

■ El próximo director del servicio buscará poner límites a pagos en efectivo y aumentar la trazabilidad de bienes usados para desbaratar mafias, entre otras medidas.

POR SEBASTIÁN VALDENEGRO

El regreso de Javier Etcheberry al Servicio de Impuestos Internos (SII), considerado por muchos como el hijo pródigo de un organismo que lideró por 12 años, era un secreto que comenzó a definirse hace varios meses.

El retorno a la dirección nacional de quien dirigiera la entidad entre marzo de 1990 y enero de 2002, oficializada el lunes, sorprendió tanto al mundo legal tributario como a los propios funcionarios del Servicio, ya que había pocas señales de una remoción del -hasta el próximo 8 de julio- titular de la institución, Hernán Frigolett.

Pero lo cierto es que desde inicios de este año se habían desarrollado conversaciones entre Etcheberry, el ministro de Hacienda, Mario Marcel, y Frigolett, además de un grupo reducido de asesores y parlamentarios, para explorar un cambio de timón en el organismo fiscalizador.

Hay varias razones, pero una de las principales es destrabar las negociaciones para viabilizar el proyecto que refuerza el cumplimiento de las obligaciones tributarias de los contribuyentes, debido a la oposición de Chile Vamos a entregar más potestades al SII en el levantamiento del secreto bancario y de aplicar sin paso previo por tribunales la Norma General Antielusión (NGA). La centro derecha cuestionaba el perfil más político de Frigolett, militante socialista, para así evitar avanzar en cambios en dicha línea.

Por estos días, el director saliente y el entrante sostendrán una serie de reuniones de coordinación para la entrega de información y análisis de las capacidades instaladas al interior del SII. Pero, desde ya, Etcheberry llega con un plan claro a una institución muy distinta a la que abandonó hacia inicios de los 2002.

#### La hoja de ruta

El exministro de Transportes y Obras Públicas le ha transmitido a sus cercanos que viene con tres objetivos en mente: contribuir a la aprobación del proyecto que refuerza el cumplimiento tributario, involucrándose en las negociaciones políticas basado en su experiencia



Javier Etcheberry tendrá que sortear un concurso en ADP para ser ratificado como titular del SII.

# Combate al crimen organizado y reducir evasión: el plan Etcheberry para la nueva era en el SII

“Si bien se estima indispensable actualizar y modernizar algunas normas tributarias que permitan al SII ejercer su responsabilidad principal de facilitar y controlar que los contribuyentes paguen sus tributos de acuerdo a la ley y evitar la evasión, nada impide hacer esto apoyando otras prioridades nacionales tales como el crecimiento y desarrollo económico, la lucha contra la informalidad, el comercio ilegal, la corrupción y otras formas de delincuencia, incluyendo también mafias, carteles y asociaciones terroristas, en sus aspectos de evasión y delitos tributarios”, señaló ante los senadores.

En el documento, la nueva autoridad mostró su apoyo a aspectos del proyecto como el combate a la informalidad, la modernización de la administración tributaria y las medidas para aumentar la probidad en el SII. Esto último, una de sus prioridades, recordando que al mando del MOP le tocó lidiar con las esquirlas internas del caso MOP Gate, que implicó la aprobación de una serie de reformas para modernizar el Estado y regular los sueldos de las altas autoridades. También, se manifestó a favor de las nuevas regulaciones para controlar los grupos empresariales, la multijurisdicción y el procedimiento unificado de fiscalización.

Donde tuvo más observaciones, marcando un contraste con Frigolett, fue en la aplicación administrativa de la NGA. En este punto, señaló que no tiene sentido la existencia del consejo asesor para su aplicación, debido a que en la Cámara de Diputados se rechazó la aplicación administrativa de esta norma. “Se sugiere mantener el estatuto vigente de la NGA”, dijo.

También fue crítico de la ventana para regularizar capitales desde el exterior, a cambio de un impuesto de tasa 12%: “Tengo dudas acerca de la conveniencia de la norma de repatriación de capitales y de condonación de multas e intereses (juicios), dado que, estas normas de regularización periódicas podrían generar un ambiente de incumplimiento en el mediano plazo, desincentivando el cumplimiento futuro de los contribuyentes relevantes”, cerró.

