



Asamblea General

Distr. general
21 de septiembre de 2022
Español
Original: inglés

Consejo de Derechos Humanos

51^{er} período de sesiones

12 de septiembre a 7 de octubre de 2022

Temas 2 y 4 de la agenda

Informe anual del Alto Comisionado de las Naciones Unidas para los Derechos Humanos e informes de la Oficina del Alto Comisionado y del Secretario General

Situaciones de derechos humanos que requieren
la atención del Consejo

Progresos realizados y problemas pendientes en relación con las recomendaciones de la misión internacional independiente de investigación sobre Myanmar

Informe de la Oficina del Alto Comisionado de las Naciones Unidas para los Derechos Humanos*

Resumen

En cumplimiento de la resolución 46/21 del Consejo de Derechos Humanos, el presente informe ofrece una evaluación de las medidas adoptadas por diversos actores a raíz de la publicación en 2019 por la misión internacional independiente de investigación sobre Myanmar de un documento de sesión sobre los intereses económicos del ejército de Myanmar. En él también se señalan los desafíos pendientes y otros desafíos nuevos y se aportan ejemplos para poner de relieve las cuestiones pertinentes.

* Este informe se ha presentado con retraso para incluir en él la información más reciente.



I. Introducción y metodología

1. En su resolución 46/21, el Consejo de Derechos Humanos solicitó a la Oficina del Alto Comisionado de las Naciones Unidas para los Derechos Humanos (ACNUDH) que preparara y presentara al Consejo en su 51^{er} período de sesiones una evaluación detallada de los progresos realizados y los problemas pendientes en relación con las recomendaciones de la misión internacional independiente de investigación sobre Myanmar contenidas en su documento de sesión sobre los intereses económicos del ejército de Myanmar (el Tatmadaw), y que presentara nuevas recomendaciones en su informe¹.

2. En su documento, la misión determinó que la capacidad del ejército y de sus líderes para acceder a diversas fuentes de ingresos propiciaba su conducta, que incluía la perpetración de graves crímenes internacionales. La misión investigó cinco esferas de los intereses económicos del ejército, alcanzó conclusiones y enumeró las personas y las empresas implicadas en anexos separados. Sus recomendaciones estaban dirigidas a siete grupos de actores. Las actualizaciones y las respuestas al documento original están a disposición del público².

3. El presente informe comprende una evaluación de las medidas adoptadas por diversos actores desde la fecha de publicación del documento de la misión hasta el 31 de julio de 2022. En el informe también se señalan los desafíos persistentes y otros desafíos nuevos, y se aportan ejemplos para poner de relieve las cuestiones pertinentes.

4. El presente informe se preparó utilizando material de dominio público recopilado y sujeto a evaluaciones de credibilidad, incluidas las bases de datos de la Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas de Myanmar, documentación de empresas, informes públicos que contienen información de primera mano de fuentes creíbles y fiables, así como imágenes de satélite y análisis. Además de un llamamiento abierto a la aportación de contribuciones³, durante el proceso de redacción se intentó en la medida de lo posible establecer contacto con la totalidad de las entidades citadas (26 Estados, 41 empresas y 11 instituciones). Las 42 contribuciones recibidas fueron debidamente examinadas en su totalidad. También se mantuvieron entrevistas a distancia con expertos en determinadas cuestiones, actores de la sociedad civil y periodistas. Las notas tomadas durante esas reuniones confidenciales se conservan en el archivo. A causa de los graves riesgos para su integridad que corren las personas en Myanmar desde que el ejército dio el golpe de Estado⁴, el ACNUDH ha asignado prioridad a la seguridad de todos los interlocutores por encima de otras consideraciones.

II. Contexto

A. Antecedentes

5. Myanmar tenía un Gobierno dirigido por la Liga Nacional para la Democracia cuando el Consejo de Derechos Humanos estableció la misión en 2017 y cuando esta hizo públicos en 2018 y 2019 los informes y los documentos temáticos que se le habían encargado. El Gobierno dirigido por la Liga Nacional para la Democracia dio sus primeros pasos hacia la democratización, la buena gobernanza y una mayor liberalización económica, a pesar de que el ejército mantenía sus poderes garantizados por la Constitución.

6. Durante este período, el Tatmadaw emprendió una campaña de violencia que tuvo como consecuencia un tercer éxodo masivo de rohinyás hacia Bangladesh⁵, lo cual dio lugar a actuaciones ante la Corte Internacional de Justicia y la Corte Penal Internacional.

¹ <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

² *Ibid.*

³ <https://www.ohchr.org/en/calls-for-input/2022/call-submissions-report-progress-and-challenges-regarding-recommendations>.

⁴ El ejército de Myanmar dio un golpe de Estado en febrero de 2021, pero no ha conseguido consolidar su control sobre el país.

