



**JUICIO CONTRA LOS SOCIOS DE LA PETROLERA/** LA REPUTACIÓN DE LA PRIMERA FIRMA DEL SECTOR EN EL MUNDO PODRÍA VERSE DURAMENTE AFECTADA POR LAS DECLARACIONES DE LOS ANTIGUOS PROPIETARIOS DE LA COMPAÑÍA RUSA, QUE LA ACUSAN DE OCULTAR DIEZ AÑOS DE INFORMES.

## PwC, bajo sospecha por las auditorías de Yukos

FT  
FINANCIAL  
TIMES

por Catherine Belton

La reputación de PricewaterhouseCoopers (PwC), una de las principales auditoras del mundo, está sometida al escrutinio de un juzgado de Moscú ya que los abogados Mikhail Khodorkovsky y Platon Lebedev (los antiguos propietarios del grupo petrolero Yukos, hoy en prisión) se enfrentan a imputaciones por desfalco.

Está previsto que Lebedev, cofundador del emporio, atestigüe esta semana que PwC ocultó diez años de auditorías de Yukos desde 1996 a 2006 bajo presiones del Kremlin. Este dato permitió sostener que los dos socios desfalcaron 350 millones de toneladas de petróleo de la compañía entre 1998 y 2003.

### Antecedentes

La retirada de PwC de las auditorías en junio de 2007 desembocó en un registro policial de su oficina moscovita, una investigación criminal y un proceso judicial contra la firma auditora que amenazó su licencia para

operar en el creciente mercado ruso. Pero PwC, que no toma parte en el litigio, niega haber sufrido presión alguna durante el periodo en que retiró los informes, ya que el Gobierno ruso había renovado su licencia para operar en el país, pese a las denuncias que se producían.

Se dice que PwC mantuvo su decisión inicial de retirar las auditorías, porque la información que recibió de la acusación demostró que los gestores de Yukos habían mentido acerca de cuatro transacciones clave. "Si PwC tenía razones para dudar sobre su propia capacidad para depender de los anteriores responsables de Yukos, entonces, fue una buena decisión retirar los informes", señala una fuente cercana al caso.

El Kremlin mantiene la inflexible posición frente a Khodorkovsky, encarcelado por evasión de impuestos y desfalco. El pasado lunes, el primer ministro ruso, Vladimir Putin, presionó a expertos extranjeros para que dejaran el caso en manos del sistema legal ruso. También sugirió que Khodorkovsky estaba vinculado a asesinatos ordenados por el jefe de seguridad de Yukos.

Para Khodorkovsky y Lebedev, es



PwC niega presiones por parte de Rusia (en la imagen, el Kremlin). / Efe

la última oportunidad. Pero el juicio es más que el destino de dos grandes figuras surgidas de la turbulenta transición de Rusia al capitalismo tras la caída de la Unión Soviética. La reputación de PwC, la primera firma del mundo por facturación, también se sentará en el banquillo del juicio que dura ya 18 meses, algo que los críticos consideran motivado políticamente, intentando dar el toque final a la destrucción de Yukos liderada por Putin. Se trata de una saga que

muchos consideran incongruente con la agenda liberal promovida por Dimitri Medvédev, sucesor de Putin como presidente, en su campaña por modernizar la economía rusa y transformar a Moscú en un centro financiero internacional.

Para otros, el juicio recuerda a los años noventa, cuando oligarcas como los de Yukos construyeron despiadadamente sus fortunas. Condenados a ocho años de cárcel en 2005 por fraude y evasión tributaria, am-

bos socios se enfrentan a otros 20 años si son castigados por las acusaciones actuales.

### Riesgos

Independientemente de dónde esté la verdad, este caso ha hecho emerger una situación en la que todas las firmas globales de auditoría que operan en Rusia podrían ser vulnerables a la hora de auditar los libros de empresas que aunque se sabe que son opacas, están reguladas por un gobierno que puede en cualquier momento lanzarlas un ataque. Esta situación pone en duda el valor de las revisiones de cuentas que han sido solicitadas bajo el sello de aprobación por parte de Occidente desde que las compañías rusas empezaron a acceder al mercado internacional.

La correspondencia entre PwC y Yukos, así como memorándums internos de PwC y borradores de auditorías, elevan cuestiones sobre qué sabía la firma y qué no conocía sobre determinadas transacciones desde finales de los noventa. PwC asegura que Yukos les mintió, lo cual fue suficiente para retirar las auditorías.

Página 3 / Repsol vuelve a mirar a Rusia