



CÁMARA DE DIPUTADOS

Valparaíso, 16 de diciembre de 2019.

Señor
Iván Flores García
Presidente
Cámara de Diputados

De conformidad con lo preceptuado en el artículo 52, N° 1), letra c), de la Constitución Política de la República, y artículos 313 y siguientes del Reglamento de la Corporación, las diputadas y diputados abajo suscritos solicitamos que se sirva recabar el acuerdo de la Sala para crear una Comisión Especial Investigadora, tomando en consideración los siguientes antecedentes:

1. Que el medio El Desconcierto publicó¹, con fecha 6 de diciembre, una investigación periodística en donde se dió cuenta de una transferencia realizada el año 2015 por parte de Bancard Inversiones Limitada, empresa controlada por el entonces candidato a la presidencia de la República Sebastián Piñera y su familia, de US 96 millones a la empresa relacionada Bancard Investment con sede en las Islas Vírgenes Británicas, territorio incluido en la lista de países considerados paraísos fiscales.

Esta operación fue fiscalizada por el Servicio de Impuestos Internos, que determinó la existencia de una transgresión a las normas de la Ley de Impuesto a la Renta, que implicó el no pago de impuestos entre los años 2016 y 2017.

2. Como indica el documento del SII citado por El Desconcierto "De la revisión de los antecedentes tributarios y contables del contribuyente Bancard Inversiones Ltda., en los años tributarios 2016 y 2017, se han verificado operaciones

¹ El Desconcierto, Las millonarias transferencias de la familia Piñera Morel a paraísos tributarios y la investigación del SII en contra de Bancard, disponible en <https://www.eldesconcierto.cl/2019/12/06/las-millonarias-transferencias-de-la-familia-pinera-morel-a-paraisos-tributarios-y-la-investigacion-del-sii-en-contra-de-bancard/>





CÁMARA DE DIPUTADOS

con la empresa relacionada Bancard Investment, domiciliada en las Islas Vírgenes Británicas, territorio incluido en la lista de paraísos fiscales" agregando que "el financiamiento bajo el concepto de cuenta corriente mercantil, a título gratuito, situación que se encuentra expresamente regulada en el artículo 41E, el cual **exige valorizar la contraprestación conforme al principio de precios, valores o rentabilidades normales del mercado (...)** En ese contexto, el valor pactado por las partes o la ausencia del mismo, es reemplazado con los precios de mercado, establecidos conforme a los métodos de precios de transferencia, gravándose las diferencias como si fuesen utilidades obtenidas por el prestamista [en este caso Bancard Inversiones Limitada], en el ejercicio que realizó tales operaciones, con el impuesto único del 35%, establecido en el inciso 1º del artículo 21 de la LIR".

3. Este proceso fiscalizador culminó con una reliquidación de impuestos que incluyó la condonación por parte del fisco de intereses y multas, cuyos alcances se desconocen.

3. Que en el mismo periodo, de acuerdo al mismo reportaje, la misma empresa Bancard Inversiones transfirió otros US 400 millones a empresas relacionadas en las Islas Vírgenes Británicas y Luxemburgo, operaciones en donde no existe constancia del pago de impuestos o de fiscalización por parte del SII.

4. Qué buena parte de las garantías de impunidad del gran empresariado y sus representantes institucionales dependen del abuso de las normas tributarias, mediante una combinación de ingeniería impositiva dirigida por estudios de abogados especialistas que constituyen una verdadera industria de la elusión tributaria que en parte es posible porque el Servicio de Impuestos Internos tiene exclusividad en la iniciativa para dar comienzo a la persecución penal por delitos tributarios. El artículo 162 del Código Tributario dispone que "las investigaciones de hechos constitutivos de delitos tributarios sancionados con pena privativa de libertad sólo podrán ser iniciadas por denuncia o querella del Servicio".



CÁMARA DE DIPUTADOS

5. Que respecto a la administración de los activos de la familia Piñera Morel, el Presidente anunció la realización de dos fideicomisos ciegos, uno para sus inversiones en Chile y otro para sus inversiones en el extranjero. Sin embargo, sus hijos no constituyeron un fideicomiso ciego respecto de sus inversiones en el extranjero, lo que les permitiría administrar directamente los recursos transferidos a Bancard Investment.

