

Beneficiarios Finales y su relación

con la

transparencia

corporativa



¿Quién es un beneficiario final?

Es una persona natural, dueña y beneficiaria de una sociedad mercantil, un fideicomiso, una fundación. Identificarla puede llevar tiempo, dado que quienes quieren mantenerse ocultos usan diferentes figuras jurídicas para escabullirse con facilidad.

Las estructuras societarias con sistemas de titularidad complejos, pueden tener hasta cientos de personas jurídicas como accionistas, dificultando identificar a las personas naturales detrás de los negocios.

Es frecuente encontrar que en ciertas sociedades se emitan 'acciones al portador' lo que dificulta identificar sus beneficiarios finales, ya que los dueños pueden ser toda persona que posea las acciones en papel (estas podrían estar guardadas en cualquier lugar: una caja fuerte, un banco, etc.)

¿Qué se puede hacer para prevenir casos de corrupción con empresas fachadas?

Creando normas y mecanismos nacionales para que las empresas y vehículos financieros reporten sus beneficiarios finales ante las autoridades competentes.

¿Por qué es importante conocer los beneficiarios finales?

- Porque hace más difícil que las personas naturales usen a las empresas para cometer actos de corrupción, lavar activos o financiar el terrorismo.
- Porque no podrían disfrazar sus negocios ni ocultar sus activos producto de actividades ilegales.
- Porque las personas corruptas quedarían expuestas ante las autoridades competentes para ser investigadas por corrupción o conflicto de intereses.
- Porque los empresarios tendrían una herramienta para identificar quienes están detrás de las empresas con las hacen sus negocios.
- Porque se fortalece la confianza inversionista y crece la reputación del país ante estándares internacionales de competitividad, integridad y transparencia.

¡CONOCER A LOS BENEFICIARIOS FINALES PERMITE CONSTRUIR UNA SOCIEDAD MÁS TRANSPARENTE!

Referencias:

Banco Interamericano de Desarrollo ("BID") y la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico ("OCDE"). (2021). Manual sobre Beneficiarios Finales. Obtenido de <https://www.dian.gov.co/impuestos/RUB/Documents/Manual-beneficiarios-finales.pdf>

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. (27 de Diciembre de 2021). Resolución 000164 .

Transparencia Internacional. (15 de octubre de 2020). Shell companies make fighting foreign bribery an uphill struggle. It is time major economies took action. Obtenido de <https://www.transparency.org/en/blog/shell-companies-make-fighting-foreign-bribery-a-sisyphean-task-when-will-major-economies-realise>



GLOBAL FINANCIAL INTEGRITY



CAPÍTULO TRANSPARENCIA INTERNACIONAL