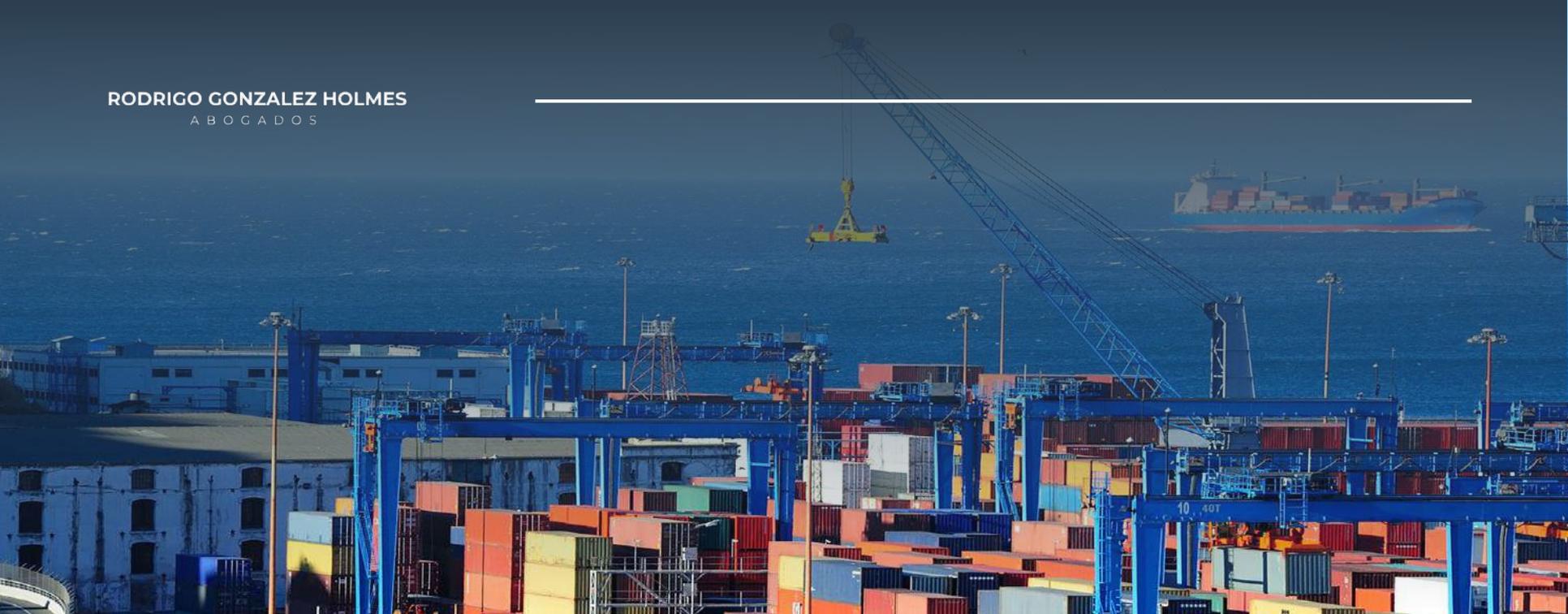


RODRIGO GONZALEZ HOLMES
ABOGADOS



Estudio jurídico con oficinas en Santiago y Valparaíso

Derecho Aduanero, Tributario y Marítimo

Carta de Compromiso

El marco jurídico nacional e internacional fortalece la persecución penal de la delincuencia organizada transnacional.

Dentro de las diferentes iniciativas y estrategias en el combate a la delincuencia organizada, es un lugar común la consideración del contrabando como uno de los delitos que de manera prevalente se presentan como una de las herramientas de financiamiento o bien como finalidad de bandas criminales.

En el contexto del comercio internacional legítimo y bajo las provisiones del Acuerdo de Facilitación del Comercio de la Organización Mundial de Comercio, las legislaciones de los miembros tienden a otorgar medidas necesarias que favorecen el intercambio comercial, marco que en muchas ocasiones es aprovechado por organizaciones para llevar a cabo sus actividades ilícitas.