6. Que resulta de extrema gravedad que una empresa controlada por el Presidente de la República y su familia transfiera capital a empresas en paraísos fiscales con la consecuente pérdida de ingresos al fisco ya que el propio Presidente de la República afirmó que: *“los paraísos fiscales se utilizan para o actividades reñidas con la ley o la moral como lavado de dinero o ocultamiento de dinero que provienen del narcotráfico, del crimen organizado o muchas veces se usan para evadir impuestos”*

7. Qué atendida la gravedad de los antecedentes se hace necesaria la revisión de los actos de gobierno relativos a la fiscalización de operaciones financieras entre las referidas empresas con actividades en Chile y empresas relacionadas con domicilio en paraísos fiscales y los eventuales conflictos de intereses de autoridades de gobierno, particularmente del Presidente de la República, derivados de tales operaciones.

Por lo anterior, la Cámara de Diputados acuerda:

Crear una Comisión Especial Investigadora relativa a las actuaciones del Servicio de Impuestos Internos (SII), la Unidad de Análisis Financiero (UAF) y cualquier otro organismo con competencias relacionadas con la fiscalización de operaciones financieras entre Bancard Inversiones Ltda. y Bancard Investment o cualquier otra empresa con domicilio en paraísos fiscales entre los años 2015 a 2019; para efectos de recabar información y recibir a las autoridades que dicha Comisión estime pertinentes para tales fines.



CÁMARA DE DIPUTADOS

La Comisión Especial deberá rendir su informe a la Corporación en un plazo no superior a 90 días, y para el desempeño de su mandato podrá constituirse en cualquier lugar del territorio nacional.

Sin otro particular, saludan atentamente a V.E.



SECRETARÍA LEGISLATIVA
CÁMARA DE DIPUTADOS

PS		FIRMA
1	Álvarez Vera Jenny	2
2	Castro González Juan Luis	
3	Cicardini Milla Daniella	3
4	Díaz Díaz Marcelo	4
5	Espinoza Sandoval Fidel	5
6	Fernández Allende Maya	6
7	Ilabaca Cerda Marcos	7
8	Leiva Carvajal Raúl	8
9	Monsalve Benavides Manuel	9
10	Naranjo Ortiz Jaime	10
11	Nuyado Ancapichun Emilia	11
12	Rocafull López Luis	12
13	Rosas Barrientos Patricio	13
14	Saavedra Chandía Gastón	14
15	Saldívar Aüger Raúl	15
16	Santana Castillo Juan	16
17	Schilling Rodríguez Marcelo	17
18	Soto Ferrada Leonardo	18
19	Tohá González Jaime	19



SECRETARÍA LEGISLATIVA
CÁMARA DE DIPUTADOS

DC		FIRMA
1	Ascencio Mansilla Gabriel 20. ✓	✓
2	Calisto Águila Miguel Ángel	
3	Flores García Iván	
4	Lorenzini Basso Pablo	
5	Matta Aragay Manuel	
6	Ortiz Novoa José Miguel	
7	Pérez Olea Joanna	
8	Sabag Villalobos Jorge	
9	Silber Romo Gabriel	
10	Soto Mardones Raúl 21. ✓	✓
11	Torres Jeldes Víctor 22. ✓	✓
12	Venegas Cárdenas Mario 23. ✓	✓
13	Verdessi Belemmi Daniel 24. ✓	✓
14	Walker Prieto Matías	



SECRETARÍA LEGISLATIVA
CÁMARA DE DIPUTADOS

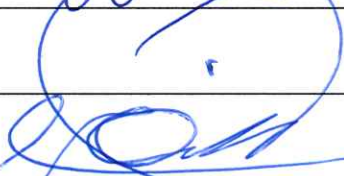
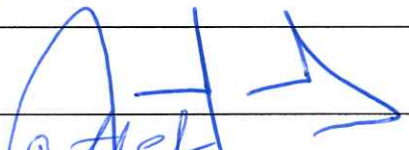
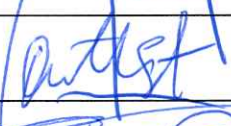
PC		FIRMA
1	Barrera Moreno Boris	25. ✓
2	Cariola Oliva Karol	26. ✓
3	Gutiérrez Gálvez Hugo	27. ✓
4	Hertz Cádiz Carmen	28. ✓
5	Labra Sepúlveda Amaro	29. ✓
6	Núñez Arancibia Daniel	30. ✓
7	Teillier Del Valle Guillermo	31. ✓
8	Vallejo Dowling Camila	32. ✓