⁵ Las expulsiones anteriores se produjeron en 1978 y en 1991-1992.

Atrocidades similares habían sido perpetradas en decenios anteriores por unidades militares contra otras comunidades étnicas minoritarias.

7. Desde su golpe de Estado del 1 de febrero de 2021, el Tatmadaw ha cometido sistemáticamente violaciones de los derechos humanos que han afectado a la población de Myanmar en todo el país. Esas violaciones abarcan toda la gama de derechos civiles, políticos, económicos, sociales y culturales. El ACNUDH determinó que había motivos razonables para creer que algunas de ellas constituían crímenes contra la humanidad y, en los casos pertinentes, crímenes de guerra. Se exponen en informes separados⁶.

B. Políticas e instituciones económicas

8. Definiéndose como “Consejo de Administración del Estado”, dirigido por el Comandante en Jefe⁷, el ejército ha sumido una economía gravemente afectada por la pandemia de enfermedad por coronavirus (COVID-19) en una crisis cada vez más profunda, con niveles de pobreza que, según se estima, se han duplicado desde marzo de 2020⁸. En comparación con el último presupuesto anual del Gobierno de la Liga Nacional para la Democracia, el Consejo de Administración del Estado, en su presupuesto para 2022-2023, aumentó los gastos de defensa de un 10 % a un 12 %, al tiempo que reducía las partidas destinadas a la educación (del 8,4 % al 7 %), a la salud (del 4,2 % al 2,8 %) y al bienestar social (del 0,5 % al 0,3 %).

9. Mientras que el sector financiero de Myanmar se vio afectado inicialmente por la participación de los empleados de banca en el movimiento de desobediencia civil y por las interrupciones del servicio de Internet, el golpe de Estado y las ulteriores limitaciones impuestas por el Banco Central de Myanmar al acceso a los depósitos bancarios precipitaron esencialmente un pánico bancario que dio lugar a un incremento de la demanda de oro y de dólares de los Estados Unidos como protección frente a la depreciación del kyat de Myanmar.

10. Inicialmente, con el fin de estabilizar el kyat, el Banco Central de Myanmar subastó sus reservas de dólares de los Estados Unidos, aunque el Consejo de Administración del Estado recurrió gradualmente a un tipo de cambio fijo del kyat en relación con el dólar de los Estados Unidos⁹; a una prohibición general de la tenencia de divisas¹⁰; y a un aumento del número de productos básicos y elaborados sujetos a licencias de importación y exportación¹¹. Entre otras finalidades, esta estricta regulación de las corrientes de divisas tenía por objeto asegurar reservas suficientes para: pagar el servicio de la deuda externa, importar determinados bienes, obtener equipo y suministros militares, y adquirir insumos extranjeros destinados a las empresas de propiedad militar¹², para todo lo cual se requería efectuar pagos en divisas.

⁶ A/HRC/48/67; A/HRC/49/72; [https://www.ohchr.org/sites/default/files/HRBodies/HRC/Regular Sessions/Session48/Documents/A_HRC_48_CRP2_EN.pdf](https://www.ohchr.org/sites/default/files/HRBodies/HRC/Regular%20Sessions/Session48/Documents/A_HRC_48_CRP2_EN.pdf).

⁷ <https://bangkok.ohchr.org/5902-2/>.

⁸ <https://www.worldbank.org/en/country/myanmar/publication/myanmar-economic-monitor-july-2022-reforms-reversed>.

⁹ Directiva 4/2022 del Banco Central de Myanmar; y notificación núm. 36/2022.

¹⁰ Notificación núm. 12/2022 del Banco Central de Myanmar; directiva 5/2022; carta FE-1/69; y carta FE-1/754.

¹¹ https://www.vdb-loi.com/mm_publications/an-increasing-number-of-goods-are-now-subject-to-import-licensing/; y <https://www.commerce.gov.mm/en/category/%E1%80%95%E1%80%AD%E1%80%AF%E1%80%B7%E1%80%80%E1%80%AF%E1%80%94%E1%80%BA%E1%80%9E%E1%80%BD%E1%80%84%E1%80%BA%E1%80%B8%E1%80%80%E1%80%AF%E1%80%94%E1%80%BA%E1%80%94%E1%80%BE%E1%80%84%E1%80%BA%E1%80%B7%E1%80%95%E1%80%90%E1%80%BA%E1%80%9E%E1%80%80%E1%80%BA%E1%80%9E%E1%80%B1%E1%80%AC%E1%80%9E%E1%80%90%E1%80%84%E1%80%BA%E1%80%B8%E1%80%9C%E1%80%BD%E1%80%BE%E1%80%AC>.

¹² Entre las empresas de propiedad militar figuran Myanmar Economic Cooperation y Myanma Economic Holdings Ltd. y sus filiales.

