



Rene Valiente &lt;rvaliente@iaip.gob.sv&gt;

**Remisión de informe requerido en resolución NUE 332 y 339 Acum-A-2016**

1 mensaje

**'Daniel Eliseo Martínez Taura -OI' via Unidad de Fiscalización | IAIP**

&lt;fiscalizacion@iaip.gob.sv&gt;

16 de mayo de 2017,

Responder a: Daniel Eliseo Martínez Taura -OI &lt;oficialdeinformacion@mh.gob.sv&gt;

16:14

Para: Fiscalización | IAIP &lt;fiscalizacion@iaip.gob.sv&gt;

Cc:

Señora y Señores Comisionados del Instituto de Acceso a la Información Pública

En atención a lo ordenado en la resolución NUE Acum 332 y 339-A-2016, en su literal d), se remite el informe correspondiente.

Cordialmente,

**Daniel Eliseo Martínez Taura**

Oficial de Información

**Unidad de Acceso a la Información  
Pública del Ministerio de Hacienda de El  
Salvador**Edificio anexo a Secretaría  
de Estado del Ministerio de  
Hacienda, Boulevard de Los  
Héroes. San Salvador, El  
Salvador**2244-3830****NOTA CONFIDENCIAL:**

La información contenida en este correo electrónico puede ser confidencial y solo debe ser utilizada por la persona, entidad o compañía a la cual está dirigido. Si no es el destinatario autorizado, cualquier retención, difusión, distribución o copia total o parcial de este mensaje es prohibida y será sancionada de acuerdo a la ley. Si por error recibe este mensaje favor reenviarlo y borrarlo inmediatamente.

Nada en este correo electrónico se debería de interpretar como firma electrónica bajo ley aplicable.

**CONFIDENTIAL NOTE:**

The information contained in this transmission may contain privileged and confidential information and is intended only for the use of the person(s) named above. If you are not the intended recipient, or an employee or agent responsible for delivering this message to the intended recipient, any review, dissemination, distribution or duplication of this communication is strictly prohibited. If you are not the intended recipient, please contact the sender immediately by reply-email and destroy all copies of the original message.

Nothing in this communication is intended to operate as an electronic signature under applicable law.

**2 archivos adjuntos** **Informe 16-05-2017.pdf**



Ministerio de Hacienda  
Dirección General de Impuestos Internos

MINISTERIO DE HACIENDA

REPUBLICA DE

EL SALVADOR

UNÁMONOS PARA CRECER

MEMORANDUM  
10001-MEM-110-2017

PARA: Licenciado  
Daniel Eliseo Martínez Taura  
Oficial de Información

DE: Licenciado  
Sergio de Jesús Gómez Pérez  
Director General de Impuestos Internos.

ASUNTO: Informe relativo a la resolución emitida por el IAIP sobre el caso GCA Telecom.

FECHA: 15 de mayo de 2017.

Hago relación a Memorándum de fecha 12 de mayo de 2017, en el que hace del conocimiento de notificación recibida en día anterior, de resolución emitida por el Instituto de Acceso a la Información Pública, respecto de recurso de apelación interpuesto por el Licenciado Rodolfo Alfredo García Flores, apoderado de la sociedad GRUPO CENTROAMERICANO DE TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V., contra las resoluciones emitidas los días trece y veintiuno de octubre del año recién pasado, en las que el citado Instituto resolvió, que se requiriera a esta Dirección General y a la vez, la entrega al apelante, de la copia digital del Expediente de Fiscalización y del aviso remitido a la Fiscalía General de la República, en relación a los autos 40001-NEX-0329-205 y 40001-NEX-0827-2015; por lo que solicita se le remita la información antes mencionada a más tardar el día 15 de mayo del presente año.