9 ~~Marisela Santibáñez Novoa~~

PPD		FIRMA
1	Carvajal Ambiado María Loreto	33. ✓
2	Celis Araya Ricardo	34. ✓
3	Girardi Lavín Cristina	35. ✓
4	González Torres Rodrigo	36. ✓
5	Jiménez Fuentes Tucapel	37. ✓
6	Marzan Pinto Carolina	38. ✓
7	Parra Sauterel Andrea	39. ✓
	Alinco Bustos René (Indp)	40. (3) ✓
8	Santibáñez Novoa, Marisela (PROG)	✓



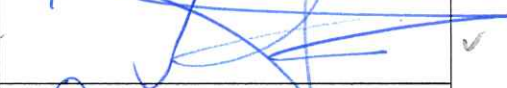
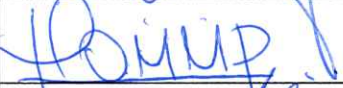
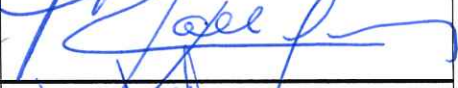
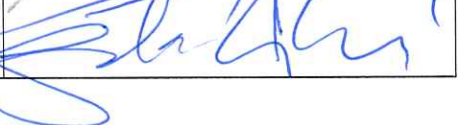
SECRETARÍA LEGISLATIVA
CÁMARA DE DIPUTADOS

PRSD		FIRMA
1	Hernando Pérez Marcela 41.	
2	Jarpa Wevar Carlos Abel	
3	Mellado Pino Cosme 42.	
4	Meza Moncada Fernando	
5	Pérez Arriagada José	
6	Sepúlveda Soto Alexis 43.	
7	Auth Stewart Pepe (Indep) 44.	
8	Bianchi Retamales Karim 45.	

EVOPOLI		FIRMA
1	Álvarez Ramírez Sebastián	
2	Cruz-Coke Carvallo Luciano	
3	Kast Sommerhoff Pablo	
4	Keitel Bianchi Sebastián	
5	Molina Magofke Andrés	
6	Undurraga Gacitúa Francisco	



SECRETARÍA LEGISLATIVA
CÁMARA DE DIPUTADOS

RD		FIRMA	
1	Brito Hasbún Jorge 46.		✓
2	Castillo Muñoz Natalia 47.		✓
3	Crispi Serrano Miguel 48.		✓
4	Garín González Renato 49.		✓
5	Jackson Drago Giorgio 50.		✓
6	Orsini Pascal Maite 51.		✓
7	Pérez Salinas Catalina 52.		✓
8	Vidal Rojas Pablo 53.		✓
9	Yeomans Araya Gael Fernanda 54.		✓
10	Boric Font Gabriel (Indp Mov Aut)) 55.		✓
11	Ibáñez Cotroneo Diego (Indp Mov Aut) 56.		✓
12	Winter Etcheberry Gonzalo (Indp) 57.		✓



SECRETARÍA LEGISLATIVA
CÁMARA DE DIPUTADOS

FRVS		FIRMA
1	Mulet Martínez Jaime 58.5	
2	Sepúlveda Orbenes Alejandra 59.5	
3	Velásquez Núñez Esteban 60.5	
4	Velásquez Seguel Pedro (Indp FRVS)	
5	Saffirio Espinoza René (INDEP) 61.5	

MIXTO PH – LIBERAL – PODER- PEV - IGUALDAD		FIRMA
1	Alarcón Rojas Florcita 62.5	
2	Hirsch Goldschidt Tomás 63.5	
3	Jiles Moreno Pamela 64.5	
4	Bernales Mardonado Alejandro (Lib)	
5	Mirosevic Verdugo Vlado (Lib) 65.5	
6	Mix Jiménez Claudia (Poder) 66.5	
7	González Gatica Felix (PEV) 67.5	
8	Rojas Valderrama Camila (Indp Igualdad) 68.5	



