

REF: Impone sanción que indica a la
sociedad operadora **CASINO DE
JUEGOS VALDIVIA S.A.**

SUPERINTENDENCIA DE CASINOS DE JUEGO
16 SEP 2015
TOTALMENTE TRAMITADO DOCUMENTO OFICIAL

RESOLUCION EXENTA N° 212

SANTIAGO, 16 SEP 2015

VISTOS

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, del año 2005, del Ministerio de Hacienda, que aprueba el Reglamento de Funcionamiento y Fiscalización de Casinos de Juego; en el Decreto Supremo N° 211, del año 2005, del Ministerio de Hacienda que aprueba el Reglamento para la tramitación y otorgamiento de permisos de operación de casinos de juego; en el Decreto Supremo N° 573 de mayo de 2012, del Ministerio de Hacienda; lo establecido en la Resolución N° 1.600, de fecha 30 de octubre de 2008, de la Contraloría General de la República, que Fija Normas sobre Exención del Trámite de Toma de Razón; en el Oficio Ordinario N° 728 de 23 de julio de 2015, de esta Superintendencia, mediante el cual se formularon cargos en contra de la sociedad operadora Casino de Juegos Valdivia S.A.; los descargos presentados por Casino de Juegos Valdivia S.A. con fecha 7 de agosto de 2015 y los demás antecedentes contenidos en el expediente administrativo del proceso sancionatorio iniciado en contra de dicha sociedad.

CONSIDERANDO

1. Que, entre los días 12 y 15 de mayo de 2015, funcionarios de esta Superintendencia llevaron a efecto una fiscalización en terreno en dependencias del casino de juego de la sociedad operadora Casino de Juegos Valdivia S.A., para fiscalizar entre otras materias, el Sistema de Circuito Cerrado de Televisión (en adelante, Sistema CCTV), considerando su operación, la infraestructura y funcionamiento y la revisión de imágenes de operaciones críticas.

2. Que, dicha actividad contempló, entre otros aspectos, la revisión de registros de imágenes de operaciones críticas, entre las cuales se revisaron las imágenes de las cámaras que enfocan el acceso principal y el acceso por el hotel al salón de juegos del casino correspondientes a los días 24 de abril, 8, 9 y 12 de mayo de 2015, realizándose un examen al control de ingreso y reingreso de los clientes al referido establecimiento.

3. Que, producto de la citada revisión se pudo establecer que, en relación con el procedimiento de Habilitación y Cierre Caja Boletería, existía un deficiente control de acceso de admisión a la sala de juegos, lo cual quedó establecido en la Minuta de Cierre de Fiscalización de fecha 15 de mayo de 2015. De la misma observación o hallazgo se dejó constancia en el reporte interno de fiscalización N° 70 de 2015.

4. Que, en el sentido señalado precedentemente, en la Minuta de Cierre de Fiscalización, la cual fue suscrita, entre otros dependientes del referido casino de juego, por el Gerente General y el Jefe de CCTV de la sociedad operadora Casino de Juegos Valdivia S.A., se dio a conocer esta situación a la sociedad operadora.

5. Que, por lo tanto y en atención a los resultados obtenidos, se emitió Oficio Ordinario N° 539 de 5 de junio de 2015 que impartió instrucciones a la sociedad operadora Casino de Juegos Valdivia S.A. requiriéndole, por una parte, que procediera a *“subsana los incumplimientos antes citados, por lo cual deberá efectuar las actuaciones necesarias y conducentes para regularizar las observaciones precedentemente citadas”*, y por otra, que remitiera un informe señalando el origen de las situaciones observadas y las medidas que implementaría con el objeto de subsanarlas y evitar que hechos de esta naturaleza se repitan a futuro, todo lo anterior, sin perjuicio de manifestarle que tales aclaraciones y observaciones no impedirían ni obstarían el ejercicio de las facultades sancionadoras de esta Superintendencia en relación con los hechos señalados.

En el referido acto administrativo se consignaron, en relación a la revisión de las citadas imágenes críticas, las siguientes observaciones:

2.1. Revisión de registros de imágenes de operaciones críticas.

i. Respecto de la revisión de imágenes para la cobertura al ingreso y reingreso de los clientes al casino de juego, se observó lo siguiente:

- Con fecha 24 de abril de 2015 se detectaron los siguientes casos de ingreso de clientes sin evidenciarse que cancelaran sus entradas o que presentaran entradas ya canceladas vigentes para la jornada.