Al respecto, esta Dirección General informa, que con el objeto de cumplir con el contenido de la resolución emitida en proceso de apelación seguido ante el Instituto de Acceso a la Información Pública, con referencia NUE acumulada 332 y 339-A-2016 (HF), de las nueve horas del 5 de mayo de 2017, en la que se ordena que se entregue la información relativa al expediente de fiscalización y al aviso remitido a la Fiscalía General de la República, relacionados con la contribuyente GRUPO CENTROAMERICANO DE TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.; que mediante nota con referencia 10001-NEX-0236-2017, de fecha doce de los presentes mes y año, se ha





MINISTERIO DE HACIENDA  
DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS

92  
MINISTERIO DE HACIENDA  
EL SALVADOR  
UNÁMONOS PARA CRECER

10014-NEX-1979-2016

San Salvador, 01 de diciembre de 2016

Unidad de Investigación Penal Tributaria

Asunto: Remillendo información

Licenciado  
Mario Donal Salazar Olivares  
Dirección de la Defensa de los Intereses del Estado  
Fiscalía General de la República  
Presente

En atención a Oficio con referencia 858-DEUP-2016, de fecha veintisiete de octubre de dos mil dieciséis, por medio del cual solicita se proporcione, expedientes de auditoria efectuada a la sociedad GRUPO CENTROAMERICANO DE TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V., con NIT: 0614-180397-102-6, respecto del período tributario comprendido del 1 de febrero al 19 de septiembre de dos mil catorce.

Esta Dirección General en aplicación al artículo 28 del Código Tributario, le remite seis piezas del expediente originales, del Proceso de Fiscalización efectuada a la contribuyente social GRUPO CENTROAMERICANO DE TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V., respecto del Impuesto Específico a las Llamadas Telefónicas Provenientes del Exterior que Terminan en El Salvador, por el período antes relacionado, información que se detalla según las siguientes piezas:

Pieza	Folios
1	1 al 297
2	298 al 737
3	738 al 1041
4	1042 al 1327
5	1328 al 1836
6	1837 al 2238

Finalmente se solicita que una vez sea concluido el proceso judicial correspondiente, se devuelvan los expedientes originales a esta Dirección General.

Por delegación de la Dirección General.

UNION LIBERTAD  
LIC. MARIO ERNESTO MENÉNDEZ ALVARADO  
JEFE UNIDAD DE INVESTIGACIÓN PENAL TRIBUTARIA  
DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS

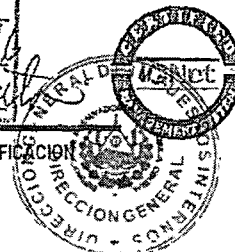
Anexos: CD DE NOTA C-0081-2016  
REF. 40510-NEX-0015-2016



DIAGONAL CENTROAMÉRICA Y AVE. ALVARADO, CONDOMINIO TRES TORRES, 66-76 TEL. COM. (503) 2243-3000

CERTIFICADA BAJO LAS NORMAS ISO 9001 POR LA ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE NORMALIZACIÓN Y CERTIFICACIÓN

FISCALIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
DIRECCION DE LA DEFENSA DE LOS  
INTERESES DEL ESTADO  
RECIBIDO  
HORA: 15:00  
FECHA: 23-12-2016  
NOMBRE: Mario Ernesto Menéndez Alvarado



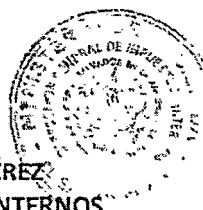
administrativo solicitado por el señor García Flores, ni diligencia alguna relativa al mismo, con el fin de no entorpecer la investigación del posible delito de Evasión de Impuestos que sólo compete investigar a la FGR, lo que se encuentra en concordancia con el artículo 76 del Código Procesal Penal. Al respecto es de citar que efectivamente dicho expediente fue remitido a la Fiscalía General de la República por medio de nota con referencia 10014-NEX-1979-2016, en fecha veintitrés de diciembre de dos mil dieciséis.

Es de advertir que la referida resolución hace alusión que en la audiencia oral, el señor García Flores aportó como prueba, copia de una publicación realizada por el periódico digital "La página" de fecha dos de septiembre de dos mil dieciséis a las 12:10 del mediodía, en la que presuntamente consta publicación del aviso solicitado por su persona al Ministerio de Hacienda. Así mismo, se cita: *"...Como puede observarse de la noticia del periódico digital "La Página", (prueba aportada por García Flores), este aviso no contiene información que pueda ser objeto de reserva, pues el contenido del mismo solo hace referencia a la existencia de posibles conductas ilícitas que deben ser objeto de estudio de la FGR, por lo que debe ser entregado al apelante..."*; de lo cual es importante resaltar que no existe prueba que dicha publicación corresponda efectivamente a la copia del aviso en comento, situación que esta Dirección General considera oportuno hacer del conocimiento de su institución, ya que es una afirmación que se encuentra consignada en la resolución emitida por el Instituto de Acceso a la Información Pública antes relacionada.