En la ecuación de un sistema de control y persecución del comercio ilegal, es imperativo contar con instituciones sólidas y que cuenten con un conjunto de facultades que les permitan cumplir su rol de manera efectiva. En este contexto, en diferentes países de la región se han aprobado leyes que suma importancia para fortalecer la prevención, la investigación y sanciones que son aplicables al ámbito de comercio internacional y aduanas.

**Texto referencial*

RODRIGO GONZALEZ HOLMES
A B O G A D O S

Señor..

Estimada...

RE: Propuesta de Servicios de Consultoría

Oficina Santiago

 Av. Pdte. Kennedy 6800. Torre B, oficina 704. Vitacura, Santiago.

 +56 75 222 5898

 contacto@gonzalezholmes.cl

Oficina Valparaíso

 Prat 827, oficina 802, Valparaíso

 +5632 225 5050

 contacto@gonzalezholmes.cl

Antecedentes y Alcance

De acuerdo a la información proporcionada, el grupo de empresas Arauco se encuentra dedicada en forma global y diversificada a la industria forestal, teniendo presencia en el negocio forestal, celulosa, maderas, paneles y energía renovables.

El grupo exporta gran parte de sus productos a entidades relacionadas en México, Estados Unidos, Canadá, Colombia, Perú y Europa,

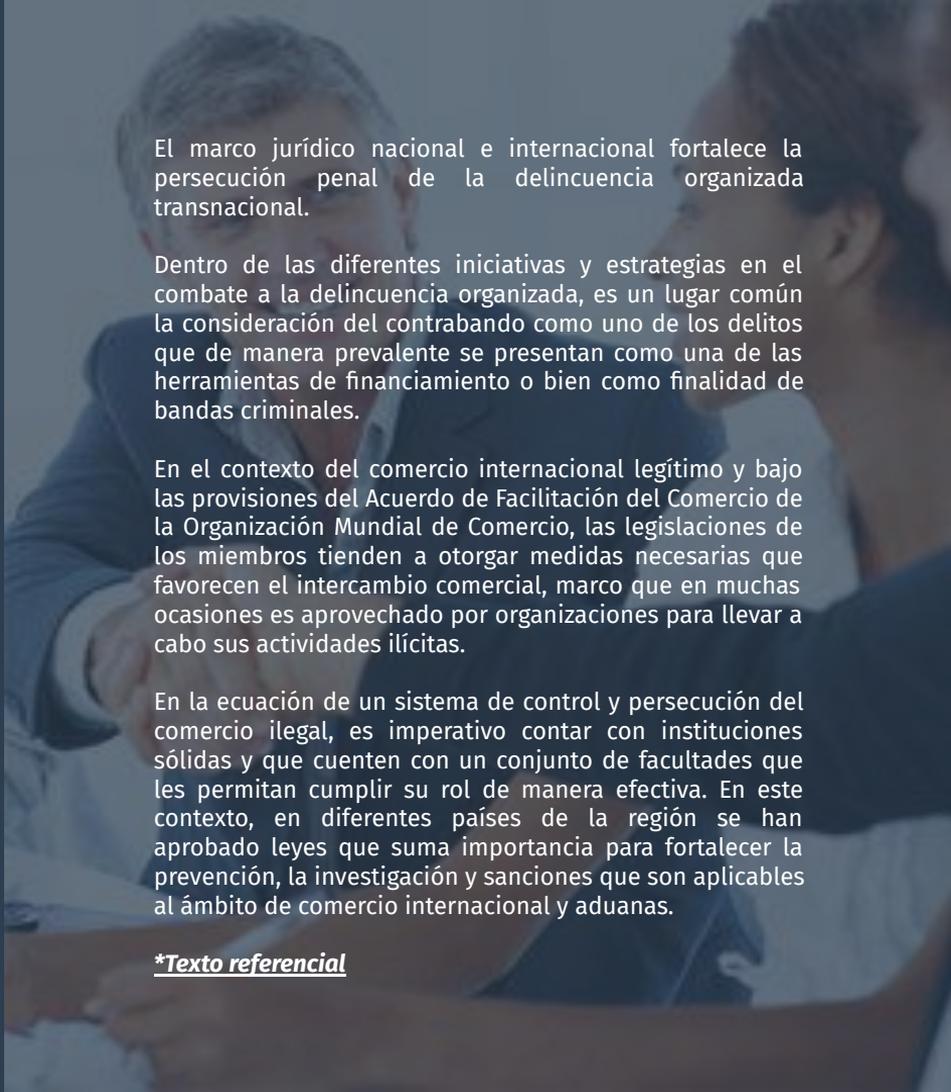
Igualmente, se nos ha informado que ciertas empresas del grupo han estado sujetas a determinadas revisiones o auditorías efectuadas por el Servicio Nacional de Aduanas (en adelante, SNA) en el marco de las modificaciones efectuadas por las Leyes números 20.780 y 20,899 que regulan la reforma tributaria.