11. Asimismo, el Consejo de Administración del Estado ha celebrado numerosas subastas de piedras preciosas, metales y madera para obtener divisas¹³. Otras fuentes sectoriales de ingresos en divisas para el Consejo de Administración del Estado son el petróleo y el gas, la minería, las telecomunicaciones y los derechos de aduana, incluso de empresas de propiedad estatal.

12. El Gobierno de Unidad Nacional¹⁴ —que busca reconocimiento internacional como Gobierno del país— ha definido ciertas políticas que tienen por objeto alentar una actividad empresarial responsable y al mismo tiempo limitar las corrientes financieras hacia el ejército. Ello incluye un marco triple para orientar las inversiones responsables y la continuación de las operaciones; una política de desvinculación socialmente responsable; el no reconocimiento, con la correspondiente amenaza de actuaciones legales, de todos los proyectos de inversión aprobados por Myanmar Investment Commission después del 1 de febrero de 2021; y una política de sanciones.

13. En Myanmar, las empresas de propiedad estatal tienen el monopolio de actividades económicas en 12 sectores, o bien en empresas conjuntas o como únicas propietarias¹⁵. Las empresas extractivas de propiedad estatal desempeñan un papel relativamente importante en la economía, y se estima que aportaron un 7 % del PIB en 2017. A pesar de ello, la mayoría de empresas de propiedad estatal funcionan como departamentos operacionales de los distintos ministerios —actualmente bajo el control del Consejo de Administración del Estado— y no como entidades empresariales autónomas. Ello incluye Myanma Oil and Gas Enterprise, la empresa de propiedad estatal que efectúa la mayor contribución al presupuesto del Gobierno¹⁶.

14. Algunas de las empresas de propiedad estatal más importantes —como Myanma Oil and Gas Enterprise, Myanma Timber Enterprise y Myanma Gems Enterprise— son importadoras netas de divisas¹⁷, ya que el comercio de productos básicos en los mercados internacionales se realiza en dólares de los Estados Unidos y/o en euros. Por tanto, además de las cuentas que poseen en el Myanma Economic Bank¹⁸, esas empresas de propiedad estatal también tienen cuentas extraterritoriales en el Myanma Foreign Trade Bank¹⁹. Dichas cuentas en el Myanma Foreign Trade Bank están en más de 50 bancos corresponsales de todo el mundo²⁰. Los ingresos en divisas suelen depositarse en esas cuentas extraterritoriales en bancos custodios, y se acreditan en las cuentas en kyats de las empresas de propiedad estatal en el Myanma Economic Bank. No se producen entradas físicas de divisas en Myanmar.

III. Aplicación de las recomendaciones

15. En su documento de 2019, la misión declaró que el Tatmadaw utilizaba sus intereses económicos para obtener recursos financieros en apoyo de sus actividades y su personal, de manera que no estaba expuesto a tener que rendir cuentas ni a la supervisión por las autoridades civiles. También describió las funciones que desempeñaban otros actores empresariales que contribuían a las violaciones y crímenes del ejército o se beneficiaban de ello. La misión instó al aislamiento económico del Tatmadaw e hizo recomendaciones que podían utilizarse como hoja de ruta, dirigidas a siete grupos de actores y que de manera general abarcaban seis tipos de acciones, que se describen más adelante. Esas explicaciones

¹³ Por ejemplo, *Global New Light of Myanmar*, vol. 8, núm. 9, 28 de abril de 2021; y vol. 8, núm. 70, 28 de junio de 2021; y <https://www.mte.com.mm/index.php/en/announcements/1433-1152022-02>.

¹⁴ A/HRC/48/67, párrs. 70 a 72.

¹⁵ Ley de Empresas Económicas de Propiedad Estatal, 1989.

¹⁶ <https://openknowledge.worldbank.org/bitstream/handle/10986/28392/119855-PER-P159067-PUBLIC-v2-main-report-PERSepcleanwithnewcover.pdf?sequence=1&isAllowed=y> (pág. 11).

¹⁷ https://resourcegovernance.org/sites/default/files/documents/state-owned-economic-enterprise-reform-in-myanmar_0.pdf (pág. 30).

¹⁸ <https://openknowledge.worldbank.org/bitstream/handle/10986/28392/119855-PER-P159067-PUBLIC-v2-main-report-PERSepcleanwithnewcover.pdf?sequence=1&isAllowed=y> (pág. 11).

¹⁹ https://resourcegovernance.org/sites/default/files/documents/state-owned-economic-enterprise-reform-in-myanmar_0.pdf (pág. 30).

²⁰ *Ibid.*

indican que, si bien se han logrado ciertos progresos, sigue habiendo deficiencias importantes, que han cobrado aún más importancia a raíz del golpe de Estado.