Por lo anterior y en virtud de lo mandado por la resolución del referido Instituto de Acceso a la Información Pública, esta Dirección General requiere a su digna autoridad las consideraciones del caso, y de considerarlo pertinente nos remita el expediente de la sociedad GRUPO CENTROAMERICANO DE TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V., así como el aviso correspondiente por el posible cometimiento del delito de Evasión Fiscal contra la Hacienda Pública, por parte de la referida sociedad remitidos en fecha veintitrés de diciembre de dos mil dieciséis, a efecto de poder digitalizar dichos documentos para entregarlos, por orden del Instituto de Acceso a la Información Pública, al señor García Flores en su calidad de Apoderado de la citada sociedad y una vez efectuada la digitalización se remitirán nuevamente a su Institución para los efectos consiguientes.

DIOS UNIÓN LIBERTAD

  
LIC. SERGIO DE JESUS GÓMEZ PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS



UNIDAD DE ACCESO A LA  
INFORMACIÓN PÚBLICA  
MINISTERIO DE HACIENDA

Fecha. 15/05/2017

Hora. 2:45 P.M.

Firma. 



Ministerio de Hacienda  
Unidad de Acceso a la Información Pública

MINISTERIO DE HACIENDA  
GOBIERNO DE  
EL SALVADOR  
UNÁMONOS PARA CRECER

San Salvador, 16 de mayo de 2017.

Asunto: Sobre informe requerido en  
resolución NUE Acum 332 y 339 -A- 2016.

Señora y Señores Comisionados  
Instituto de Acceso a la Información Pública.

En atención a lo ordenado a este servidor, mediante resolución definitiva de referencia NUE Acum 332 y 339 -A-2016 (HF), emitida a las nueve horas del cinco de mayo de dos mil diecisiete y remitida por correo electrónico a este servidor el once de mayo del corriente año, en la que se resuelve sobre recurso de apelación interpuesto por el Licenciado Rodolfo Alfredo García Flores, Apoderado de la Sociedad GCA TELECOM, S.A. de C.V. contra las resoluciones emitidas el trece y veintiuno de octubre del año dos mil dieciséis, que en su parte resolutive entre otras se resolvió:

*<<...b) Ordenar al Ministro de Hacienda que, por medio de su Oficial de Información requiera a la Dirección General de Impuestos Internos, en el plazo de tres días hábiles y entregue a Rodolfo Alfredo García Flores la información relativa a: "copia digital del expediente que la Dirección General de Impuestos Internos (DGI) sigue en contra de la Sociedad GCA Telecom, S.A. de C.V., relacionado con el auto de referencia: 40001-NEX-0329-205, modificado por la referencia: 40001-NEX-0827-2015" y "copia digital del aviso que la DGI presento en la FGR que se originó por la fiscalización que realizó en los efectos contables y tributarios de su mandante con base en el asunto 40001-NEX-0329-205 modificado por la referencia: 40001-NEX-0827-2015. ...*

*d) Ordenar al Ministerio de Hacienda que, dentro de las veinticuatro horas posteriores al vencimiento de los plazos señalados en la letra b de esta resolución, remita a este Instituto un informe de cumplimiento...>>*

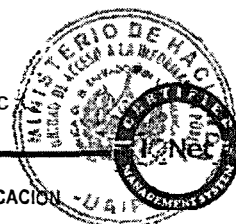
Por lo que a efecto de rendir el informe requerido, se tiene a bien pronunciarse en los términos siguientes:

I. Que este servidor ha recibido instrucciones precisas de parte de los Despachos de los Señores Ministro de Hacienda y Viceministro de Ingresos para atender lo resuelto por el Instituto de Acceso a la Información Pública mediante la resolución mencionada, por lo que se



Boulevard de Los Héroes, edificio anexo a Secretaría de Estado, Ministerio de Hacienda, Primera planta, San Salvador, El Salvador, C  
Conmutador 2244-3000, Teléfono: 2244-3828


CERTIFICADA BAJO LAS NORMAS ISO 9001 POR LA ASOCIACION ESPAÑOLA DE NORMALIZACION Y CERTIFICACION



General de Impuestos Internos al Dirección de la Defensa de los Intereses del Estado, en la que se remiten seis piezas del expediente original del proceso de fiscalización efectuada a la contribuyente social GRUPO CENTROAMERICANO DE TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V., respecto del Impuesto Específico a las Llamadas Telefónicas Provenientes del Exterior que Terminan en El Salvador.

