPUGNADA
1.	09-2008-001	DANNY ANDRADE ZAMBRANO	GGN-GAJ-DTA-PV-0159
2.	03-2009-002	EDDY REINOSO CARRION	GGN-GAJ-DTA-RE-0312
3.	03-2009-003	JAIME RUBEN MORLA DE LA PAZ	GGN-GAJ-DTA-RE-0377
4.	05-2009-001	WILSON LIBARDO GOYES BURBANO	GGN-GAJ-DTA-RE-0515
5.	05-2009-004	MARIO FELIX IDROVO PACHECO	GGN-GAJ-DTA-RE-0545
6.	05-2009-005	MARIO FELIX IDROVO PACHECO	GGN-GAJ-DTA-RE-0543
7.	05-2009-006	MARIO FELIX IDROVO PACHECO	GGN-GAJ-DTA-RE-0577
8.	05-2009-07	MANUEL ENRIQUE BALLADARES MEDINA	GGN-GAJ-DTA-PV-0586
9.	06-2009-001	JAIME RUBEN MORLA DE LA PAZ	GGN-GAJ-DTA-RE-0687
10.	06-2009-002	JAIME RUBEN MORLA DE LA PAZ	GGN-GAJ-DTA-RE-0688
11.	06-2009-003	JAIME RUBEN MORLA DE LA PAZ	GGN-GAJ-DTA-PV-0572
12.	07-2009-001	MARIO FELIX IDROVO PACHECO	GGN-GAJ-DTA-RE-0852
13.	07-2009-002	DIEGO ENRIQUE SAMANIEGO IRIARTE	GGN-GAJ-DTA-PV-0925
14.	08-2009-001	HUGO FAUSTO MONTERO JARRIN	GGN-GAJ-DTA-RE-1066
15.	08-2009-002	MARCOS ALBERTO REYES OBANDO	GGN-GAJ-DTA-PV-1023
16.	08-2009-003	JAVIER ENRIQUE BEJAR PERASSO	GGN-GAJ-DTA-RE-1134
17.	09-2009-004	MILTON CECILIO GUTIERREZ	GGN-GAJ-DTA-RE-1267
18.	09-2009-005	FERNANDO EFRAIN VALERO OCHOA	GGN-GAJ-DTA-RE-1344
19.	09-2009-006	RICHARD APARICIO VALERO MACIAS	GGN-GAJ-DTA-RE-1345
20.	10-2009-001	JAIME MAURO MOREIRA NARANJO	GGN-GAJ-DTA-RE-1392
21.	10-2009-003	GLADYS ISABEL LUQUE VELEZ	GGN-GAJ-DTA-RE-1427
22.	10-2009-008	CARLOS EDUARDO TORRES HINOJOSA	GGN-GAJ-DTA-RE-1426
23.	10-2009-013	JORGE RAFAEL ARIZAGA ROBALINO	GGN-GAJ-DTA-RE-1496
24.	10-2009-015	CHRISTIAN GABRIEL RIERA SUAREZ	GGN-GAJ-DTA-RE-1514
25.	11-2009-007	CECILIA GERMANIA MUÑOZ MORLA	GGN-GAJ-DTA-RE-1602
26.	12-2009-005	MIGUEL GIOVANNY RODRIGUEZ NUÑEZ	GGN-CGAJ-DTA-RE-1763
27.	12-2009-009	PABLO DAVID TORRES ALAÑA	GGN-CAJ-DTA-RE-1664
28.	12-2009-012	VICTOR ALEKSANDER MACAS VALLE	GGN-CAJ-DTA-RE-1693
29.	12-2009-013	WINSTON LUIS REYES OBANDO	GGN-GAJ-DTA-PV-1783
30.	12-2009-014	WINSTON LUIS REYES OBANDO	GGN-GAJ-DTA-PV-1781
31.	01-2010-001	FERNANDO ALFONSO CASTRO CORDERO	GGN-GAJ-DTA-RE-1817
32.	01-2010-003	AKEL EDUARDO CAJAS CUJILAN	GGN-CGAJ-DTA-RE-1895
33.	01-2010-006	JOSE LUIS ANCHUNDIA SOTOMAYOR	GGN-GAJ-DTA-PV-1901
34.	01-2010-007	CECILIA GERMANIA MUÑOZ MORLA	GGN-GAJ-DTA-PV-1896