A. Sanciones

16. La misión recomendó que el Consejo de Seguridad dirigiera las sanciones económicas específicamente a los oficiales superiores del Tatmadaw responsables de violaciones de los derechos humanos y del derecho humanitario y a las empresas de propiedad militar. Sin embargo, hasta la fecha no se ha actuado para atender esas recomendaciones. Se hicieron recomendaciones similares a los Estados en relación con sanciones individuales, prohibiciones de viajar y congelaciones de activos dirigidas específicamente a personas identificadas como culpables de violaciones; a propietarios de conglomerados militares y sus filiales; a personas jurídicas que obtenían un beneficio económico del ejército y de sus operaciones o que contribuían a estas; y a los familiares y asociados del Tatmadaw, en los casos en que pudieran actuar como testaferros o intermediarios para eludir las sanciones²¹.

17. Anteriormente varios países, como Australia, el Canadá y los Estados Unidos de América, así como la Unión Europea, habían impuesto sanciones a unas pocas personas en 2018, inmediatamente antes o inmediatamente después de que la misión publicara su primer informe²². Los Estados Unidos también sancionaron a dos unidades militares, mientras que el Canadá mantenía en vigor algunas sanciones anteriores, concretamente contra el Myanmar Foreign Trade Bank.

18. Desde febrero de 2021, el Canadá, los Estados Unidos y el Reino Unido de Gran Bretaña e Irlanda del Norte, así como los Estados alineados con las sanciones de la Unión Europea, y la propia Unión Europea, instauraron rondas de sanciones adicionales, que a veces estaban coordinadas. Las medidas contra personas se han dirigido predominantemente a determinados miembros de alto rango del Tatmadaw, sus familias, los “ministros” designados por el Consejo de Administración del Estado y otros oficiales.

19. Esos Estados también han impuesto sanciones a conglomerados de propiedad militar (Myanmar Economic Cooperation y Myanmar Economic Holdings Limited), a la Organización de Veteranos de Guerra de Myanmar y a algunas empresas de propiedad estatal, como Myanmar Gems Enterprise y Myanmar Timber Enterprise. Además, la Unión Europea ha impuesto sanciones a No. 1 Mining Enterprise y, de manera significativa, a Myanmar Oil and Gas Enterprise²³. Existen indicios de que las sanciones internacionales impuestas a Myanmar Oil and Gas Enterprise han tenido algún impacto. Se ha informado de que un importante banco internacional comunicó a Myanmar Oil and Gas Enterprise en febrero de 2022 que no podía efectuar los pagos correspondientes al gas del proyecto Shwe, y que los fondos se depositarían en una cuenta protegida. Al parecer Myanmar Oil and Gas Enterprise puede estar intentando cambiar sus instrucciones de pago para eludir las sanciones.

20. Algunas empresas han sido sancionadas por una o más jurisdicciones por prestar apoyo financiero o de otro tipo al ejército, entre ellas IGE Group, Wanbao Mining, King Royal Technologies Co. Ltd., Htoo Group y KT Services & Logistics Co. Ltd. Además, los Estados Unidos impusieron sanciones a los altos ejecutivos de las dos últimas empresas. En general, las sanciones se aplican automáticamente a las empresas cuyos propietarios mayoritarios son personas o entidades objeto de sanciones, aunque no hayan sido designadas específicamente. Las sanciones de los Estados Unidos también se aplican a la mayoría de transacciones efectuadas en dólares de los Estados Unidos a su paso por el sistema financiero estadounidense. Significativamente, los Estados Unidos congelaron las reservas del Banco Central de Myanmar en Nueva York, estimadas en 1.000 millones de dólares²⁴.

²¹ <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

²² A/HRC/39/64.

²³ Si bien con una posible derogación problemática – <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A02013R0401-20220423>.

²⁴ <https://home.treasury.gov/system/files/126/14014.pdf>; y <https://www.reuters.com/article/us-myanmar-politics-usa-fed-exclusive-idUSKCN2AW2MD>.

21. Los interlocutores manifestaron preocupación por el hecho de que el impacto de las sanciones hubiera quedado atenuado por la inacción de los Estados vecinos y los de la Asociación de Naciones de Asia Sudoriental, especialmente del centro financiero regional de Singapur²⁵. Australia, el Japón y la República de Corea han condenado el golpe de Estado, pero no han impuesto nuevas sanciones financieras, a pesar de haberlo hecho con respecto a otros Estados recientemente.

22. El cumplimiento ineficaz de las sanciones sigue proporcionando ingresos al ejército. Por ejemplo, madera de teca de Myanmar valorada en casi 19 millones de euros ha entrado en la Unión Europea²⁶ —en particular en Italia— desde febrero de 2021, pese a que desde 2018 la Comisión Europea ha mantenido la posición de que la teca procedente de Myanmar no cumple las normas pertinentes²⁷; y Myanma Timber Enterprise (la única entidad que puede comerciar legalmente en la extracción y la venta de madera) fue sancionada en junio de 2021²⁸. Sesenta y cinco cargamentos de madera de Myanmar han entrado en los Estados Unidos desde que este país impuso sanciones a Myanma Timber Enterprise, mientras que se comunica que cantidades inferiores entraron en el Canadá, el Reino Unido y Suiza²⁹.