A través de revisión de imágenes de la cámara N°295 Acceso Principal casino se evidenció lo siguiente:

- A las 21:40:24 una pareja se encuentra en la fila de ingreso, posteriormente la mujer se acerca al guardia y luego de hablar con él ingresa a la sala. A las 21:41:50 el hombre accede al cajero Dreamsmatic cancelando y retirando una sola entrada.
- A las 21:52:10 una mujer ingresa por entre la multitud que realiza la fila de ingreso sin cancelar o mostrar el pago de entrada.
- El mismo día 24 de abril de 2015, a través de la revisión de imágenes de la cámara de N°297 Acceso por Lobby, se detectó lo siguiente:
 - A las 22:03:33 una pareja se encuentra en la fila para el pago de entrada, posteriormente la mujer ingresa a la sala de juegos luego de correr la separación entre la fila y la sala de juegos (Cordón de seguridad). A las 22:04:45 el hombre cancela y retira una sola entrada.
- Con fecha 8 de mayo de 2015, siendo las 23:57:46, un hombre ingresa por el acceso hotel sala de juego (cámara N°123), saludando al personal de seguridad pero sin cancelar entrada o presentar comprobante de entrada cancelada para la referida jornada.

- Con fecha 9 de mayo de 2015, a través de la revisión de imágenes de la cámara N°123 se aprecian los siguientes eventos:
 - A las 22:01:29 pareja ingresa al casino de juego por acceso hotel, la mujer ingresa hablando por teléfono y el hombre se acerca al guardia, posteriormente ella ingresa a la sala de juegos sin cancelar su entrada o mostrar comprobante de haber cancelado entrada. El hombre permanece en fila y cancela su entrada.
 - A las 22:04:07 ingresa un hombre sin cancelar su entrada o mostrar comprobante de ingreso pasando por un costado de la fila de las personas que cancelan su entrada.
 - A las 22:10:01 ingresan tres mujeres sin cancelar sus entradas y sin mostrar comprobantes de ingresos (entradas ya canceladas) al guardia de seguridad.
- Con fecha 12 de mayo de 2015, siendo las 12:00:00, mediante la revisión de las cámaras N°123 y N°295 que cubren el acceso por entre hotel y la sala de juegos se detectó una pareja entrando, donde solo el hombre cancela su entrada e ingresa. Posteriormente la mujer es acompañada por el guardia de control de acceso a la sala azul, según lo señalado por la S.O. debido a que ella se encontraba autoexcluida. Luego de esto la mujer vuelve a ingresar a la sala por el acceso antes descrito sin cancelar la entrada. Ante consulta del fiscalizador se ubica a personal de seguridad y se exige a la mujer cancelar su entrada, la que realiza a las 12:09:00 en las boleterías automáticas (Dreamsmatic) a un costado del acceso principal.
- Cabe señalar que el procedimiento interno utilizado por la sociedad operadora, denominado "Procedimiento de Ingreso Registro y Cobro de Entradas" de fecha junio 2014, señala en múltiples puntos respecto del reingreso lo siguiente:

"En caso de reingreso: Al momento de solicitar el comprobante para validar el reingreso de un cliente, personal de seguridad verificará la fecha de jornada del ticket de ingreso, el cual está indicado en el anverso del comprobante."

6. Que, a través de carta de 23 de junio de 2015, la sociedad operadora Casino de Juegos Valdivia S.A. dio respuesta a las observaciones antes señaladas, indicando en lo esencial que, *"En relación a esta observación ligada a la revisión de imágenes para la cobertura del ingreso y reingreso de los clientes al casino de juego, con diversos aspectos identificados, esta sociedad operadora señala como cuestión previa que la sala de juegos dispone de 2 accesos para el público (...) en cada uno de ellos existen 2 cámaras fijas totalizando 4 cámaras para esos 2 accesos (...). En el siguiente párrafo esa sociedad operadora señala "Pues bien, en atención a lo antes expuesto, se explican por separado cada una de las situaciones observadas los días 24 de abril, 8, 9 y 12 de mayo de 2015. Junto con ello se mencionan las medidas dispuestas para su superación, ya introducidas por parte de esta sociedad operadora. En ese sentido, Casino de Juegos Valdivia S.A. procedió a pagar el impuesto de 0,007 de la entrada al casino para los fortuitos casos de ingreso sin pago como se señala más adelante en relación a los hechos eventuales que fueron fiscalizados en mayo pasado (...)"*.

