

- La obligación de los abogados de mantener la confidencialidad puede ser usada para proteger a las empresas de las industrias extractivas contra investigaciones sobre su posible evasión de impuestos y violación de derechos humanos.
- Esto causa que sea casi imposible procesar a las empresas que infringen las leyes.
- Los gobiernos deben proteger la obligación de los abogados de mantener la confidencialidad, pero simultáneamente deben asegurar que dicha confidencialidad no sea abusada.

El Silencio es Oro





TOP SECRET

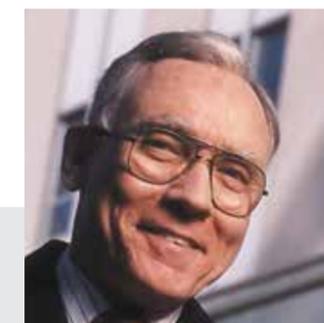
En el informe 'El Silencio es Oro', Publish What You Pay Norway revela una de las consecuencias no intencionadas y preocupantes de la obligación que tienen los abogados de mantener la confidencialidad.

EL PROBLEMA

Planificar y facilitar la evasión de impuestos para las empresas transnacionales se ha convertido en un negocio muy lucrativo a nivel global – y los abogados tienen un rol muy importante en ella. Esta práctica es evidente en las industrias extractivas donde los países pobres, pero ricos en recursos, son aprovechados por su deseo de recaudar impuestos de sus recursos naturales. El capital que debería corresponder a estos países anfitriones, o al país de origen de la empresa, es trasladado dentro de la estructura de la empresa y transferido a paraísos fiscales. A menudo las empresas usan abogados para estructurar dichas transacciones. Los abogados tienen la obligación de mantener la confidencialidad, lo que les obliga a respetar también la confidencialidad de los asuntos de sus clientes. El propósito noble de este principio es proteger la habilidad de cada individuo de acceder al sistema judicial, y resguardar el estado de derecho en la sociedad. Sin embargo, esta confidencialidad también tiene un efecto no intencionado que debe ser revelado: las empresas pueden usarla para exigir a sus abogados la confidencialidad para protegerse en contra de la vigilancia sobre sus actividades, transacciones y estructuras corporativas, por parte de los gobiernos. Esto además protege a los abogados de tener que revelar las maneras en cuales ellos mismos contribuyen a la evasión de impuestos.

LAS CONSECUENCIAS

Las empresas transnacionales, con la ayuda de algunos abogados, han construido estructuras corporativas complejas que causan que sea casi imposible procesar a las empresas por violar los derechos humanos, o por evadir el pago de impuestos, en los países ricos y pobres. La integración financiera global se ha desarrollado mucho más rápidamente que las capacidades de los gobiernos de poder medir las implicaciones para sus leyes y economías. Los países pobres que tienen recursos naturales finitos y no renovables están en una posición particularmente vulnerable. Los países en vías de desarrollo están siendo drenados de casi mil millones de dólares USD cada año a causa de los flujos financieros ilícitos. Esto equivale a diez veces el valor total de toda la ayuda humanitaria a los países pobres. La evasión de impuestos por parte de las empresas comerciales es la mayor parte de los flujos financieros ilícitos. Las estructuras corporativas complejas, y la falta de transparencia, causan que sea casi imposible para las autoridades fiscales procesar a las empresas.



'El propósito esencial del sistema financiero fantasma global es trasladar el dinero desde los pobres hacia los ricos. Se trata de enriquecerse en secreto y no tener que rendir cuentas por dicha riqueza localmente,' escribe Raymond Baker, Director del comité de expertos Global Financial Integrity (citado de otro de nuestros informes, 'Canalizado las Utilidades').

UNA SOLUCION

La obligación de los abogados de mantener la confidencialidad es vital, noble y necesaria para una sociedad libre y civilizada. Sin embargo, también es importante separar la protección pasiva de clientes, por parte de los abogados, de las maneras en cuales contribuyen a crimines, por ejemplo, la evasión de impuestos ilícita. Publish What You Pay Norway no cree que exista ninguna contradicción entre tratar de proteger la obligación de los abogados de mantener la confidencialidad, y asegurar simultáneamente que tampoco se abuse de la confidencialidad. Es de vital importancia hacer esta distinción porque el abuso del privilegio de confidencialidad puede socavar el privilegio mismo. Una potencial solución es remover la obligación de confidencialidad en áreas específicas y limitadas con referencia a las cuentas de los clientes para asegurar que las autoridades fiscales puedan acceder a, y recaudar, la parte de los impuestos e ingresos que les corresponde. Esta posibilidad ha sido discutida en Noruega y es apoyada por PWYP Norway.

Preguntas y Respuestas

Noruega liderará esto?

En enero de 2012, el Ministerio de Finanzas de Noruega publicó una propuesta de ley proponiendo una excepción de dicha obligación de mantener la confidencialidad en el área de impuestos. La propuesta incluye varias estipulaciones nuevas en la Ley de Tasación y la Ley del Impuesto al Valor Agregado (IVA), las cuales obligan a los abogados a proveer información sobre depósitos y deudas, transferencias de fondos, otros estados en las cuentas bancarias de sus clientes y otras cuentas a nombre del abogado. Esta obligación además se aplicaría a otras personas que tienen la obligación estatutaria de mantener la confidencialidad de dicho tipo de información. Se respalda en un fallo de la Corte Suprema en el año 2010, el cual concluyó que se debería mantener la confidencialidad de los nombres de los clientes que transfieren fondos mediante las cuentas de sus abogados. El Ministerio ha declarado que el propósito de esta propuesta de ley es distinguir entre el deber del abogado de mantener la confidencialidad y el derecho de las autoridades fiscales de acceder a la información sobre ingresos y patrimonio que son importantes para calcular los impuestos. Usted puede leer más acerca de esta propuesta de ley y las distintas declaraciones consultadas de los actores relevantes en la página web del gobierno: www.regjeringen.no.

Por qué debo leer este informe?

PWYP Norway presenta una pequeña cantidad de artículos que recalcan varios aspectos del privilegio de los abogados de mantener la confidencialidad y cómo se relaciona el mismo con asuntos impositivos. Estos artículos han sido redactados por expertos reconocidos, incluyendo a varios fiscales de distrito, abogados, y académicos.

PWYP NORUEGA ESTÁ REVELANDO LA CORRUPCIÓN Y FUGA DE CAPITAL EN LAS INDUSTRIAS EXTRACTIVAS

TRABAJAMOS PARA QUE LA TRANSPARENCIA SEA POSIBLE

Ustedes nos pueden ayudar a detener la evasión de impuestos en estas industrias, enviándonos mensajes de texto:

Envíe su mensaje al **09316** con este texto:

PWYPNORWAY seguido por "el monto que desea donar"

Por ejemplo: pwypnorway 500

(Para donaciones en NOK. Los usuarios extranjeros deben enviar su mensaje al: +47 417 16 016)

 @PWYPNorway  facebook.com/PWYPNorway  PublishWhatYouPay Norway

PWYP Noruega es el capítulo noruego de una red de más de 800 organizaciones que provienen de más de 70 países. Trabajamos a favor de la transparencia en las industrias extractivas para promover sociedades sostenibles.

ISBN: 978-82-93212-27-0

Publish 
What You Pay
NORWAY