A partir de estas revisiones y con la finalidad de evitar el surgimiento de multas en el futuro, el grupo Arauco ha iniciado revisiones internas con el propósito de anticiparse a futuras fiscalizaciones y corroborar que sus operaciones se encuentran respaldadas debidamente en concordancia con la naturaleza de la operación y las disposiciones establecidas en la legislación aduanera chilena.

***Texto referencial**



Plan de trabajo y Honorarios



El marco jurídico nacional e internacional fortalece la persecución penal de la delincuencia organizada transnacional.

Dentro de las diferentes iniciativas y estrategias en el combate a la delincuencia organizada, es un lugar común la consideración del contrabando como uno de los delitos que de manera prevalente se presentan como una de las herramientas de financiamiento o bien como finalidad de bandas criminales.

En el contexto del comercio internacional legítimo y bajo las provisiones del Acuerdo de Facilitación del Comercio de la Organización Mundial de Comercio, las legislaciones de los miembros tienden a otorgar medidas necesarias que favorecen el intercambio comercial, marco que en muchas ocasiones es aprovechado por organizaciones para llevar a cabo sus actividades ilícitas.

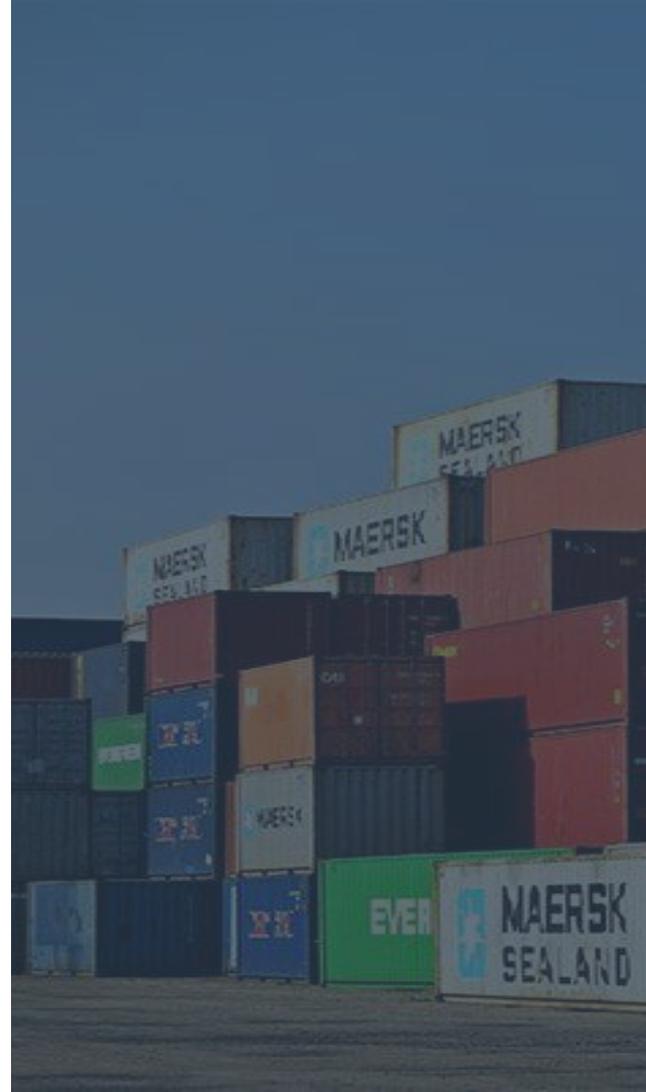
En la ecuación de un sistema de control y persecución del comercio ilegal, es imperativo contar con instituciones sólidas y que cuenten con un conjunto de facultades que les permitan cumplir su rol de manera efectiva. En este contexto, en diferentes países de la región se han aprobado leyes que suma importancia para fortalecer la prevención, la investigación y sanciones que son aplicables al ámbito de comercio internacional y aduanas.