7. Que, de los hechos descritos, se observa que la sociedad Casino de Juegos Valdivia S.A., no efectuó los controles de acceso a las dependencias del casino de juego, en particular a la Sala de Juego, que eran necesarios para asegurar el estricto cumplimiento de las disposiciones contenidas en los artículos 9, 45 y 58 de la Ley N°19.995, en relación con los artículos 9 y 10 del Decreto Supremo N°287, de 2005, del Ministerio de Hacienda, configurándose en la especie, una infracción a las mismas.

8. Que, siendo una función de esta Superintendencia el velar porque las sociedades operadoras de casinos de juego cumplan con las disposiciones que las rigen, atendidos los antecedentes de hecho expuestos precedentemente, en ejercicio de sus facultades legales y reglamentarias, y de conformidad a lo dispuesto en el artículo 55 de la Ley N° 19.995, esta Superintendencia mediante Oficio Ordinario N° 728 de 23 de julio de 2015, inició de oficio un procedimiento sancionatorio en contra de la sociedad operadora Casino de Juegos Valdivia S.A., por cuanto esa sociedad operadora habría permitido el ingreso de habrían permitido el ingreso de varias personas a las salas de juego, sin haberse efectuado a su respecto, el control de acceso a dichas dependencias, no pudiendo verificarse, además, que las mismas hayan cumplido con la obligación de pagar el impuesto de entrada respectivo, lo que constituiría una infracción a la obligación de velar por el acatamiento de las prohibiciones de acceso establecidas en el citado artículo 9° de la Ley N° 19.995 y artículo 9° del Decreto Supremo N° 287, de 2005 del Ministerio de Hacienda, impidiendo, además, el control del cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 58 del citado cuerpo legal.

9. Que, el aludido Oficio Ordinario N° 728 de 23 de julio de 2015, fue notificado con fecha 27 de julio de 2015 a la sociedad operadora Casino de Juegos Valdivia S.A.

10. Que, la sociedad operadora Casino de Juegos Valdivia S.A. presentó sus descargos dentro del plazo establecido en el literal e) del artículo 55 de la Ley N° 19.995, según consta en carta de 7 de agosto de 2015.

11. Que, los descargos formulados por esa sociedad operadora dicen relación con lo siguiente:

a) Que, esta sociedad operadora respondió latamente a dichas observaciones a través de cartas de 23 de junio de 2015. En dicha respuesta es posible sostener, según da cuenta la carta, que esa sociedad operadora la inexistencia de la infracción o atenuar su sanción, las que se reproducen en los descargos formulados por esa sociedad operadora, dando una explicación de las razones por las cuales no se realizó un control efectivo del control de acceso a la sala de juego del casino.

b) Que, esa sociedad operadora reitera que tan pronto recibió el referido Oficio SCJ 0539/2015, de 5 de junio de 2015, procedió con recursos propios a realizar el pago correspondiente del tributo de 0,07 UTM ara el número máximo de 11 casos, correspondientes a los días 24 de abril, 8 y 9 de mayo e 2015. Es decir se adicionaron 11 personas a las 25.521 normalmente estimadas por el sistema dispuesto para tales efectos por esa sociedad operadora.

c) Que, esa sociedad operadora subsanó los posibles casos de ingreso de 11 personas, pagando a Tesorería General de La República de Chile el correspondiente tributo.

d) Que, las situaciones descritas en los casos están sujetas tanto a la imponderable gestión y eficacia de las labores humanas de un guardia de seguridad (algunos de ellos ya desvinculados de esta sociedad operadora) como a posibles actitudes de personas que evaden o engañan la buena fe de un funcionario o bien se ven inexorablemente sobrepasadas en puntuales circunstancias de alta demanda de afluencia de público en determinados momentos.

e) Que, los descargos, si bien contiene reconocimiento de errores, explica las razones que dieron lugar a los hechos, y más importante aún. Señala que se tomarán medidas para evitar nuevamente estos errores y se generarán las medidas correctivas debidas en el proceso de control de ingreso

aludido, por tanto, nuevamente se cumple con la normativa, certificando dichas medidas.

