Singapur: fiscalidad, persecución penal y prevención del blanqueo

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland and Germany),
Solicitor (England & Wales and Hong Kong)
Of Counsel, KGP Legal LLC
alexander.ressos@kgplegal.com.sg
www.ressos.com.sg

Inland Revenue Authority of Singapore (IRAS)

La autoridad tributaria para el impuesto sobre la renta, el GST (impuesto sobre bienes y servicios), el impuesto de timbre y el impuesto sobre bienes inmuebles, que actúa también como autoridad competente para el intercambio de información CRS y CARF. IRAS publica las e-Tax Guides sobre tokens digitales a efectos del impuesto sobre la renta y del GST y gestiona el Voluntary Disclosure Programme.[1] Forma de acercarse: se pueden obtener, previo pago de una tasa, resoluciones previas (advance rulings) sobre la aplicación de la Income Tax Act a un esquema concreto proyectado, con un plazo objetivo publicado de ocho semanas. Las consultas generales pueden plantearse a través del myTax Portal. IRAS responde con diligencia, pero no se pronuncia sobre hechos hipotéticos ni sobre la calificación de operaciones pasadas.

Commercial Affairs Department (CAD)

La unidad de delincuencia económica de la Singapore Police Force, que investiga la estafa, la apropiación indebida con abuso de confianza (criminal breach of trust), el blanqueo y los delitos tipificados en la SFA y la PSA, a menudo junto con la MAS

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

(Monetary Authority of Singapore, la autoridad monetaria y supervisora financiera). El CAD dirigió las investigaciones de Terraform, Hodlnaut y del caso de blanqueo de 2023.[2] Forma de acercarse: las denuncias penales se presentan en cualquier comisaría o en línea y se derivan al CAD cuando los hechos lo justifican. El abogado de las víctimas puede aportar informes de rastreo, y el CAD actuará sobre la base de ellos. El CAD no informa a los denunciantes sobre el avance de las investigaciones más allá de las notificaciones formales.

Suspicious Transaction Reporting Office (STRO)

La unidad de inteligencia financiera de Singapur, integrada en el CAD, destinataria de las comunicaciones de operaciones sospechosas (STR) conforme a la sección 45 de la CDSA y de las declaraciones de movimientos de efectivo. La STRO intercambia inteligencia con la MROS a través del Grupo Egmont.[3] Forma de acercarse: comunicaciones a través del portal SONAR por la entidad obligada. La STRO no se comunica con las personas afectadas.

Corrupt Practices Investigation Bureau (CPIB)

La agencia anticorrupción, relevante cuando se utilizan activos digitales para el soborno. Forma de acercarse: como en el caso del CAD.

Attorney-General's Chambers (AGC)

El ministerio público y asesor jurídico del Gobierno, que decide si se ejercita la acción penal y la sostiene. La International Affairs Division del AGC es la autoridad central para las solicitudes de asistencia judicial dirigidas a Suiza y procedentes de ella.[4] Forma de acercarse: a través de la policía para las denuncias y a través de la autoridad central para la asistencia judicial.

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

Anti-Scam Command (ASC)

La unidad de la Singapore Police Force que coordina la prevención de estafas y la congelación rápida de cuentas, incluidas las cuentas en plataformas de criptoactivos, en cooperación con los bancos y los proveedores de DPT autorizados. Forma de acercarse: las víctimas denuncian a través de la policía. Las relaciones del ASC con las plataformas lo convierten en la vía más rápida para obtener una congelación en Singapur.

Notas

1. Inland Revenue Authority of Singapore Act 1992; las guías de IRAS se enumeran en el Anexo A4 y se analizan en la Parte M. ↩
2. Criminal Procedure Code 2010; el papel del CAD se describe en la Parte N, capítulo II. ↩
3. Corruption, Drug Trafficking and Other Serious Crimes (Confiscation of Benefits) Act 1992, sección 45; véase la Parte L, capítulo IV. ↩
4. Mutual Assistance in Criminal Matters Act 2000; véase la Parte N, capítulo II. ↩

Disclaimer

This article is provided for general information only. It is based on publicly available sources as at its date of publication. These sources have not been independently verified against licences, regulatory registers or the records of the entities concerned. It is not legal, tax, financial or investment advice. Nor is it a recommendation to invest in, transact with or use the services of any entity mentioned. Law and regulation change frequently, so the content may be incomplete or outdated. To the fullest extent permitted by law, Dr Alexander Ressos and the publisher of SingaporeIQ exclude all liability for loss or damage arising from the use of or reliance on this article. Readers should obtain advice on their specific circumstances before acting or refraining from action.

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

Names and trademarks of the entities discussed belong to their owners and are used for identification only. Their mention implies no endorsement, affiliation or allegation of wrongdoing. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. Corrections and updates: contact@ressos.com.

© 2026 Dr Alexander Ressos. This article may be quoted with attribution to SingaporeIQ (SingaporeIQ.com). Reproduction in full and any commercial use require prior written consent. The Legal Terms at https://singaporeiq.com/legal-terms apply.

Author contact: Dr Alexander Ressos, TEP · contact@ressos.com

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.