

REPÚBLICA DE PANAMÁ



MINISTERIO PÚBLICO
PROCURADURÍA DE LA
ADMINISTRACIÓN

**Proceso Contencioso
Administrativo de
Plena Jurisdicción.**

Alegatos de conclusión.

Expediente: 1144072022.

Vista Número 809

Panamá, 24 de abril de 2024

El Licenciado Rolando Antonio Villalobos Guillén, actuando en nombre y representación de la **firma forense De Obaldía & García De Paredes**, solicita que se declare nula, por ilegal, la Resolución S-PS-035-2021 de 12 de noviembre de 2021, emitida por la **Superintendencia de Sujetos No Financieros**, sus actos confirmatorios, y que se hagan otras declaraciones.

Señor Magistrado Presidente de la Sala Tercera, de lo Contencioso Administrativo, de la Corte Suprema de Justicia.

Acudo ante usted conformidad con lo dispuesto en el artículo 61 de la Ley 135 de 1943, modificado por el artículo 39 de la Ley 33 de 1946, con el propósito de presentar el alegato de conclusión de la Procuraduría de la Administración dentro del proceso descrito en el margen superior, momento procesal que nos permite reiterar lo expresado en nuestra contestación de la demanda, **en cuanto a la carencia de sustento** que se advierte en la tesis planteada por la actora, la firma forense **De Obaldía & García De Paredes**, referente a lo actuado por la **Superintendencia de Sujetos No Financieros**, al emitir la Resolución S-PS-035-2021 de 12 de noviembre de 2021.

En esta ocasión, nos permitimos **reiterar el contenido de la Vista 1917 de 25 de octubre de 2023**, por cuyo conducto contestamos la acción en examen, señalando que la **Superintendencia de Sujetos No Financieros**, con la finalidad de arribar a una decisión acerca del proceso sancionatorio que se le siguió a la firma forense **De Obaldía & García De Paredes**, por presuntos incumplimientos de las disposiciones legales en materia de prevención del blanqueo de capitales, el financiamiento del terrorismo y el financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva, tomó en cuenta las constancias que reposan en el expediente administrativo, las normas que resultan aplicables al caso bajo

examen, así como una serie de circunstancias, que se encuentran plasmadas en la Resolución S-PS-035-2021 de 12 de noviembre de 2021, que resuelve **sancionar** administrativamente a la recurrente con una multa por la suma de veinte mil balboas (B/.20,000.00), la que resulta cónsona con la exposición al riesgo y la tasación en el régimen de prevención señalado en la ley y la reglamentación que rige la materia.

Por otra parte, al efectuar el análisis de las constancias que reposan en el expediente judicial, esta Procuraduría advierte que no le asiste la razón a la actora, ya que previo a la emisión de la resolución que se acusa de ilegal, dicho acto se expidió luego de haber llevado a cabo el examen de los hechos alegados y considerando todas las pruebas documentales que fueron presentadas dentro del proceso sancionatorio administrativo; circunstancia que claramente se desprende del contenido de la Resolución **S-PS-035-2021 de 12 de noviembre de 2021, emitida por la Superintendencia de Sujetos No Financieros**; además se cumplieron con todos los requisitos y el procedimiento que establece la Ley 23 de 27 de abril de 2015 y sus modificaciones; la Ley 124 de 7 de enero de 2020; el Decreto Ejecutivo 363 de 13 de agosto de 2015; y los Acuerdos JD-01-2020 de 25 de junio de 2020, JD-03-2020 de 16 de octubre de 2020; por lo que el argumento planteado por la accionante, al señalar que el acto objeto de reparo, violó el principio del debido proceso deviene sin sustento alguno (Cfr. fojas 21-33 del expediente judicial).

De igual manera, consideramos que los señalamientos formulados por la demandante en relación a que la multa que le fue impuesta resulta **excesiva y arbitraria**, debemos advertir, que se desprende de la parte motiva de la Resolución S-PS-035-2021 de 12 de noviembre de 2021, que la entidad reguladora analizó la proporcionalidad de la sanción impuesta y la infracción cometida; y, tomando en consideración que la firma de abogados incurrió en una conducta que se considera de **gravedad leve, por incumplir con la obligación de aplicar la debida diligencia** en los términos señalados en el artículo 37 del Acuerdo JD-03-2020 de 16 de octubre de 2020, que se refieren a identificar y tomar medidas razonables para verificar el beneficiario final usando información relevante obtenida de fuentes confiables; y cuando el beneficiario final sea una persona jurídica, la

debida diligencia se extenderá hasta conocer a la persona natural que es el propietario o controlador; le fue aplicado un importe pecuniario que difiere mucho de la cuantía máxima que el ente regulador le pudo asignar a la recurrente por las faltas cometidas, con fundamento en los artículos 32, 35, 36, 37 y 38 de la Resolución JD-03-2020 de 16 de octubre de 2020.

