

MODIFICACIONS DE LA LLEI DE COOPERACIÓ PENAL INTERNACIONAL I DE LLUITA CONTRA EL BLANQUEIG DE DINERS

El PLA aposta per l'intercanvi de les dades comptables de les societats

► Els liberals fan un gest «estratègic» i «proactiu» per sortir de la llista negra

► Aquesta informació només s'entregarà en casos d'investigació per frau fiscal

ENRIC GUINART*
ANDORRA LA VELLA

El ministeri encarregat de les finances està autoritzat a prestar assistència, amb la sol·licitud prèvia d'una administració tributària d'un estat membre de l'OCDE, exclusivament a l'efecte de subministrar dades relatives a la titularitat, els administradors i la comptabilitat de societats andorranes i societats no residents que operin a Andorra a través d'una sucursal (...).

Aquest és el contingut essencial de la disposició addicional que el Grup Parlamentari Liberal pretén incorporar a la Llei de cooperació penal internacional i de lluita contra el blanqueig de diners o valors producte de la delinqüència internacional i que suposa, d'una banda, obrir el camí de l'intercanvi d'informació en matèria tributària i, de l'altra, simbolitza un gest dels liberals per sortir com més aviat millor de la llista de paradisos fiscals de l'OCDE. I és que en el marc de la modificació de la citada legislació sobre cooperació penal, el grup de la majoria ha optat per incloure una esmena que proposa aixecar el secret comptable de les societats andorranes i de les que operen al país sempre i quan es compleixin els següents requisits: que es garanteixi que les informacions que es puguin facilitar només s'utilitzaran a l'efecte del procediment administratiu tributari de liquidació o sancionador en el marc d'un procés penal tributari que hagi



►► Mateu, el membre de l'OCDE Pascal Saint Amans i Mirapeix, al juny.

motivats la sol·licitud; que les autoritats estrangeres que demanin les dades acreditin que no han pogut obtenir la informació sol·licitada després d'haver recorregut a tots els mitjans al seu abast; que s'acrediti que la informació sol·licitada és necessària i té transcendència en el marc d'un procediment de comprovació tributari específic obert amb relació a un contribuent concret que està sent investigat per frau fiscal; i que s'identifiqui la societat o les societats amb relació a les quals demana les dades en qüestió.

CASOS EXCLOSOS // La proposta legislativa del Grup Liberal estableix quatre casos en què el Ministeri de Fi-

nances «en cap cas» està autoritzat a prestar assistència i intercanviar informació sobre les comptabilitats de les empreses. En primer lloc, quan la informació sol·licitada es refereixi, de forma directa o indirecta, a dades de tipus bancari o emparades de qualsevol manera pel secret que protegeix la confidencialitat d'acord amb la legislació andorranera, les autoritats estrangeres no podran rebre aquest tipus de dades. En aquest sentit, el president del Grup Liberal, Jordi Jordana, va insistir en diverses ocasions que l'intercanvi d'informació només afectarà les persones jurídiques i «la barrera del secret bancari no es podrà traspasar». Mentrestant, el vicepresident del

grup, Jaume Serra, va deixar clar que «no es podrà demanar informació indiscriminadament de qualsevol cosa». A més, Finances tampoc podrà entregar la informació quan afecti a un secret comercial, gerencial, industrial o professional, quan el ministeri no pugui obtenir la informació sol·licitada d'acord amb les competències d'obtenció d'informació que tingui atribuïdes i quan la cartera de Finances hagi emès un informe tècnic negatiu sobre el caràcter procedent de l'intercanvi d'informació demanat.

I d'entre les modificacions proposades pels liberals també en destaca l'inclusió d'un règim sancionador amb una multa màxima de 100.000 euros quan el subjecte infractor no hagi comparegut o no hagi facilitat la documentació exigida en el termini establert en el tercer requeriment notificat a aquest efecte. Tanmateix, el Grup Liberal preveu que aquest intercanvi d'informació es comenci a aplicar després de l'1 de gener del 2009 i, per tant, en cap cas es podrien tramitar sol·licituds relatives a fets esdevinguts en dades anteriors.