23. Unas sanciones efectivas deberían estar dirigidas en particular al acceso a las divisas por parte del ejército, al tiempo que se minimizan los efectos para la población de Myanmar. No obstante, hasta la fecha, solo el Canadá ha impuesto sanciones al Myanma Foreign Trade Bank —pese a tratarse del principal intermediario de divisas— y al Myanma Investment and Commercial Bank, probablemente para evitar que se utilice para eludir las sanciones impuestas al Myanma Foreign Trade Bank. Análisis fidedignos realizados por economistas indican que las sanciones dirigidas específicamente al Myanma Foreign Trade Bank y al Myanma Investment and Commercial Bank podrían privar al ejército de 2.000 millones de dólares al año con efectos secundarios limitados, teniendo en cuenta precedentes recientes de sanciones relacionadas con la banca impuestas a otros Estados. Hasta julio de 2022, solo la Unión Europea ha sancionado a Myanma Oil and Gas Enterprise, pese a unos probables ingresos anuales de 1.500 millones de dólares obtenidos con proyectos frente a la costa y proyectos de oleoductos, y unos ingresos procedentes del gas que equivalen al 50 % de los ingresos en divisas del país³⁰.

B. Embargos de armas y sanciones a las transferencias

24. La misión recomendó que los Estados no autorizaran las transferencias de armas a Myanmar, teniendo en cuenta el riesgo considerable de que esas armas se utilizaran para cometer o facilitar crímenes o para socavar la paz y la seguridad³¹.

25. En consecuencia, la misión recomendó que el Consejo de Seguridad impusiera un amplio embargo de armas y que los Estados aplicaran sanciones a las transferencias de armas³². El Consejo de Seguridad no lo ha hecho; sin embargo, la Asamblea General, en su resolución 75/287, instó a los Estados a prevenir la entrada de armas en Myanmar. Un total de 42 países tienen embargos de armas anteriores al informe de la misión³³; y, desde el golpe

²⁵ Singapur señaló que había puesto a las instituciones financieras en alerta máxima con respecto a la situación en Myanmar, lo cual incluye mitigar los riesgos de blanqueo de capitales y prohibir los fondos procedentes de actividades ilícitas.

²⁶ https://www.forest-trends.org/wp-content/uploads/2022/03/Forest-Trends_Myanmars-Timber-Trade-One-Year-Since-the-Coup.pdf (pág. 12).

²⁷ <https://ec.europa.eu/transparency/expert-groups-register/core/api/front/document/39135/download>.

²⁸ Italia y la Unión Europea señalaron que se está abordando la cuestión.

²⁹ https://www.forest-trends.org/wp-content/uploads/2022/03/Forest-Trends_Myanmars-Timber-Trade-One-Year-Since-the-Coup.pdf (págs. 13 y 14).

³⁰ <https://www.pwyp.org/wp-content/uploads/2021/06/Financing-the-Military-in-Myanmar.pdf>.

³¹ A/HRC/39/64, párr. 114; y <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

³² <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

³³ *Ibid.*; y <https://www.ohchr.org/en/documents/thematic-reports/ahrc49crp1-conference-room-paper-special-rapporteur-enabling-atrocities>.

de Estado, Bangladesh, el Brasil, Honduras, Israel, el Japón, la República de Corea y Uzbekistán comunicaron que no suministraban ni suministrarían armas³⁴.

26. Las observaciones de la misión indican que numerosos Estados han permitido transferencias de armas y asistencia relacionada con armamento a Myanmar. Recomendó que las Naciones Unidas siguieran investigando la cuestión³⁵. El Relator Especial sobre la situación de los derechos humanos en Myanmar llevó a cabo actividades a este respecto. Desde que se publicó el documento de la misión, varios Estados parecen haber interrumpido las transferencias. No obstante, Israel, según se ha comunicado, y la República de Corea transfirieron buques de guerra en 2019; los envíos de Ucrania continuaron hasta 2020; y Belarús suministró además helicópteros de combate en 2019. Al parecer, esos Estados no han suministrado armas desde febrero de 2021³⁶.