VOTACIÓN NOMINAL 2018-2022

		SI	NO	ABS	PAREC
A.-	1 Alarcón Rojas, Florcita	•			
	2 Alessandri Vergara, Jorge		•		
	3 Alinco Bustos, René				
	4 Álvarez Ramírez, Sebastián	•			
	5 Álvarez Vera, Jenny	•			
	6 Álvarez-Salamanca, Pedro Pablo				
	7 Amar Mancilla, Sandra				
	8 Ascencio Mansilla, Gabriel	•			
	9 Auth Stewart, Pepe	•			
B.-	10 Baltolu Rasera, Nino		•		
	11 Barrera Moreno, Boris	•			
	12 Barros Montero, Ramón				
	13 Bellofio Avaria, Jaime				
	14 Berger Fett, Bernardo				
	15 Bernaldes Maldonado, Alejandro	•			
	16 Bianchi Retamales, Karim	•			
	17 Bobadilla Muñoz, Sergio	•			
	18 Boric Font, Gabriel	•			
C.-	19 Brito Hasbún, Jorge	•			
	20 Calisto Águila, Miguel Ángel	•			
	21 Cariola Oliva, Karol	•			
	22 Carter Fernández, Álvaro	•			
	23 Carvajal Ambiado, Loreto	•			
	24 Castillo Muñoz, Natalia	•			
	25 Castro Bascuñán, José Miguel	•			
	26 Castro González, Juan Luis	•			
	27 Celis Araya, Ricardo	•			
D.-	28 Celis Montt, Andrés	•			
	29 Cicardini Milla, Daniella	•			
	30 Cid Versalovic, Sofía	•			
	31 Coloma Álamos, Juan Antonio	•			
	32 Crispí Serrano, Miguel	•			
	33 Cruz-Coke Carvallo, Luciano	•			
	34 Del Real Mihovilovic, Catalina	•			
	35 Desbordes Jiménez, Mario	•			
	36 Díaz Díaz, Marcelo	•			
E.-	37 Durán Espinoza, Jorge	•			
	38 Durán Salinas, Eduardo	•			
	39 Eguiguren Correa, Francisco	•			
	40 Espinoza Sandoval, Fidel	•			
F.-	41 Fernández Allende, Maya	•			
	42 Flores García, Iván	•			
	43 Flores Oporto, Camila	•			
	44 Fuenzalida Cobo, Juan Manuel	•			
	45 Fuenzalida Figueroa, Gonzalo	•			
G.-	46 Gahona Salazar, Sergio	•			
	47 Galleguillos Castillo, Ramón	•			
	48 García García, René Manuel	•			
	49 Garín González, Renato	•			
	50 Girardi Lavín, Cristina	•			
	51 González Gatica, Félix	•			
	52 González Torres, Rodrigo	•			

22

PROYECTO.....

ARTICULO.....