ELS ARGUMENTS DELS CANVIS // Tant Jordana com Serra van justificar els motius que han portat els liberals a formular aquesta iniciativa legislativa. Així, el polític escaldenc va afirmar que «aquesta és una opció estratègica que pren el Govern i que al Grup compartim», ja que «amb la que està caient al món», els consellers liberals creuen que «s'ha de ser proactiu» per evitar l'etiquetatge fiscal de l'OCDE: «És un pas imprescindible per poder sortir de la llista de paradisos fiscals», hi va afegir. En la mateixa línia, Jordana va assenyalar que es tracta de «fer un pas endavant per intentar alinear-nos a poc a poc en una situació de cara al fet que a Andorra se'l vegi com un país cooperador». És a dir, l'esmena marca el «camí per començar a cooperar al nivell de les nostres possibilitats», va cloure el polític canillenc. =

*eginart@andorra.elperiodic.com

excepcions

1 Protecció del secret bancari

Les autoritats estrangeres no podran rebre, en cap cas, informació que es refereixi, de forma directa o indirecta, a dades de tipus bancari o emparades de qualsevol manera pel secret que protegeix la confidencialitat d'acord amb la legislació andorranera.

2 Continuitat del secret comercial

Finances tampoc podrà entregar la informació comptable de les societats andorranes quan afecti a un secret comercial, gerencial, industrial o professional, o procediments comercials o informacions la comunicació de les quals sigui contrària a l'ordre públic.

3 La barrera del recull de les dades

Quan el ministeri encarregat de les finances no pugui obtenir la informació sol·licitada d'acord amb les competències d'obtenció d'informació que tingui atribuïdes, tampoc podrà entregar les dades relatives a titularitat, els administradors i la comptabilitat de les societats.

4 Casos d'informes tècnics negatius

Tampoc es podrà entregar documents comptables de les societats quan Finances hagi emès un informe tècnic negatiu sobre el caràcter procedent de l'intercanvi d'informació demanat en constar que no es compleixin els requisits establerts en la legislació.

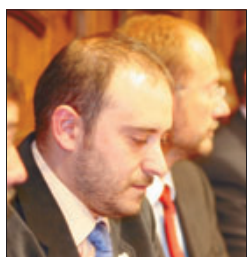
ESMENES DELS CONSELLERS NO ADSCRITS

RD vol que el títol de propietat horitzontal tingui els estatuts

► Proposen la supressió de l'article 2 per mantenir el caràcter obligatori

E. G.
ESCALDES-ENGORDANY

Els consellers no adscrits de Renovació Democràtica (RD) defensen que el títol constituït de la propietat horitzontal continuï incorporant els estatuts (les disposicions no prohibides per la llei que facin referència a l'ús i la destinació de l'edifici, de les unitats immobiliàries o dels seus



►► David Pérez.

seus serveis i instal·lacions, i també les relatives a les previsions en matèries d'assegurances, despeses, conservació, manteniment i règim d'administració de l'immoble).

I és que els consellers de RD han presentat una esmena al projecte de llei de modificació de la llei de propietat horitzontal que proposa la supressió de l'article de la legislació en qüestió que fixa: «El títol constituït pot incorporar els estatuts». En aquest sentit, el conseller David Pérez va explicar ahir que «no entenem per què s'ha de treure aquesta obligació, amb el que va costar en el seu dia fixar-la». Tot i la voluntat que la resta de grups acceptin la citada esmena, Pérez va dir que «no entrarem en un guerra per això». =

CONFERÈNCIA

Sessió informativa per a empresaris portuguesos

► Es donarà a conèixer el tractat bilateral i la legislació econòmica

EL PERIÒDIC
ESCALDES-ENGORDANY

El Club d'Empresaris Portuguesos d'Andorra (CEPA), en col·laboració amb Crèdit Andorrà, ha organitzat amb demà una sessió informativa per als empresaris lusitans del país per tal de donar a conèixer el tractat bilateral entre Andorra i Portugal i també les noves lleis d'inver-

sions estrangera que es projecten. L'acte, que es realitzarà a l'edifici de Crèdit Centre a les vuit de la tarda, pretén apropar als empresaris portuguesos tots els aspectes més rellevants de la nova legislació econòmica que afecta la seva activitat econòmica.

En la sessió informativa hi participaran el president del CEPA, Joaquim Pereira, el director de Negoci de Crèdit Andorrà, Xavier Ruiz, i la vicepresidenta i la tesorera del CEPA, Patricia Bragança i Sandra Abrantes, respectivament. =