27. El ejército continúa recurriendo de manera notable a la fuerza aérea en intentos de afirmar su control, lo cual incluye lanzar ataques indiscriminados, a menudo en zonas pobladas³⁷, y ha utilizado la artillería, incluso contra manifestantes pacíficos³⁸. Transferir armas que faciliten la comisión de violaciones del derecho internacional podría, en determinadas circunstancias, conllevar la responsabilidad de los Estados suministradores de armas por contribuir o asistir a la comisión de las violaciones³⁹. Por otra parte, esas transferencias podrían conllevar la responsabilidad de los Estados que transfieren las armas por incumplimiento de las obligaciones dimanantes de tratados, en virtud del Pacto Internacional de Derechos Civiles y Políticos⁴⁰, y, potencialmente, de los Convenios de Ginebra de 12 de agosto de 1949⁴¹ y del Tratado sobre el Comercio de Armas⁴².

28. Después del golpe, varios Estados han continuado suministrando armas letales al ejército de Myanmar o han facilitado dicho suministro. La Federación de Rusia ha exportado aviones de combate, probablemente ha transferido vehículos acorazados y ha anunciado nuevos acuerdos en materia de armas⁴³. El Día de las Fuerzas Armadas de 2021 —en que por lo menos 130 personas fueron asesinadas en todo el país⁴⁴— el Viceministro de Defensa de la Federación de Rusia asistió a la celebración militar y mantuvo conversaciones sobre cooperación en tecnología militar. En julio de 2022, el Comandante en Jefe viajó a la Federación de Rusia y debatió la posibilidad de intensificar la cooperación militar, económica y energética⁴⁵. Desde 2020, Serbia ha exportado cohetes y proyectiles de artillería, y existe información fidedigna que indica que por lo menos un envío se efectuó después del golpe de Estado⁴⁶. Una empresa de propiedad estatal de la India suministró una estación de defensa aérea y armas controladas a distancia, mientras que China transfirió reactores de combate y

³⁴ <https://www.ohchr.org/en/documents/thematic-reports/ahrc49crp1-conference-room-paper-special-rapporteur-enabling-atrocities>.

³⁵ <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

³⁶ <https://www.ohchr.org/en/documents/thematic-reports/ahrc49crp1-conference-room-paper-special-rapporteur-enabling-atrocities>.

³⁷ A/HRC/48/67, párrs. 6 y 59; y A/HRC/49/72, párr. 44.

³⁸ A/HRC/48/67, párr. 24; y https://www.ohchr.org/sites/default/files/HRBodies/HRC/RegularSessions/Session48/Documents/A_HRC_48_CRP2_EN.pdf.

³⁹ Artículos sobre la responsabilidad del Estado por hechos internacionalmente ilícitos, art. 16.

⁴⁰ Las partes pertinentes son la Federación de Rusia, Israel, Serbia y Ucrania. Véase Comité de Derechos Humanos, observación general núm. 36 (2018), párrs. 22 y 63.

⁴¹ Las partes pertinentes son Belarús, China, la Federación de Rusia, la India, Israel, la República de Corea, Serbia y Ucrania. Véanse el artículo 1 común a los Convenios de Ginebra de 1949; y Comité Internacional de la Cruz Roja, comentario sobre el Convenio de Ginebra relativo al Trato debido a los Prisioneros de Guerra, art. 1, párr. 195.

⁴² Las partes pertinentes son China, la República de Corea y Serbia. Israel y Ucrania son signatarios. Véase Tratado sobre el Comercio de Armas, arts. 6 y 7.

⁴³ <https://www.ohchr.org/en/documents/thematic-reports/ahrc49crp1-conference-room-paper-special-rapporteur-enabling-atrocities>.

⁴⁴ https://www.ohchr.org/sites/default/files/HRBodies/HRC/RegularSessions/Session48/Documents/A_HRC_48_CRP2_EN.pdf.

⁴⁵ *Global New Light of Myanmar*, vol. 7, núm. 345, 27 de marzo de 2021; vol. 7, núm. 346, 28 de marzo de 2021; y vol. 9, núm. 88, 13 de julio de 2022.

⁴⁶ <https://www.ohchr.org/en/documents/thematic-reports/ahrc49crp1-conference-room-paper-special-rapporteur-enabling-atrocities>.

aviones de transporte militar producidos por una empresa de propiedad estatal⁴⁷. Asimismo, se indica que varios Estados han continuado la cooperación entre fuerzas militares con el Tatmadaw, incluidos el programa de defensa de la Asociación de Naciones de Asia Sudoriental y el vigente programa de capacitación del Japón⁴⁸.

C. Desvinculación de las empresas de propiedad militar

29. Una recomendación primordial de la misión fue que ninguna empresa debía iniciar ni mantener ninguna relación comercial con entidades de propiedad militar o controladas por el ejército⁴⁹.

30. Después de que la misión publicara el documento, algunas empresas indicaron que estaban interrumpiendo⁵⁰ o revisando⁵¹ sus relaciones con empresas de propiedad militar o con entidades citadas en los anexos. Se han citado otras 38 empresas que, según la información disponible, no adoptaron medidas.