11-2011-R14

35.	01-2010-009	VICTOR EMILIO SEVICHAY COELLO	GGN-GAJ-DTA-PV-01875
36.	02-2010-001	ESTEBAN QUEVEDO CORDERO	GGN-GAJ-DTA-RE-0103
37.	02-2010-003	LIDER NATAEL MARCILLO MARCILLO	GGN-CGAJ-DTA-PV-0152
38.	02-2010-004	MARIA ELENA IGLESIAS MEDINA	GGN-CGAJ-DTA-PV-0154
39.	02-2010-005	JIMMY ROBINSON BARBERAN	GGN-CGAJ-DTA-PV-0168
40.	03-2010-001	MARIA ELENA IGLESIAS MEDINA	GGN-CGAJ-DTA-PV-0175
41.	03-2010-003	CARLOS EDUARDO CHANG VALENZUELA	GGN-CGAJ-DTA-PV-0174
42.	03-2010-004	MARCOS ALBERTO REYES OBANDO	GGN-CGAJ-DTA-PV-0195
43.	03-2010-005	WINSTON LUIS REYES OBANDO	GGN-CGAJ-DTA-PV-0194
44.	05-2010-002	RICARDO ANDRADE LUGMANIA	GGN-CGAJ-DTA-RE-0415
45.	05-2010-003	JORGE ERNESTO MARQUEZ CORDOVA	GGN-CGAJ-DTA-PV-0438
46.	06-2010-002	ALBERTO NAVARRO RAMOS	GGN-CGAJ-DTA-RE-0494
47.	08-2010-001	EDDY REINOSO CARRION	GGN-CAJ-DTA-RE-0716
48.	08-2010-002	OSWALDO EFRAIN LOPEZ MURIATEGUI	GGN-GAJ-DTA-RE-0754
49.	08-2010-003	SANTIAGO PATRICIO SAAVEDRA LASSO	GGN-CAJ-DTA-RE-0737
50.	09-2010-001	BERTHA ELIZALDE RAMOS	GGN-CAJ-DTA-PV-0879
51.	09-2010-002	HENRIQUE DE JESUS CARDENAS MENA	GGN-CAJ-DTA-PV-0859
52.	10-2010-001	MAURO PATRICIO VINTIMILLA CASTRO	GGN-CAJ-DTA-RE-0929
53.	10-2010-002	JIMMY EDUARDO ROBINSON BARBERAN	GGN-CAJ-DTA-PV-0878
54.	10-2010-003	EDGAR RICARDO PEÑAFIEL GOMEZ	GGN-CAJ-DTA-RE-0963
55.	11-2010-001	PEDRO WILSON CAMPUZANO PEREZ	GGN-CAJ-DTA-RE-1099
56.	11-2010-002	SARA AZUCENA LOPEZ QUEVEDO	GGN-CAJ-DTA-RE-1096
57.	11-2010-003	CARLOS ARMANDO VILLAVICENCIO QUEVEDO	GGN-CAJ-DTA-RE-1100
58.	12-2010-001	TOMAS ERNESTO ROMERO AVELLAN	GGN-CAJ-DTA-RE-1206
59.	12-2010-002	RICARDO APARICIO VALERO MACIAS	GGN-CAJ-DTA-RE-3607
60.	12-2010-003	FERNANDO EFRAIN VALERO OCHOA	GGN-CAJ-DTA-RE-1205
61.	12-2010-004	JIMMY EDUARDO ROBINSON BARBERAN	GGN-CAJ-DTA-RE-1174
62.	12-2010-005	OSCAR RENE ARELLANO RAFFO	GGN-CAJ-DTA-PV-1189

2.- REMITASE A LA DIRECCION GENERAL DEL SERVICIO NACIONAL DE ADUANA DEL ECUADOR LOS SIGUIENTES EXPEDIENTES A FIN DE QUE SE SUSTANCIEN EN LO QUE EN DERECHO CORRESPONDA Y SEGUN LO QUE SE RESUELVEN EN LAS ACCIONES JUDICIALES QUE ACTUALMENTE SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE RESOLUCION:





11-2011-R14

1.	01-2010-006	JOSE LUIS ANCHUNDIA SOTOMAYOR	GGN-GAJ-DTA-PV-1901
2.	10-2009-016	RICHARD STANLEY BURGOS RIVAS	GGN-GAJ-DTA-RE-1563
3.	10-2009-017	RICHARD STANLEY BURGOS RIVAS	GGN-GAJ-DTA-RE-1564

Notifíquese la presente Resolución a los Agentes de Aduana sujetos de la presente Resolución.

La presente Resolución entrará en vigencia a partir de su publicación en el Registro Oficial.

Dado en la ciudad de Santiago de Guayaquil a los 9 días del mes de Marzo del 2011.



Eco. Santiago León Abad
Presidente del Directorio



Ab. María José Castelblanco Zamora
Delegada del Ministro de Finanzas



Ab. Juan Antonio López Cordero
Vocal por las Cámaras de la Producción



Ab. Juan Carlos Jaitala Reyes
Secretario Ad hoc