#### Una época de oro

Etcheberry, declarado concercionista, laguista y duro crítico de la Nueva Mayoría, es un convencido que con las capacidades instaladas el SII puede combatir la evasión, la elusión y el crimen organizado. Ahí, los desarrollos tecnológicos serán su obsesión, ya que ha sido su especialidad en su paso por el sector privado (Copec, Sodimac, BancoEstado, Multicaja, Klap y Tempo). No pocos recuerdan que implementó la declaración de

de la reforma tributaria de 1990 y el reforzamiento del SII en 2001; reducir fuertemente la evasión, que en su período pasó de un 33% a entre 18% y 17% en IVA; y recomponer el frente interno, marcado por cuestionamientos a la probidad de los funcionarios en el marco del Caso Audios.

De hecho, el 4 de junio pasado Etcheberry expuso ante la comisión de Hacienda del Senado lo que hoy podría considerarse como las primeras pistas de lo que serán sus prioridades en la entidad. Una suerte de manifiesto de 14 páginas en el que Etcheberry parte recalando que perseguir la evasión y la elusión tiene que compatibilizarse con un sistema tributario competitivo para las empresas y el crecimiento económico.

JULIO CASTRO



## Etcheberry se ha mostrado crítico con que el SII pueda aplicar la NGA sin pasar antes por un tribunal, marcando un contraste con la administración de Hernán Frigolett.

impuestos online en su primer paso por el SII, algo inimaginable para algunos en los 90, y que fue uno de los precursores de la CuentaRUT en el banco estatal.

De hecho, ha transmitido internamente que durante la década de los 90 desplegó todas las capacidades de fiscalización en terreno para combatir no solo el comercio informal, sino también carteles de narcotráfico –emblemático es el caso de la captura del narcotraficante Mario Silva Leiva, conocido como el “Cabro” Carrera– o empresarios que evadían impuestos, como el caso de Feliciano Palma y su empresa Lozapenco.

“El período de oro en reducción de la evasión fueron los primeros Gobiernos de la Concertación, in-

cluyendo el Gobierno del Presidente Lagos”, señaló a este medio en el marco de un podcast por los 50 años del golpe de Estado en el país, reflexionando sobre los cambios en materia tributaria en ese período.

Asimismo, la nueva autoridad ha definido como prioridad desplegar medidas para detectar de mejor manera los movimientos del crimen organizado, como por ejemplo prohibir que operaciones sobre 50 UF se puedan pagar en efectivo y que se realicen a través de medios electrónicos o que aseguren su trazabilidad; o que el SII tenga la facultad de exigir a los vendedores habituales de artículos usados que emitan documentos a sus proveedores, para así ejercer un mayor control y trazabilidad del origen de los bienes, desincentivando el comercio ilícito y actividades realizadas por reducidos, mafias, carteles u otras asociaciones ilícitas.

En el secreto bancario, Etcheberry es favorable a levantarlo en el caso de funcionarios del SII y sus familiares más directos, con miras a reforzar la probidad. También que el servicio obligue a los bancos a entregar información de cuentas cuando superen un número determinado de transacciones, pero yendo más allá y que se les instruya para detallar el monto acumulado de dichas operaciones.

## Otra prioridad: recomponer relación con la Fiscalía

- Etcheberry ha manifestado que buscará una mayor coordinación con el ente persecutor para desbaratar ilícitos.

Coherente con la persecución del crimen organizado, uno de los focos de Etcheberry será recomponer las relaciones con el Ministerio Público, en medio del debate abierto por el fiscal nacional, Ángel Valencia, para matizar la facultad exclusiva que tiene el SII para iniciar acción penal en materia de impuestos, compartiendo dicha potestad con el Ministerio Público y así evitar que redes de crimen organizado paguen impuestos y salgan en libertad.

Cercanos recuerdan que Etcheberry cultivó una buena relación con el primer fiscal nacional, Guillermo Piedrabuena, en los últimos años de su gestión en el SII (el Ministerio Público se creó en 1999), y espera aumentar la

coordinación con la autoridad persecutoria, reforzando aún más la presentación de querrelas y denuncias penales.

En conversación con **Diario Financiero** el 11 de junio, se mostró partidario de los dichos del fiscal nacional, haciendo un llamado a su vez a reformar la coordinación entre ambos organismos.

“En el tema de fondo, estoy de acuerdo con el fiscal Valencia. Él tiene toda la razón: el SII no tiene que preocuparse solo de los temas tributarios. Impuestos Internos está en un país donde hay otras instituciones, como la Fiscalía, la PDI, Carabineros, los tribunales, que entre todos tratan de hacer justicia y disminuir los robos, asaltos, los crímenes, las mafias y los carteles. Esa es una tarea de todos. Y todo lo que sea trabajar en conjunto entre todas las instituciones para derrotar a las mafias y la delincuencia, estoy 100% de acuerdo con el fiscal”, planteó.