31. Las organizaciones de la sociedad civil ya tenían en el punto de mira de sus actividades algunas empresas relacionadas con el ejército⁵² antes de la publicación del documento. Por ejemplo, Burma Campaign UK volvió a publicar su “lista sucia” en 2018⁵³. Después de la publicación del documento, otras campañas que se emprendieron fueron la del Centro de Información sobre Empresas y Derechos Humanos, que se dirigió por escrito a varias empresas⁵⁴, y la de Amnistía Internacional, que se dirigió por escrito a ocho socios comerciales de Myanma Economic Holdings Ltd. Como consecuencia de ello, algunas empresas anunciaron medidas⁵⁵. Las organizaciones de la sociedad civil también realizaron investigaciones sobre empresas que mantenían relaciones comerciales con entidades vinculadas con el ejército. Por ejemplo, Justice for Myanmar señaló 101 empresas relacionadas con Mytel, un operador de redes de telecomunicaciones con participación de Myanmar Economic Cooperation⁵⁶.

32. Algunas empresas han adoptado medidas después de febrero de 2021. Por ejemplo, Infosys indicó que ya no trabajaba para dos bancos militares, y Adani Ports and Special Economic Zone Ltd. anunció que se retiraría de su proyecto de construcción de un puerto en terrenos arrendados a Myanmar Economic Cooperation, con la expectativa de que la venta seguiría adelante una vez adoptadas todas las medidas habituales de diligencia debida⁵⁷. Posco Steel Co. Ltd. suspendió el pago del arriendo y de dividendos a Myanma Economic Holdings Ltd. y más adelante anunció la compra prevista de la participación de esa empresa, lo cual probablemente supondría pagar una suma considerable a Myanma Economic

⁴⁷ *Ibid.*

⁴⁸ <https://www.justiceformyanmar.org/stories/aseans-complicity-in-the-myanmar-militarys-atrocity-crimes>; y <https://www.hrw.org/news/2022/05/23/myanmar-japan-trained-officer-among-abusive-forces>. El Japón sostiene que se trata de un programa de educación, incluso sobre el derecho internacional humanitario.

⁴⁹ <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

⁵⁰ Newtec, Esprit, Portia Management Services, Maersk y Western Union.

⁵¹ H & M y Marks and Spencer.

⁵² Entidades con alguna relación comercial con una empresa de propiedad militar.

⁵³ <https://burmacampaign.org.uk/take-action/dirty-list/>.

⁵⁴ <https://www.business-humanrights.org/de/latest-news/myanmar-fact-finding-mission-identifies-businesses-linked-to-the-military-that-is-accused-of-serious-rights-violations-some-companies-respond/>.

⁵⁵ Por ejemplo, el fabricante de prendas de vestir Pan-Pacific Co. Ltd. indicó que ponía fin a sus colaboraciones con Myanma Economic Holdings Limited. Véase <https://www.amnesty.org/en/wp-content/uploads/2021/05/ASA1629692020ENGLISH.pdf> (pág. 8). No está claro que lo haya hecho.

⁵⁶ <https://www.justiceformyanmar.org/stories/nodes-of-corruption-lines-of-abuse-how-mytel-viettel-and-a-global-network-of-businesses-support-the-international-crimes-of-the-myanmar-military>.

⁵⁷ <https://burmacampaign.org.uk/infosys/>; y <https://openknowledge.worldbank.org/bitstream/handle/10986/28392/119855-PER-P159067-PUBLIC-v2-main-report-PERSepleanwithnewcover.pdf?sequence=1&isAllowed=y>.

Holdings Ltd. Se comunicó que Myanma Economic Holdings Ltd. no estaba cooperando con el proceso de terminación⁵⁸.

33. A raíz del golpe de Estado se produjeron en Myanmar varios movimientos de boicot. Las organizaciones de la sociedad civil y el Gobierno de Unidad Nacional publicaron listas de empresas vinculadas con el ejército que serían objeto de boicot⁵⁹, y una aplicación en que se señalaban las empresas vinculadas con el ejército tuvo más de 100.000 descargas. Algunas organizaciones étnicas armadas han anunciado prohibiciones de productos fabricados por el ejército en las zonas que controlan⁶⁰.

