O.J.D.: 37495
E.G.M.: 179000
Tarifa: 9090 €
Área: 965 cm2 - 90%

Expansión

Fecha: 11/07/2013
Sección: EMPRESAS
Páginas: 6

EL INFORME 'FORENSIC' DEL GRUPO PESQUERO

Efe

Manuel Fernández Sousa, a la izquierda. A la derecha del todo, Alfredo López, jefe de Administración, junto con Joaquín Viña, jefe de auditoría.

Sousa y cinco directivos planificaron la trama

NO HAY EVIDENCIAS SOBRE EL CONSEJO/ El informe, que habla de "planificación consciente", apunta al presidente como principal impulsor de las operativas.

G. Cagliani/A. Chas. Madrid/Vigo

"Los hechos, operativas y prácticas desarrolladas por el grupo Pescanova (...) no fueron fortuitos, sino que fueron resultado de una planificación de forma consciente que se han venido realizando durante varios años por la dirección de Pescanova". Con estas palabras, el informe de auditoría forense de KPMG introduce el apartado dedicado a las responsabilidades personales que, "en mayor o en menor medida", se derivan del desajuste contable de la compañía.

Y cita seis nombres. El primero es el del presidente del grupo, Manuel Fernández de Sousa, quien "instruía y/o consentía la ejecución de las operaciones e irregularidades aparentes llevadas a cabo".

Además, figuran Alfonso García Calvo, ex administrador solidario, junto a Sousa, de Novapesca Trading; Alfredo López Uroz, jefe de administración de Pescanova; Antonio Taboas, ex director financiero, ya jubilado; Carlos Turci, director financiero de Pescanova y Pescafina; y Joaquín Viña, jefe de Auditoría Interna y responsable de consolidación del grupo.

López Uroz, Viña y Taboas están imputados por el juez Pablo Ruz en la investigación que tiene en marcha.

KPMG destaca que no se han encontrado "evidencias que pongan de manifiesto que esta operativa irregular o esta presentación adulterada de las cuentas fuera conocida en ningún momento por los miembros del consejo de administración, distintos del presidente, ni por la comisión de auditoría".

El equipo de la auditora matiza que "no le corresponde a KPMG (...) tipificar jurídicamente los hechos constatados por este informe"

LOS PRESUNTOS RESPONSABLES

- **Manuel Fernández de Sousa**, presidente.
- **Alfonso García Calvo**, exadministrador solidario, junto con Manuel Fernández Sousa, de Novapesca Trading.
- **Alfredo López Uroz**, jefe de Administración de la matriz.
- **Antonio Taboas Moure**, antiguo director financiero ya jubilado.
- **Carlos Turci Domingo**, director financiero del grupo y de Pescafina.
- **Joaquín Viña Tamargo**, jefe de Auditoría y responsable de consolidación del grupo Pescanova

Fuente: KPMG

Desvío

El informe destaca que el desvío contable no fue fortuito, sino el resultado de una planificación de forma consciente.

Entre los responsables, se citan seis personas: el presidente de Pescanova, Manuel Fernández de Sousa, y otros cinco directivos, ninguno perteneciente al consejo de administración.

El papel de BDO, en cuestión

G.C./A.C. Madrid

El informe no valora directamente el trabajo del auditor, BDO, pero constata algunos elementos importantes. En primer lugar, explica que las opiniones sobre las cuentas de los últimos años se expresaron "sin salvedades sobre la imagen mostrada por los estados financieros individuales y consolidados de Pescanova".

Además, explica que BDO "tuvo acceso a los estados financieros individuales y consolidados (...), por lo que necesariamente tuvo acceso a los ajustes de consolidación y validó las cuentas anuales consolidadas resultantes".

KPMG matiza que no ha tenido en su poder "los papeles de trabajo del auditor ni, por tanto, hemos podido comprobar los necesarios procedimientos de auditoría llevados a cabo. (...) No expresamos opinión ni conclusión alguna sobre el trabajo llevado a cabo por BDO".

"Te envío el resultado que daremos a los auditores"

A.C./G.C. Vigo/Madrid

KPMG documenta sus conclusiones con una serie de correos electrónicos –evidencias digitales, dice su informe– que prueban la operativa del grupo pesquero y el control que llevaba Manuel Fernández de Sousa sobre todo el entramado societario, los ajustes contables o pagos en *B* a administradores de sociedades instrumentales.

