



ÁREA DE CIENCIAS SOCIALES
PRUEBA DE ECONOMÍA GRADO 10

Lee cuidadosamente el texto y luego selecciona una sola opción a cada pregunta formulada.

PARAISOS FISCALES

El concepto de "paraíso fiscal" hace referencia a aquellos territorios o Estados que se caracterizan por la escasa o nula tributación a que someten a determinadas personas o entidades que, en dichas jurisdicciones, encuentran su cobertura o amparo.

Las características básicas de los paraísos fiscales son las siguientes:

La existencia de un sistema dual, de tal forma que existe un régimen fiscal, de control de cambios, bancario, etc., diferente según se aplique a los nacionales de ese país o a los titulares de terceros Estados que se amparen en el mismo.

La generalización de la confidencialidad, el secreto bancario, comercial, administrativo y registral, y el anonimato en que se desarrollan la titularidad y los movimientos de las cuentas bancarias, las transacciones de todo tipo y la titularidad de las acciones de las sociedades.

La existencia de una ley restrictiva que impide el levantamiento del secreto bancario.

La ausencia de cualquier norma que limite o controle los movimientos de capitales que tienen su origen o destino en un paraíso fiscal.

En algunos países en vía de desarrollo o inestables políticamente, se ofrecen cláusulas de inmutabilidad jurídica y fiscal garantizando el mantenimiento de un status fiscal hasta determinada fecha o el traslado automático e instantáneo, en casos de urgencia, de la sede social o de las cantidades allí depositadas, hacia otros países que no ofrezcan ninguna duda en cuanto a su fiabilidad y relevancia internacional.

1-Los beneficios que reciben las personas y las entidades al tener dinero en un paraíso fiscal son:

- a. El anonimato en las cuentas.
- b. Confidencialidad, secreto bancario y baja tributación.
- c. Lavado de dinero, altos intereses.
- d. No limitación en los montos depositados en las cuentas.

2-¿Qué ventajas obtienen quienes ponen sus dineros de fraudes, narcotráfico, y extorciones en estos países?:

- a. Ausencia de controles para rastrear cuentas.
- b. Traslado automático de dinero desde cualquier parte del mundo.
- c. La existencia de una ley de confidencialidad que no se puede levantar.
- d. La no tributación por cuentas y montos depositados.

3-¿Qué efectos negativos sobre la economía generan este tipo de paraísos?

- a. Competencia desleal entre países.
- b. Legalización indebida de capitales.
- c. Sustraen capitales nacionales que beneficiarían a las economías nacionales.
- d. Protegen capitales corruptos de mafias, carteles, dictadores y transnacionales.

4-¿Por qué razones considera no se han acabado?

- a. Por la corrupción que hay entre políticos, actores, deportistas y, artistas que apoyan estas economías.
- b. Por la falta de medidas drásticas que controlen y sancionen estas prácticas.
- c. No existe una regulación internacional en materia económica.
- d. Por la existencia de redes de ingeniería que saben cómo burlar los controles.



5-El lugar más conocido en América como paraíso fiscal es:

- a. Cuba.
- b. Colombia.
- c. Venezuela.
- d. Las Bahamas

Colegio Naciones Unidas IED.
Formación integral de líderes emprendedores
con principios democráticos.