**Texto referencial*

Plan de trabajo y honorarios

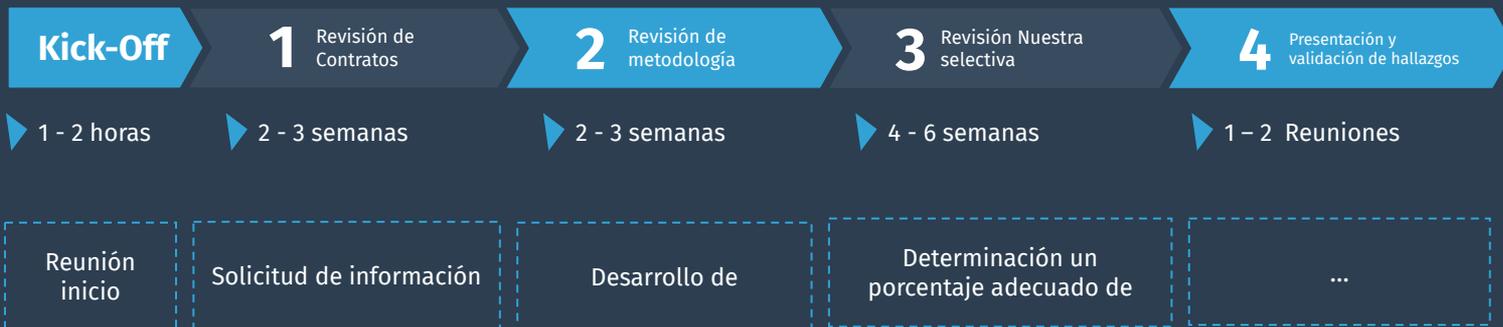
En la ecuación de un sistema de control y persecución del comercio ilegal, es imperativo contar con instituciones sólidas y que cuenten con un conjunto de facultades que les permitan cumplir su rol de manera efectiva. En este contexto, en diferentes países de la región se han aprobado leyes que suma importancia para fortalecer la prevención, la investigación y sanciones que son aplicables al ámbito de comercio internacional y aduanas.