Por lo que atentamente se solicita:

- A. Se tenga por recibido el presente informe y la documentación anexa.
- B. Se tenga en cuenta la disposición de dar cumplimiento a lo ordenado por ese Instituto mediante resolución NUE Acum 332 y 339 -A- 2016.
- C. Se tome en consideración la imposibilidad de brindar la información en el plazo establecido en dicha resolución.

  
Lic. Daniel Eliseo Martínez Taura  
Oficial de Información



Cc. Lic. Rodolfo Alfredo García Flores.  
Apoderado de la Sociedad GCA TELECOM, S.A. de C.V.



Boulevard de Los Héroes, edificio anexo a Secretaría de Estado, Ministerio de Hacienda, Primera planta, San Salvador, El Salvador, C. A.  
Conmutador 2244-3000, Teléfono: 2244-3828

CERTIFICADA BAJO LAS NORMAS ISO 9001 POR LA ASOCIACION ESPAÑOLA DE NORMALIZACION Y CERTIFICACION





332 y 339

qp

Correo

Mover a Recibidos

REDACTAR

Recibidos (981)

Destacados

Enviados

Borradores (88)

1 recibidos diagnóst...

1.1 informes TA jornad...

1.1 Requerimiento d...

2 enviados 2o diagnos...

Cumplimientos (3)

enviados 1er diagnosti...

Fichas GDA Municipal...

fuera de plazo

INBOX/Archives

INBOX/Drafts

Rene

+

Oscar Campos  
Su ficha presenta prot

Gabriela Gamez  
qainnnn

Ines Diaz

Remisión de informe requerido en resolución NUE 332 y 339 Acum-

'Daniel Eliseo Martínez Taura -OI' via Unidad de Fiscalización | IAIP

para ▼

Señora y Señores Comisionados del Instituto de Acceso a la Información Pública

En atención a lo ordenado en la resolución NUE Acum 332 y 339-A-2016, en su literal d

Cordialmente,



**Daniel Eliseo Martínez Taura**  
Oficial de Información  
Unidad de Acceso a la Información Púb  
del Ministerio de Hacienda de El Salvad

NOTA CONFIDENCIAL:

La información contenida en este correo electrónico puede ser confidencial y solo debe s  
está dirigido. Si no es el destinatario autorizado, cualquier retención, difusión, distribució  
será sancionada de acuerdo a la ley. Si por error recibe este mensaje favor reenviarlo y t  
Nada en este correo electrónico se debería de interpretar como firma electrónica bajo ley



Ministerio de Hacienda  
Unidad de Acceso a la Información Pública



91

Referencia: Expediente de Apelación  
**NUE ACUM 332 Y 339-A-2016**

San Salvador, 26 de junio de 2017

**Asunto:** Remisión de acta de entrega de la información.

**Comisionada y Comisionados  
Instituto de Acceso a la Información Pública**

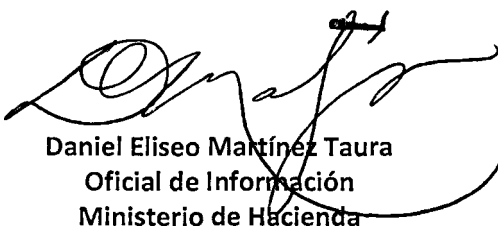
Por este medio hago referencia a resolución emitida por el Instituto de Acceso a la Información Pública, como resultado del proceso de apelación NUE ACUM 332 y 339-A-2016, la cual en lo medular resuelve que se entregue a Rodolfo Alfredo García Flores la información relativa a copia digital del expediente que la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) sigue en contra de la Sociedad GCA Telecom, S.A. de C.V., relacionado con el auto de referencia: 40001-NEX-0329-205, modificado por la referencia: 40001-NEX-0827-2015 y copia digital del aviso que la DGII presentó en la FGR y que se originó por la fiscalización que realizó en los efectos contables y tributarios con base en el asunto 40001-NEX-0329-205 modificado por la referencia: 40001-NEX-0827-2015.