12. Que, respecto de los descargos presentados por esa sociedad operadora, estos serán desestimados por este Servicio por las siguientes razones:

a) Respecto a los planes de mitigación para evitar nuevamente que no se realicen los adecuados controles de acceso a la sala de juego, si bien son tomados en cuenta por esta Superintendencia, como un aspecto favorable, no es menos cierto que ellos se realizaron con posterioridad a la fiscalización realizada, después de firmada la minuta de reunión de cierre de fiscalización en donde se dejó constancia y se informó de estas irregularidades al gerente general y otros funcionarios de esa sociedad operadora.

b) En cuanto a que se habrían subsanado la infracción con el pago del correspondiente impuesto por las personas que no se pudo constatar el pago de mismo, se debe señalar que este proceso sancionatorio no se inicia por el no pago del dicho impuesto, sino que por que en los días y horas señalados no se realizaron eficientemente los controles de acceso cuestión que fue constatada por un funcionario de este Organismo de Control, en su calidad de ministro de fe, lo que no fue controvertido por esa sociedad operadora.

c) En relación a que se tratará de casos aislados, que fueron producto de la coyuntura del momento, no es menos cierto que en dichos casos existía la obligación de controlar el acceso a las personas a las salas de juego y que es de cargo de esa sociedad operadora el velar porque dicha disposición se cumplan a cabalidad, cuestión que en la práctica no se efectuó.

13. Que para resolver el fondo del asunto, se debe considerar lo dispuesto en los artículos 9°, 45 y 58 de la Ley N° 19.995 así como lo prescrito en los artículos 9° y 10 del Decreto Supremo N° 287, de 2005, del Ministerio de Hacienda, que aprueba el Reglamento de Funcionamiento y Fiscalización de Casinos de Juego, en cuanto establecen que:

a) Artículo 9° inciso segundo de la Ley N° 19.995: *"En relación con las condiciones de admisión al casino de juego: "(...) Será responsabilidad del operador, y en especial del personal a cargo de la admisión al casino de juego, velar por el acatamiento de estas prohibiciones, (...)".*

b) Artículo 9° inciso segundo del Decreto Supremo N° 287 de 2005, del Ministerio de Hacienda: *"Será de responsabilidad del operador, y en especial del personal a cargo de la admisión al casino de juego, velar por el acatamiento de estas prohibiciones, pudiendo al efecto requerir la identificación de las personas cuando lo estimen pertinente. Lo anterior, se entiende sin perjuicio de las facultades propias de la Superintendencia".*

c) Artículo 45 de la Ley N° 19.995 *"No se podrán desarrollar y explotar los juegos de azar que la presente ley establece sino en la forma y condiciones que ella regula, y solo por las entidades que en ella se contemplan."*

d) Artículo 58 de la Ley N° 19.995: *"Establécese un impuesto de exclusivo beneficio fiscal de un monto equivalente al 0,07 de una unidad tributaria mensual, que se cobrará por el ingreso a las salas de juego de los casinos de juego que operen en el territorio nacional. Este tributo tendrá la calidad de impuesto sujeto a retención y deberá ser ingresado a rentas generales de la Nación, dentro de los doce primeros días del mes siguiente al de su retención, por los operadores de los casinos de juego señalados en el inciso anterior."*

e) Artículo 10 del Decreto Supremo N° 287, de 2005, del Ministerio de Hacienda: *"El ingreso a las salas de juego estará gravado con impuesto fiscal equivalente a 0,07 unidad tributaria mensual, según se establece en el artículo 58 de la Ley.*

En todo caso, los funcionarios de la Superintendencia y demás funcionarios públicos no se estarán sujetos al pago de entrada que fijaren los casinos, cuando se encuentren en cumplimiento de sus funciones."

14. Que para resolver el asunto de fondo, esta Superintendencia tiene presente los antecedentes fácticos que constan fehacientemente en el proceso sancionatorio, a saber:

a) Que, la sociedad operadora Casino de Juegos Valdivia S.A, no efectuó un adecuado control de ingreso en el acceso a las salas de juegos los días 24 de abril, 8, 9 y 12 de mayo de 2015, en especial en el control que debió realizarse en el ingreso de las personas a las salas de juego, cuestión que fue constatada por un funcionario de este Servicio, como ministro de fe, revisando las imágenes captadas por el sistema de CCTV de esa sociedad.

b) Que, si bien es cierto esa sociedad operadora procede al pago del correspondiente impuesto de 0,07UTM correspondientes a las personas que no pagaron su entrada, esto es una clara señal que no se cumplió con la obligación de efectuar un adecuado control de acceso a las personas que concurren a la sala de juego.

c) Que, no obstante ello, si bien existe el incumplimiento al no efectuarse un adecuado control en el acceso de las personas a las salas de juego, esa sociedad operadora ha intentado mitigar el problema, circunstancia que será valorada por este Servicio al momento de aplicar la sanción respectiva.