***Texto referencial**



Tiempo estimado en el plan de trabajo

ETAPAS



Aspectos Adicionales

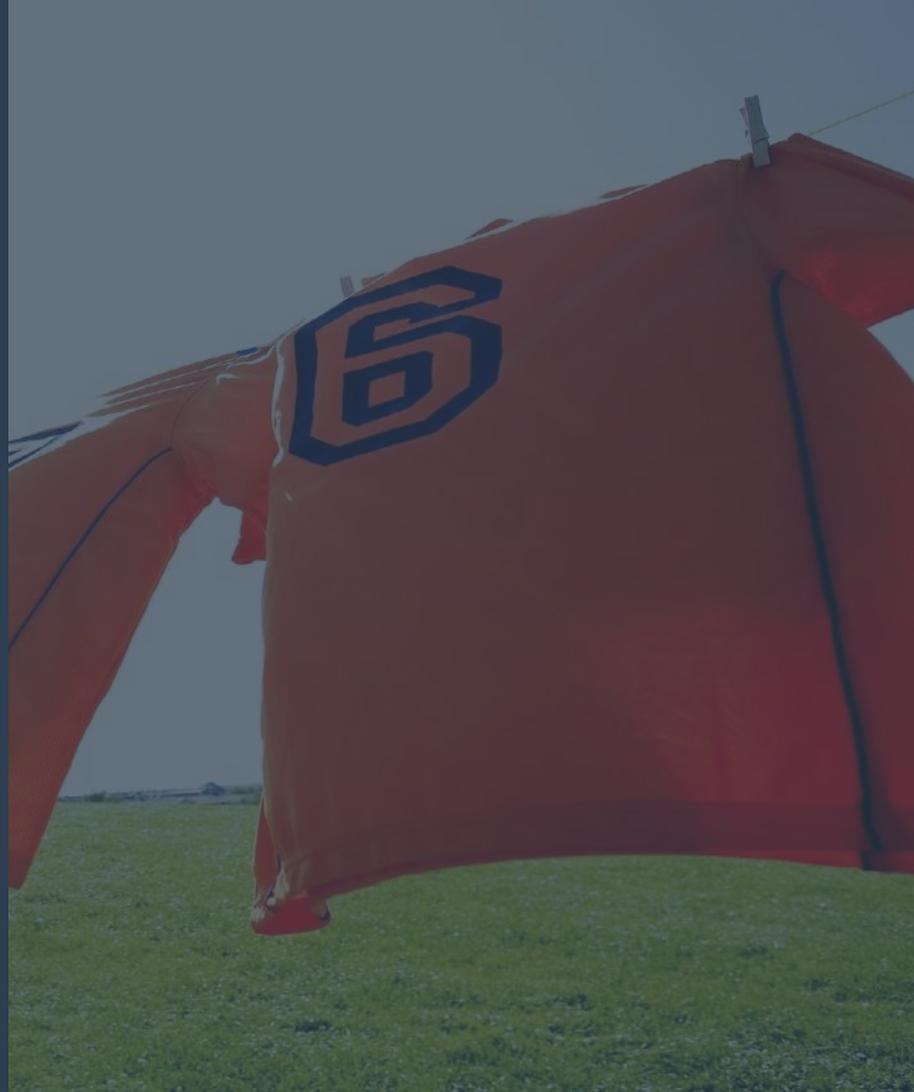
El marco jurídico nacional e internacional fortalece la persecución penal de la delincuencia organizada transnacional.

- El marco jurídico nacional e internacional.
- El marco jurídico nacional e internacional.
- El marco jurídico nacional e internacional.

***Texto referencial**

RODRIGO GONZALEZ HOLMES
ABOGADOS

Nuestro Equipo





Rodrigo Gonzalez H.

Educación

Abogado de la Universidad de Valparaíso.
Magíster en Dirección y Gestión Tributaria de la Universidad Adolfo Ibáñez.

Imparte clases en programas de postgrado en la Pontificia Universidad Católica de Chile, en la Universidad Finis Terrae y en la Universidad del Desarrollo.

Es coautor del libro Manual de Derecho Aduanero Editorial Thomson Reuters, 2014.

Experiencia Profesional

Rodrigo concentra su ejercicio profesional en el ámbito del derecho tributario y aduanero. Tiene una amplia experiencia como abogado del Servicio de Aduanas desde el año 1998, participando directamente en la negociación de Tratados de Libre Comercio de Chile con Canadá, Estados Unidos, México, Centro América y Unión Europea. Además le correspondió formar parte de los equipos de redacción de proyectos de ley en el ámbito del comercio exterior, tales como las adecuaciones de la legislación chilena a los Acuerdos de la OMC, modificaciones a la Ley Austral y Zonas Francas, Reforma Tributaria de la ley 20.630 y el diseño e implementación de la ley sobre Tribunales Tributarios y Aduaneros.

Fue Fiscal -Director Jurídico- del Servicio Nacional de Aduanas en el período 2011 a 2014, Director Nacional de Aduanas subrogante e integrante de la Comisión Antidistorsiones.

Actualmente apoya a EY Chile como asesor externo en materias de Comercio Exterior.

Terminos Generales

Dentro de las diferentes iniciativas y estrategias en el combate a la delincuencia organizada, es un lugar común la consideración del contrabando como uno de los delitos que de manera prevalente se presentan como una de las herramientas de financiamiento o bien como finalidad de bandas criminales.

**Texto referencial*

Términos Generales

El marco jurídico nacional e internacional fortalece la persecución penal de la delincuencia organizada transnacional.

Dentro de las diferentes iniciativas y estrategias en el combate a la delincuencia organizada, es un lugar común la consideración del contrabando como uno de los delitos que de manera prevalente se presentan como una de las herramientas de financiamiento o bien como finalidad de bandas criminales.