Al respecto, se hace del conocimiento que se procedió a entregar la información mencionada al apelante, para lo cual y a efecto de comprobación se remite el triplicado del acta de entrega de información, que fue firmado por parte del Lic. Rodolfo García y la técnica de la UAIP- MH que fue designada para tal efecto.

Por lo que habiéndose cumplido lo ordenado por el Instituto de Acceso a la Información Pública, solicito sea devuelto el expediente administrativo del caso a la Unidad de Acceso a la Información Pública del Ministerio de Hacienda.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para expresar saludos cordiales.

DIOS UNIÓN LIBERTAD

  
Daniel Eliseo Martínez Taura  
Oficial de Información  
Ministerio de Hacienda



CC. Lic. Rene Valiente  
Jefe de Fiscalización IAIP.



Boulevard de Los Héroes, edificio anexo a Secretaría de Estado, Ministerio de Hacienda, Primera planta, San Salvador, El Salvador, C. A.  
Conmutador 2244-3000, Teléfono 2244-3828

CERTIFICADA BAJO LAS NORMAS ISO 9001 POR LA ASOCIACION ESPAÑOLA DE NORMALIZACION Y CERTIFICACION





En la Unidad de Acceso a la Información Pública, ubicada en Boulevard Los Héroes, Edificio anexo a Secretaría de Estado del Ministerio de Hacienda. San Salvador, a las once horas diecisiete minutos del día veintidós de junio de dos mil diecisiete. Presente el Licenciado **RODOLFO ALFREDO GARCÍA FLORES**, mayor de edad, de este domicilio y Departamento, con Documento Único de Identidad número: \_\_\_\_\_, quien actúa en calidad de Apoderado General Judicial de la Sociedad **GCA TELECOM, S.A. de C.V.**, y por instrucción expresa del Oficial de Información de este Ministerio, Lic. Daniel Eliseo Martínez Taura, comparece la Licda. Dorian Georgina Flores González, en su calidad de Técnico en Gestión de la Información de la Unidad de Acceso a la Información Pública de este Ministerio, en cumplimiento a resolución definitiva del recurso de apelación de referencia **NUE ACUM 332 y 339-A-2016**, en la que el Instituto de Acceso a la Información Pública entre otras cosas resolvió entregar al Lic. García Flores la información relativa a: "copia digital del expediente que la Dirección General de Impuestos Internos (DGII) sigue en contra de la Sociedad GCA Telecom, S.A. de C.V., relacionado con el auto de referencia: 40001-NEX-0329-205, modificado por la referencia: 40001-NEX-0827-2015" y "copia digital del aviso que la DGII presento en la FGR que se originó por la fiscalización que realizó en los efectos contables y tributarios de su mandante con base en el asunto 40001-NEX-0329-205 modificado por la referencia: 40001-NEX-0827-2015", se procede a entregar al Licenciado **RODOLFO ALFREDO GARCÍA FLORES**, un Disco Compacto remitido por la Dirección General de Impuestos Internos por medio de Nota de referencia 10001-NEX-323-2017, de fecha veintiuno de junio de dos mil diecisiete, el cual contiene: Un archivo digital en formato PDF con Oficio Número 10014-NEX-1651-2016, de fecha diecinueve de agosto de dos mil dieciséis, en el que se da aviso a la Fiscalía General de la República por el posible cometimiento de delito de defraudación a la Hacienda Pública bajo la figura de Evasión de Impuestos de la Sociedad **GRUPO CENTROAMERICANO DE TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.**, y seis carpetas con doscientos veintisiete archivos digitales en formato TIFF, separados de la siguiente manera: Carpeta Uno, Tres y Cuatro con treinta archivos digitales cada una, Carpeta Dos con cuarenta y seis archivos digitales, Carpeta Cinco con cincuenta y tres archivos digitales y Carpeta Seis con treinta y ocho archivos digitales, los cuales según nota antes relacionada emitida por la Dirección General de Impuestos Internos, contienen los expedientes relativos al proceso de fiscalización llevado por dicha Dirección General a nombre de la Sociedad antes referida contenidos en seis piezas. Procediendo el Licenciado **RODOLFO ALFREDO GARCÍA FLORES**, a **MANIFESTAR**: Que se le ha hecho entrega de un Disco Compacto con doscientos veintiocho archivos digitales relativos a Oficio Número