		SI	NO	ABS	PAREC
H.-	53 Gutiérrez Gálvez, Hugo	•			
	54 Hernández Hernández, Javier	•			
	55 Hernando Pérez, Marcela	•			
	56 Hertz Cádiz, Carmen	•			
	57 Hirsch Goldschmidt, Tomás	•			
	58 Hoffmann Opazo, María José	•			
	59 Ibáñez Cotroneo, Diego	•			
	60 Ilabaca Cerda, Marcos	•			
	61 Jackson Drago, Giorgio	•			
J.-	62 Jarpa Wevar, Carlos Abel	•			
	63 Jiles Moreno, Pamela	•			
	64 Jiménez Fuentes, Tucapel	•			
	65 Jürgensen Rundshagen, Harry	•			
K.-	66 Kast Sommerhoff, Pablo	•			
	67 Keitel Bianchi, Sebastián	•			
	68 Kort Garriga, Issa	•			
	69 Kuschel Silva, Carlos	•			
	70 Labra Sepúlveda, Amaro	•			
L.-	71 Lavín León, Joaquín	•			
	72 Leiva Carvajal, Raúl	•			
	73 Leuquén Uribe, Aracely	•			
	74 Longton Herrera, Andrés	•			
	75 Lorenzini Basso, Pablo	•			
	76 Luck Urban, Karin	•			
M.-	77 Macaya Danús, Javier	•			
	78 Marzán Pinto, Carolina	•			
	79 Matta Aragay, Manuel Antonio	•			
	80 Melero Abaroa, Patricio	•			
	81 Mellado Pino, Cosme	•			
	82 Mellado Suazo, Miguel	•			
	83 Meza Moncada, Fernando	•			
	84 Mirosevic Verdugo, Vlado	•			
	85 Mix Jiménez, Claudia	•			
N.-	86 Molina Magofke, Andrés	•			
	87 Monsalve Benavides, Manuel	•			
	88 Morales Muñoz, Celso	•			
	89 Moreira Barros, Crísthian	•			
	90 Mulet Martínez, Jaime	•			
	91 Muñoz González, Francesca	•			
	92 Naranjo Ortiz, Jaime	•			
	93 Noman Garrido, Nicolás	•			
	94 Norambuena Fariás, Iván	•			
O.-	95 Núñez Arancibia, Daniel	•			
	96 Núñez Urrutia, Paulina	•			
	97 Nuyado Ancapichún, Emilia	•			
	98 Olivera De La Fuente, Erika	•			
	99 Orsini Pascal, Maite	•			
	100 Ortiz Novoa, José Miguel	•			
	101 Ossandón Irrazábal, Ximena	•			
	102 Pardo Sáinz, Luis	•			
	103 Parra Sauterel, Andrea	•			
P.-	104 Paulsen Kehr, Diego	•			

22

		SI	NO	ABS	PAREC
R.-	105 Pérez Arriagada, José	•			
	106 Pérez Lahsen, Leopoldo	•			
	107 Pérez Olea, Joanna	•			
	108 Pérez Salinas, Catalina	•			
	109 Prieto Lorca, Pablo	•			
	110 Ramírez Diez, Guillermo	•			
	111 Rathgeb Schifferli, Jorge	•			
	112 Rentería Moller, Rolando	•			
	113 Rey Martínez, Hugo	•			
S.-	114 Rocafull López, Luis	•			
	115 Rojas Valderrama, Camila	•			
	116 Romero Sáez, Leonidas	•			
	117 Rosas Barrientos, Patricio	•			
	118 Saavedra Chandía, Gastón	•			
	119 Sabag Villalobos, Jorge	•			
	120 Sabat Fernández, Marcela	•			
	121 Saffirio Espinoza, René	•			
	122 Saldívar Auger, Raúl	•			
T.-	123 Sanhueza Dueñas, Gustavo	•			
	124 Santana Castillo, Juan	•			
	125 Santana Tirachini, Alejandro	•			
	126 Santibáñez Novoa, Marisela	•			
	127 Sauerbaum Muñoz, Frank	•			
	128 Schalper Sepúlveda, Diego	•			
	129 Schilling Rodríguez, Marcelo	•			
	130 Sepúlveda Orbenes, Alejandra	•			
	131 Sepúlveda Soto, Alexis	•			
U.-	132 Silber Romo, Gabriel	•			
	133 Soto Ferrada, Leonardo	•			
	134 Soto Mardones, Raúl	•			
	135 Teillier Del Valle, Guillermo	•			
	136 Tohá González, Jaime	•			
	137 Torrealba Alvarado, Sebastián	•			
	138 Torres Jeldes, Víctor	•			
	139 Trisotti Martínez, Renzo	•			
	140 Troncoso Hellman, Virginia	•			
V.-	141 Undurraga Gazitúa, Francisco	•			
	142 Urrutia Bonilla, Ignacio	•			
	143 Urrutia Soto, Osvaldo	•			
	144 Urruticoechea Ríos, Cristóbal	•			
	145 Vallejo Dowling, Camila	•			
	146 Van Rysselberghe Herrera, Enrique	•			
	147 Velásquez Núñez, Esteban	•			
	148 Velásquez Seguel, Pedro	•			
	149 Venegas Cárdenas, Mario	•			
W.-	150 Verdessi Belemmi, Daniel	•			
	151 Vidal Rojas, Pablo	•			
	152 Von Mühlenbrock Zamora, Gastón	•			
	153 Walker Prieto, Matías	•			
	154 Winter Etcheberry, Gonzalo	•			
	155 Yeomans Araya, Gael	•			

24