15. Que, atendido lo anterior, es posible concluir que, en la especie, y valorando la prueba en conciencia según lo prescribe expresamente el literal g) del artículo 55 de la Ley N°19.995, fue la falta de controles de acceso o la inadecuada aplicación de estos controles por parte de los funcionarios encargados de los mismos, lo que permitió que personas ingresaran al casino de juego, sin que se pudiera verificar a su respecto, por una parte, que no se encontrasen en alguna de las situaciones contempladas en el tantas veces citado artículo 9 de la ley y, por otra, que dichas personas hubiesen efectuado el pago del impuesto establecido en el artículo 58 del mismo cuerpo legal.

16. Que, en esas condiciones, queda en evidencia que de haberse aplicado los controles de accesos previstos en el procedimiento elaborado por la propia sociedad operadora, se habría verificado que ninguna de las personas que ingresaron al referido establecimiento se encontrasen en alguna de las situaciones establecidas en la normativa legal antes señalada, así como que todas y cada una de dichas personas, hubieran cumplido con la obligación de pagar el impuesto antes referido, lo que deja de manifiesto la relevancia de efectuar los precitados controles.

17. Que, habiéndose constatado los hechos señalados en el considerando anterior, cabe consignar que la calificación jurídica de los hechos descritos y probados en el caso de autos, conforme a lo establecido en la normativa vigente, especialmente lo dispuesto en el artículo 42 N° 7 de la Ley N°19.995, corresponde a esta Superintendencia de Casinos de Juego. En efecto, la norma legal citada dispone, *"Corresponderá al Superintendente: 7. Interpretar administrativamente, en materias de su competencia, las leyes, reglamentos y normas técnicas que rigen las entidades y materias fiscalizadas..."*.

18. Que, en consecuencia, a juicio de esta Autoridad, se encuentra acreditado en el expediente sancionatorio correspondiente que la sociedad operadora Casino de Juegos Valdivia S.A. no efectuó los controles de acceso que eran necesarios para asegurar el estricto cumplimiento de las disposiciones contenidas en los artículos 9, 45 y 58 de la Ley N°19.995, en relación con los artículos 9 y 10 del Decreto Supremo N°287, de 2005, del Ministerio de Hacienda, configurándose en la especie, una infracción a las mismas.

19. Que, en mérito de lo expuesto en los considerandos precedentes, atendido lo prescrito en el ya citado artículo 46 de la Ley 19.995 y en virtud de las facultades que me confiere la ley,

RESUELVO

1. Impónese a la sociedad operadora Casino de Juegos Valdivia S.A. conforme lo dispuesto en el artículo 46 de la Ley N°19.995, una multa a beneficio fiscal de 60 Unidades Tributarias Mensuales, por haber infringido las obligaciones contenidas en los artículos 9, 45 y 58 de la Ley N°19.995, en relación con los artículos 9 y 10 del Decreto Supremo N°287, de 2005, del Ministerio de Hacienda, en los términos que se describen en la parte considerativa de la presente resolución.

2. El pago de la multa deberá efectuarse ante la Tesorería General de la República en el plazo de 10 día hábiles contados desde la notificación de la presente resolución y acreditarse ante la Unidad de Administración y Fianzas de esta Superintendencia.

3. La presente resolución, conforme a lo prescrito en el artículo 55 literal h) de la Ley 19.995, podrá ser reclamada ante este Superintendente dentro de los 10 días siguientes a su notificación.

Anótese, comuníquese y archívese.



RENATO HAMEL MATURANA
SUPERINTENDENTE DE CASINOS DE JUEGO

RHM / csa

Distribución:

- Sr. Gerente General Casino de Juegos Valdivia S.A.
- Divisiones de la SCJ
- Unidad de Comunicaciones y Atención Ciudadana
- Archivo/Oficina de Partes