DIAN y Supersociedades acuerdan intercambio de información del Registro Único de Beneficiarios Finales.

En resumen

La Unidad Administrativa especial de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y la Superintendencia de Sociedades ("Supersociedades"), han celebrado un convenio interadministrativo para el intercambio de información relacionada al Registro Único de Beneficiarios Finales ("RUB"), con el fin de fortalecer la labor de inspección, vigilancia y control de estas entidades.

Contacto(s)

Clare Montgomery

Partner Bogotá

Juan David Velasco

Partner Bogotá

Karen Santamaría

Associate Bogotá Carolina Roldán

Associate Bogotá

Contexto

- La firma de este convenio se da con fundamento en lo dispuesto en el artículo 13 de la Ley 2195 de 2022, en donde la Supersociedades es una de la entidades que podrá tener acceso al RUB, en virtud de sus funciones legales de inspección, vigilancia y control de las sociedades en Colombia.
- En este sentido, la Supersociedades, entidad que ya ejercía vigilancia sobre el cumplimiento de la revelación de las situaciones de control y grupos empresariales que deben inscribirse en las correspondientes Cámara de Comercio, de acuerdo a lo previsto en los artículos 260 y 261 del Código de Comercio y lo dispuesto en la Ley 222 de 1995 y demás normas concordantes, ahora podrá realizar una labor de investigación más profunda, con el fin de determinar el papel de las personas con poder de decisión en las sociedades.
- Según informaron éstas entidades, el convenio fortalece la intervención en esquemas de captación ilegal de recursos y relaciones entre sociedades y miembros directivos en actividades financieras específicas, así como la capacidad para recoger información en investigaciones de soborno transnacional y responsabilidad administrativa por actos de corrupción.

A tener en cuenta

- Recordamos la obligación de los administradores de todas las entidades legales colombianas, estructuras sin personería jurídica o similares de identificar y registrar ante la DIAN sus beneficiarios finales y reportar cualquier actualización o modificación.
- Igualmente, las personas naturales, personas jurídicas o personas jurídicas de naturaleza no societaria, deben reportar y actualizar cualquier situación de control o de existencia de un grupo empresarial sobre sociedades en Colombia ante las correspondientes Cámaras de Comercio, dentro de los 30 días hábiles siguientes a la configuración de la misma.
- Aunque los criterios de determinación de los beneficiarios finales y los de control y grupo empresarial son distintos, recomendamos hacer un análisis en conjunto de las dos obligaciones.
- Por último, recordamos a los administradores la importancia de conservar la correspondencia y los documentos relativos a la identificación de los beneficiarios finales, y las estructuras corporativas de la organización, en caso de que la DIAN o la Supersociedades, soliciten ver pruebas de su diligencia al realizar el registro.



© 2024 Baker & McKenzie. Ownership: This site (Site) is a proprietary resource owned exclusively by Baker McKenzie (meaning Baker & McKenzie International and its member firms, including Baker & McKenzie LLP). Use of this site does not of itself create a contractual relationship, nor any attorney/client relationship, between Baker McKenzie and any person. Non-reliance and exclusion: All information on this Site is of general comment and for informational purposes only and may not reflect the most current legal and regulatory developments. All summaries of the laws, regulation and practice are subject to change. The information on this Site is not offered as legal or any other advice on any particular matter, whether it be legal, procedural or otherwise. It is not intended to be a substitute for reference to (and compliance with) the detailed provisions of applicable laws, rules, regulations or forms. Legal advice should always be sought before taking any action or refraining from taking any action based on any information provided in this Site. Baker McKenzie, the editors and the contributing authors do not guarantee the accuracy of the contents and expressly disclaim any and all liability to any person in respect of the consequences of anything done or permitted to be done or omitted to be done wholly or partly in reliance upon the whole or any part of the contents of this Site. Attorney Advertising: This Site may qualify as "Attorney Advertising" requiring notice in some jurisdictions. To the extent that this Site may qualify as Attorney Advertising, PRIOR RESULTS DO NOT GUARANTEE A SIMILAR OUTCOME. All rights reserved. The content of the this Site is protected under international copyright conventions. Reproduction of the content of this Site without express written authorization is strictly prohibited.