Los *e-mails* recogen, sobre todo, consultas sobre posibles decisiones de los directivos a las que responde el propio Sousa, que suele despedirse como "MF". Otros correos son comunicaciones entre los propios directivos de la compañía o sus trabajadores. Entre ellos, figura uno en el que se habla de los datos que se pasarán al auditor, BDO.

KPMG aclara que estas "evidencias digitales" las obtuvo con la autorización que le concedió la administración concursal (Deloitte) el pasado 28 de mayo. Además, contó con la autorización de cada uno de los implicados tanto para la identificación como para la adquisición de esas pruebas.

KPMG utilizó en su informe comunicaciones con la CNMV, libros diarios desde el año 2009 de diferentes sociedades del grupo, libro de facturas de IVA, datos del registro mercantil y otras bases de datos de la propia auditora.

Los correos electrónicos

19 noviembre 2007

- Sr. Turci anuncia a Joaquín Viña:
"*Joaquín: Te adjunto los ajustes que hemos metido en octubre y el rtdo. que entregaremos el jueves a los auditores. Carlos*".
- Joaquín Viña a Carlos Turci:
"*Normalmente (que lo confirme Luis) no entran a revisar la valoración de inventarios a septiembre (revisan activos fijos y otras partidas que 'permanecen' a fin de año). Si fuera así, propongo que incrementes el stock y que les pongas 2 o 3 millones de más diferencia positiva de stocks para que crean que vais mejor a estas alturas del año*".
- Carlos Turci a Luis Vidal:
"*Luis: ¿Cómo lo ves? CT*".
- Manuel Fernández de Sousa responde (23 de marzo de 2011):
"*Puedes proceder al cobro. MF*".

4 abril 2011

- Ismael Pérez Bugallo responde a Manuel Fernández de Sousa:
"*Estimado Manuel: Muchas gracias. Si no tienes inconveniente, y dado el importe del incentivo y la visibilidad del mismo en las cuentas y en la pequeña estructura de Lafonia y Polar, me gustaría cobrar el saldo pendiente del incentivo por dos o tres vías distintas para que pase lo más desapercibido posible. Saludos cordiales. Ismael.*".
- Manuel Fernández de Sousa responde:
"*Conforme. MF*".

28 enero 2013

- Alfonso García Calvo a Manuel Fernández de Sousa:
"*Cuvimarket es la sociedad en la que se aparcaban las acciones de Novanam a 31 de diciembre de cada año.*
Este aparcamiento se hacía mediante una circulación de dinero en diciembre que este año no se ha podido hacer por no haber dinero disponible. Por esta razón y porque esta sociedad ya le fue mencionada a Alfredo en la inspección de Hacienda de este año y podría ser objeto también de inspección, creemos conveniente liquidarla y utilizar otra vía para hacer el aparcamiento. Se trataría de aque Novapesca vendiera las acciones de Novanam a American Shipping que las mantiene con aquella sociedad y que le 'vendería' a Novapesca. Este procedimiento, además, nos permitiría aparcar indefinidamente las acciones de Novanam sin tener que hacerlo todos los años. Si estás de acuerdo, lo ponemos en marcha. AGC".

Las responsabilidades de los directivos y del revisor de cuentas

PENALES
Están imputados en la Audiencia Nacional el presidente de Pescanova y cinco consejeros, entre ellos, el hijo y el hermano de Fernández de Sousa.

DIRECTIVOS
La investigación implica a cinco directivos, tres de ellos ya imputados en la querella que ha presentado Luxempart.

¿NUEVO CONSEJO?
La imputación de Sousa y sus incondicionales y la petición de una junta de accionistas pueden modificar el consejo.

BDO
El informe de KPMG señala que el auditor "necesariamente revisó" los ajustes de consolidación y validó las cuentas.

OTROS CONSEJEROS
El informe asegura que no se han podido encontrar evidencias de la implicación de consejeros, salvo Sousa, en la operativa.

APROPIACIÓN
El informe matiza que no se han encontrado indicios de apropiación indebida a cargo de las personas involucradas en la trama.