

Principales delitos tributarios

Los delitos tributarios y aduaneros no solo representan riesgos legales críticos, sino también contingencias que pueden comprometer la reputación y la sostenibilidad de las organizaciones, con implicación y responsabilidad penal a los representantes legales o directivos de la empresa.

Contrabando

Art. 319 del Código Penal

Favorecimiento del contrabando

Art. 320 del Código Penal

Defraudación a las rentas de aduana

Art. 321 del Código Penal

Lavado de activos

Art. 323 del Código Penal

Enriquecimiento ilícito de particular

Art. 327 del Código Penal

Omisión del agente retenedor

Art. 402 del Código Penal

Omisión de activos o inclusión de pasivos inexistente

Art. 434a del Código Penal

Defraudación o evasión tributaria

Art. 434b del Código Penal



Deloitte se refiere a una o más entidades de Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), su red global de firmas miembro y sus sociedades afiliadas a una firma miembro (en adelante "Entidades Relacionadas") (colectivamente, la "organización Deloitte"). DTTL (también denominada como "Deloitte Global") así como cada una de sus firmas miembro y sus Entidades Relacionadas son entidades legalmente separadas e independientes, que no pueden obligarse ni vincularse entre sí con respecto a terceros. DTTL y cada firma miembro de DTTL y su Entidad Relacionada es responsable únicamente de sus propios actos y omisiones, y no de los de las demás. DTTL no provee servicios a clientes. Consulte www.deloitte.com/co/conozcanos para obtener más información.

Esta comunicación contiene solamente información general y ni Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), su red global de firmas miembro o sus Entidades Relacionadas (colectivamente, la "organización Deloitte") está, por medio de esta comunicación, prestando asesoramiento profesional o servicio alguno. Antes de tomar cualquier decisión o tomar cualquier medida que pueda afectar sus finanzas o su negocio, debe consultar a un asesor profesional calificado.

No se proporciona ninguna representación, garantía o promesa (ni explícita ni implícita) sobre la veracidad ni la integridad de la información en esta comunicación, y ni DTTL, ni sus firmas miembro, Entidades Relacionadas, empleados o agentes será responsable de cualquier pérdida o daño alguno que surja directa o indirectamente en relación con cualquier persona que confíe en esta comunicación. DTTL y cada una de sus firmas miembro y sus Entidades Relacionadas, son entidades legalmente separadas e independientes.