Procurador Federal para el Distrito Oriental de California

Procedimientos contra la evasión de impuestos indirectos

A principios de este mes, luego de un juicio de siete días en el Tribunal de Distrito de los Estados Unidos en Sacramento, un jurado declaró culpable de fraude por correo a Moo Hoon Kim, de 54 años, residente de Cypress, California en un caso que estuvo a cargo del ayudante del procurador federal para el Distrito Oriental de California Michael Anderson y los procuradores de la División Antimonopolios del Departamento de Justicia de los Estados Unidos. Las pruebas presentadas en el juicio demostraron que Kim, un vendedor al por mayor y distribuidor de productos derivados del tabaco, utilizó empresas como fachada para disfrazar compras y ventas y evadir al menos \$16 millones en impuestos indirectos en California. Kim recibirá su sentencia en junio. Este es el último logro de un esfuerzo conjunto federal y estatal a largo plazo que apunta a solucionar el problema de la evasión de impuestos desenfrenada en la industria de los productos derivados del tabaco.

En California, los productos derivados del tabaco, excluyendo los cigarrillos, llamados otros productos derivados del tabaco u OTP, por su sigla en inglés, dentro de los cuales se incluyen los puros, el rapé, el tabaco de mascar y la hoja de tabaco, están sujetos a casi el 30% de impuestos indirectos. Gran parte de lo recaudado de este impuesto se utiliza para los fondos del programa de desarrollo infantil de California, *First 5 California* (Primeros 5). Los impuestos a los cigarrillos se gravan mediante un programa de sellos encriptados, lo cual dificulta relativamente la evasión del impuesto indirecto, pero los productos OTP no se incluyen en este programa. Los vendedores al por mayor y los distribuidores de OTP por lo general evaden los impuestos indirectos recibiendo envíos del producto en estados cercanos e importándolos a California, registrando menos ventas, utilizando empresas como fachada y facturación falsa para disfrazar la importación y venta de productos OTP en el estado. Según la Junta Directiva de Igualdad (*Board of Equalization*), la evasión del impuesto indirecto a los productos OTP le cuesta al estado entre \$85 y \$95 millones al año en ingresos.

Para afrontar este problema, algunos años atrás esta procuraduría emprendió un esfuerzo conjunto en el que participan los investigadores federales de la Agencia de Alcohol, Tabaco, Armas de Fuego y Explosivos (*Bureau of Alcohol, Tobacco, Firearms and Explosives*), a los investigadores estatales de la Junta Directiva de Igualdad de California (*Board of Equalization*) y a los procuradores de la Procuraduría General de California. Al traer ante la ley federal a algunos de los más flagrantes evasores de impuestos en la industria de productos OTP, nuestro objetivo era reducir y detectar la evasión del impuesto indirecto. El anterior ayudante del procurador federal para el Distrito Oriental de California, Steve Lapham, lideró inicialmente este equipo.

El resultado de este esfuerzo conjunto ha sido impresionante. A la fecha, esta procuraduría ha hecho posible que se les declare culpable de delitos mayores a 25 personas de la industria de productos OTP. Muchos de estos delincuentes han sido sentenciados a prisión por un tiempo considerable. En esos casos, se ha ordenado la restitución al estado de California de más de \$32.4 millones. En los casos de incautación civil que forman parte del esfuerzo conjunto, ya

hemos recaudado más de \$17 millones y hay más procedimientos de incautación en proceso. Una de las órdenes de incautación, que resultó de un acuerdo el año pasado con un distribuidor de productos OTP de Nueva Jersey, superó los \$13 millones.

Además de ayudar a recuperar algunas de las pérdidas ocasionadas por los evasores de impuestos, la Junta Directiva de Igualdad informó que estos procedimientos legales inciden en la reducción de la evasión del impuesto indirecto de los productos OTP. En algunas instancias, los registros de las ventas de productos OTP en California aumentaron notablemente luego de que se divulgara la noticia sobre las condenas que esta procuraduría ha obtenido. Nuestra asociación federal y estatal ha sido efectiva y continuará siéndolo.