En ese sentido, el ente regulador señaló que para determinar el importe de la sanción, en el caso de infracciones de **leve gravedad**, puede ser hasta la suma de cien mil balboas (B/.100,000.00), como consecuencia del incumplimiento de las obligaciones derivadas de realizar la debida diligencia al cliente, y de actualizar los expedientes de estos; de ahí que el monto del correctivo administrativo que se estableció a la demandante, no puede ser considerado ni excesivo y mucho menos arbitrario (Cfr. foja 60 del expediente judicial).

En consecuencia, es claro que en el caso que ocupa nuestra atención, **la Superintendencia de Sujetos No Financieros** al emitir la **S-PS-035-2021 de 12 de noviembre de 2021**, que constituye el acto acusado, se ajustó a la ley y su reglamentación, así como a la normativa dictada para su aplicación como organismo de regulación y supervisión, como es el caso de la firma de abogados **De Obaldía & García De Paredes**, puesto que en el mismo acto acusado de ilegal, se establecieron las disposiciones y las razones que sirvieron de fundamento para la imposición de la sanción que le correspondió por la violación de los artículos 32, 35, 36 y literal c, del numeral 1 del artículo 37 y 38 del Acuerdo JD-03-2020 de 16 de octubre de 2020; esto es, medidas básicas de debida diligencia del cliente en caso de persona jurídica, así como la actualización de registros y su resguardo.

Finalmente, esta Procuraduría es de opinión que, en el caso que se analiza, **la Superintendencia de Sujetos No Financieros** dio fiel cumplimiento a las fases que establece la normativa legal y reglamentaria para este tipo de procedimiento; y le respetó en todo momento el derecho a defensa que tenía la firma de abogados **De Obaldía & García De Paredes**, puesto que contra el acto que se acusa de ilegal, la actora pudo interponer

todos los recursos a los que tenía derecho; actuación que evidencia que sí se le garantizó el derecho que tenía a defenderse; actuaciones cuyo cumplimiento se observan en el expediente judicial y que denotan que la entidad se ajustó en todo momento a los principios de legalidad y debido proceso señalados en el artículo 34 de la Ley 38 de 31 de julio de 2000.

Actividad Probatoria.

La Sala Tercera emitió el **Auto de Pruebas 137 de seis (6) de marzo de dos mil veinticuatro (2024)**, por medio del cual **admitió** a favor de la actora los documentos visibles a fojas 30 a 106 del expediente judicial, los cuales fueron incorporados con su demanda.

Sin embargo, el Tribunal no admitió pruebas de Reconocimiento de Contenido y Firma solicitadas por la parte actora (Cfr. fojas 185-186 del expediente judicial).

En este escenario, es importante destacar que la Sala Tercera, también admitió la prueba documental aducida por la parte actora y este Despacho, que consiste en la copia autenticada del expediente administrativo (sancionatorio) que guarda relación con la causa que se analiza, en el que se encuentran algunos de los documentos que le fueron admitidos a la demandante.

En cuanto a las pruebas admitidas a favor de la recurrente, esta Procuraduría observa que **no logran** demostrar que la **Superintendencia de Sujetos No Financieros**, al emitir el acto acusado, hubiese infringido las normas que sustentan el proceso presentado por la firma de forense **De Obaldía & García De Paredes**; por lo tanto, somos de la convicción que en el negocio jurídico bajo examen, la actividad probatoria de la misma no cumplió con **la carga procesal que establece el artículo 784 del Código Judicial, que obliga a quien acciona a confirmar los hechos que dan sustento a su pretensión**; deber al que se refirió la Sala Tercera en el Auto de diecisiete (17) de febrero de dos mil veintiuno (2021), señalando en torno al mismo lo siguiente:

“En este orden de ideas igualmente debemos, tener presente que a las partes les incumbe demostrar los hechos y al Juez dispensar el Derecho, o sea, el ‘onus probandi’

contemplado en nuestra legislación en el artículo 784 del Código Judicial, que a la letra dice: ‘...’

...

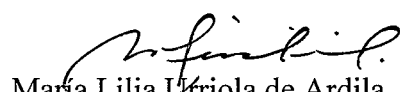
En efecto, este Principio obliga al actor probar lo que pide, pues a él le interesa que su pretensión sea concedida en los términos requeridos por éste dentro de la demanda, tal como lo establece el Código Judicial.”

La jurisprudencia transcrita viene a confirmar el deber que tiene toda persona que recurre a esta Jurisdicción, de probar lo que pide, ello a los efectos que se le pueda aplicar el principio de Tutela Judicial Efectiva, cosa que no ha ocurrido en este caso.

En virtud de los planteamientos expuestos anteriormente, somos del criterio que al analizar el expediente de marras, se hace palpable que el caudal probatorio inserto presta mérito suficiente para negar todas las pretensiones de la demanda; motivo por el cual, esta Procuraduría solicita a los Honorables Magistrados se sirvan declarar que **NO ES ILEGAL la Resolución S-PS-035-2021 de 12 de noviembre de 2021, emitida por la Superintendencia de Sujetos No Financieros**; ni sus actos confirmatorios y, en consecuencia, se nieguen las restantes pretensiones de la firma forense **De Obaldía & García De Paredes**.

Del Honorable Magistrado Presidente,


Rigoberto González Montenegro
Procurador de la Administración


María Lilia Urriola de Ardila
Secretaría General