



¡Primera Convicción de FATCA!

El 9 de Mayo del 2016, el Departamento de Justicia (DOJ) anunció su primera convicción usando FATCA. Parece ser el principio de procesos penales por el DOJ contra violaciones aparentes o presuntas de los requisitos de reportaje de FATCA. El caso "Mulholland" representa la primera vez que el Gobierno ha presentado cargos criminales en base a supuestas violaciones de FATCA. Mulholland es un ciudadano con doble nacionalidad (EE.UU. y Canadá) que fue procesado y se declaró culpable, que secretamente era dueño de una casa de bolsa (broker-dealer) "offshore", y una IMC ("Investment Management Company o Empresa de Gestión de Inversiones") en Panamá y Belice. Mulholland jugó el juego "offshore" a través del juego de las empresas "shell", dándole la habilidad de "lavar" las ganancias, y re-entrarlas de nuevo a el sistema bancario de los EE.UU. Su estrategia de abusar de los mercados financieros atrajo la atención del Gobierno de los EE.UU. La investigación incluyó a: el Servicio de Inmigración y Control de Aduanas (ICE), la Seguridad Nacional de Investigaciones (SU), la Oficina Federal de Investigaciones (FBI), el Servicio de Rentas Internas - Investigación Criminal (IRS-CI) y la Oficina del Procurador del Estado de los EE.UU. Además de la promoción fraudulenta de valores y lavado de dinero, Mulholland también trató de evadir los requisitos de presentación de informes del IRS bajo FATCA.

La División de Investigaciones Criminales del Servicio de Impuestos Internos lleva a cabo investigaciones criminales sobre presuntas violaciones del Código de Impuestos Internos, la Ley de Secreto Bancario y varios estatutos de lavado de dinero. Los resultados de estas investigaciones se refieren al Departamento de Justicia para su consideración sobre la recomendación del proceso de enjuiciamiento. "El uso de cuentas en el extranjero y otros mecanismos "offshore" para ocultar los ingresos y bienes es obviamente de gran interés para el Servicio de Rentas Internas," declaró el IRS-CI agente especial a cargo – Kitchen. "Esquemas de fraude de inversiones que incorporen estos medios para ocultar ganancias en última instancia, hacen que el Servicio de Rentas Internas sea una víctima adicional e involuntaria. En respuesta, Investigación Penal del IRS, trabajando con nuestros socios de cumplimiento de la ley, seguiremos la pista financiera global para desentrañar este tipo de delitos".

La ejecución internacional del cumplimiento tributario es un esfuerzo de prioridad para nuestro Gobierno. Los mecanismos de evasión de impuestos, transacciones transfronterizas, estructuras empresariales complejas y "difíciles de entender" han aumentado la preocupación del IRS sobre el cumplimiento fiscal. La prevención de los regímenes fiscales, lavado de dinero, flujo de narcóticos, y la financiación del terrorismo, es un esfuerzo coordinado que el IRS-CI se compromete a emprender con otros países. IRS-CI tiene agentes especiales que son contadores forenses entrenados para seguirle el rastro al dinero ("follow the money"). IRS-CI ha ampliado su presencia en el exterior mediante la asignación de "attachés" en las embajadas y consulados extranjeros considerados ser clave. En el caso de

Mulholland, agentes encubiertos e intercepciones telefónicas se utilizaron para grabar numerosas conversaciones. Estas conversaciones grabadas proporcionaron pruebas de estrategias para evadir los requisitos de presentación de informes de FATCA y el establecimiento de estructuras corporativas para hacerlo.

Lo que se lleva de aquí, es que esta es la primera convicción de FATCA por del Departamento de Justicia. Acciones de no-cumplimiento pueden atraer la atención de IRS-CI, “elevar las cejas” de los reguladores, y comenzar una investigación criminal. No sea una víctima de su propia creación. Si usted está fuera de cumplimiento, consulte a su especialista en impuestos ahora. Esto será más fácil que ser arrestado por el FBI, mientras que su vuelo hace una breve parada - exactamente lo que le pasó a Mulholland.