**Texto referencial*

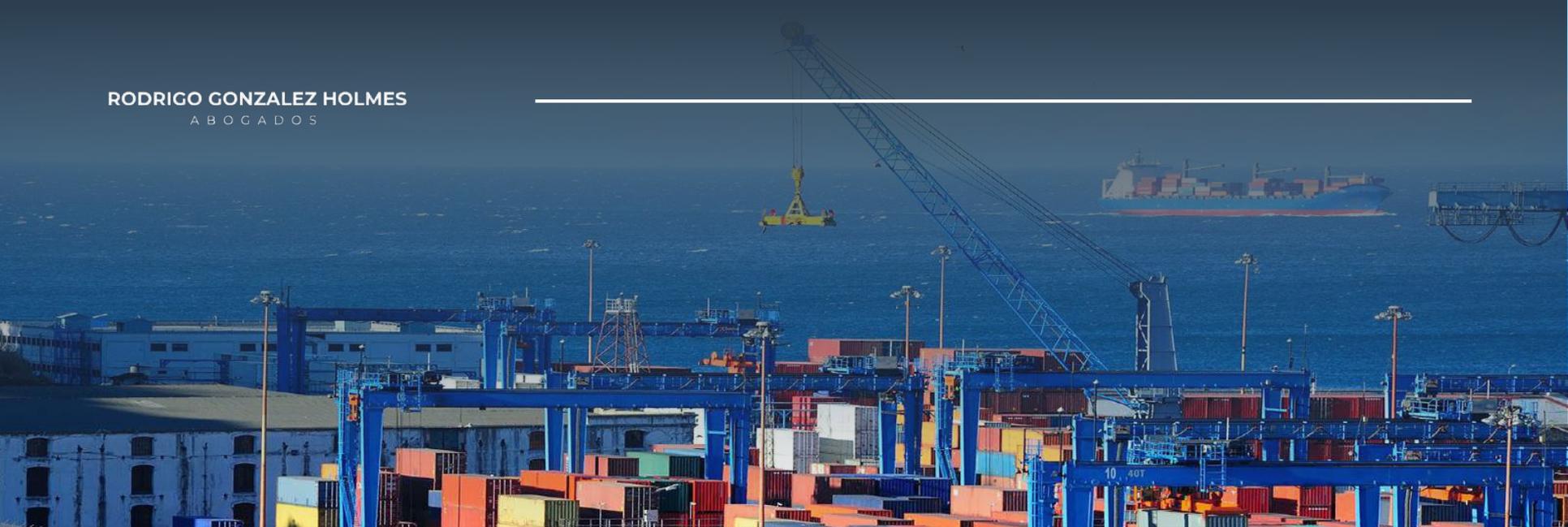
El marco jurídico nacional e internacional fortalece la persecución penal de la delincuencia organizada transnacional.

Dentro de las diferentes iniciativas y estrategias en el combate a la delincuencia organizada, es un lugar común la consideración del contrabando como uno de los delitos que de manera prevalente se presentan como una de las herramientas de financiamiento o bien como finalidad de bandas criminales.

En el contexto del comercio internacional legítimo y bajo las provisiones del Acuerdo de Facilitación del Comercio de la Organización Mundial de Comercio, las legislaciones de los miembros tienden a otorgar medidas necesarias que favorecen el intercambio comercial, marco que en muchas ocasiones es aprovechado por organizaciones para llevar a cabo sus actividades ilícitas.

En la ecuación de un sistema de control y persecución del comercio ilegal, es imperativo contar con instituciones sólidas y que cuenten con un conjunto de facultades que les permitan cumplir su rol de manera efectiva. En este contexto, en diferentes países de la región se han aprobado leyes que suma importancia para fortalecer la prevención, la investigación y sanciones que son aplicables al ámbito de comercio internacional y aduanas.

**Texto referencial*



Oficina Santiago

 Av. Pdte. Kennedy 6800. Torre B, oficina 704. Vitacura, Santiago.

 +56 75 222 5898

 contacto@gonzalezholmes.cl

Oficina Valparaíso

 Prat 827, oficina 802, Valparaíso

 +5632 225 5050

 contacto@gonzalezholmes.cl