34. La experiencia de Kirin Holdings Company Ltd. es un ejemplo de la complejidad de las dinámicas. Participaba en empresas conjuntas con Myanma Economic Holdings Ltd. en Myanmar Brewery desde 2015 y en Mandalay Brewery desde 2017. Por otra parte, la misión denunció donaciones de Myanmar Brewery al ejército⁶¹. Después de que en 2018 Amnistía Internacional expresara preocupaciones, Kirin Holdings Company Ltd. indicó que había revisado sus procesos de donación y que estaba encargando la realización de evaluaciones del impacto en los derechos humanos, pero que en 2015 había emprendido un ejercicio de diligencia debida y había llegado a la conclusión de que era poco probable que la relación con Myanma Economic Holdings Ltd. tuviera un impacto negativo en los derechos humanos, y se refirió a una cláusula que prohibía el uso de fondos de Myanmar Brewery para fines militares⁶². Después de su inclusión en el informe de la misión, Kirin Holdings Company Ltd. exhortó a una mejor gobernanza a Myanma Economic Holdings Ltd., anunció una revisión de la actividad comercial y aplazó el pago de dividendos por Myanmar Brewery. Con todo, la empresa alegó que trasladar la inversión a otra entidad que no compartiera sus compromisos con los derechos humanos no mejoraría la situación⁶³. En enero de 2021, Kirin Holdings Company Ltd. anunció que los resultados de la revisión “no eran concluyentes”. Después del golpe de Estado, la empresa indicó que procuraría poner fin a su participación en las empresas conjuntas⁶⁴ y una preferencia por la compra de la participación de Myanma Economic Holdings Ltd. en las cervecerías. Después de las negociaciones y de las actuaciones legales iniciadas por Myanma Economic Holdings Ltd., Kirin Holdings Company Ltd. anunció en febrero de 2022 que abandonaría Myanmar antes de julio de 2022⁶⁵, e indicó más adelante que vendería su participación a Myanmar Brewery Ltd.⁶⁶, lo cual otorgaría pleno control a Myanma Economic Holdings Ltd. Las cervecerías continuaron produciendo un beneficio considerable para Myanma Economic Holdings Ltd. hasta que se suspendió el pago de dividendos a partir de 2020. Entre otros factores, un boicot provocó una reducción de las ventas del 40 % en 2021. La reducción de los beneficios de Myanmar Brewery Ltd. puede haber sido un factor en el impago por Myanma Economic Holdings Ltd. de sus propios dividendos correspondientes a 2021 a sus accionistas militares⁶⁷.

35. También se han producido atentados físicos contra presuntos intereses comerciales militares⁶⁸. Se comunica que, como respuesta, el ejército ha colocado minas a lo largo de los

⁵⁸ <https://www.posco.co.kr/homepage/docs/eng6/jsp/irinfo/irdata/s91b60000731.jsp?schidx=379>; y <https://www.reuters.com/business/skoreas-posco-cc-says-end-myanmar-military-backed-joint-venture-2021-04-16/>.

⁵⁹ <https://mopfi.nugmyanmar.org/boycott-list/>.

⁶⁰ Véanse, por ejemplo, <https://www.bnionline.net/en/news/junta-beer-eliminated-kio-controlled-areas-kachin-state>; y <https://myanmar-now.org/en/news/taang-national-liberation-army-bans-sale-of-goods-from-military-companies-in-its-territory>.

⁶¹ <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

⁶² Respuesta de Kirin Holdings Company Ltd. a Amnistía Internacional, 22 de mayo de 2018; puede consultarse en <https://app.box.com/s/1zxkmaey5oi3hmy3z133cldtuh7j03y9/file/296610226111>.

⁶³ Respuesta de Kirin Holdings Company Ltd. a Amnistía Internacional, 2 de junio de 2020. Véase <https://www.amnesty.org/en/documents/asa16/2969/2020/en/>.

⁶⁴ https://www.kirinholdings.com/en/newsroom/release/2021/0204_01.html.

⁶⁵ <https://pdf.irpocket.com/C2503/OMfg/VvCP/LpVE.pdf>; y <https://www.reuters.com/business/japan-brewer-kirin-exit-myanmar-operations-nikkei-2022-02-14/>.

⁶⁶ <https://pdf.irpocket.com/C2503/efCi/kzVe/oCjp.pdf>.

⁶⁷ <https://www.irrawaddy.com/news/burma/military-owned-corporation-fails-to-pay-dividends-to-myanmar-troops.html>; y <https://www.myanmar-responsiblebusiness.org/pwint-thit-sa/2020.html> (págs. 51 y 52).

⁶⁸ Por ejemplo, contra torres de telecomunicaciones de Mytel. Véase [A/HRC/49/72](#), párr. 54.

oleoductos para impedir atentados⁶⁹ y ha destacado tropas en el complejo minero de extracción de cobre de Letpadaung⁷⁰, en cuya zona se denuncia que fueron asaltadas varias aldeas y asesinadas nueve personas⁷¹.

D. Diligencia debida en materia de derechos humanos

36. La misión instó a una intensificación de la diligencia debida con respecto a las empresas de propiedad de familiares del Tatmadaw o controladas por ellos; las operaciones en zonas afectadas por el conflicto; y la compra de recursos naturales a Myanmar. También recomendó que los Estados velaran por que las empresas bajo su jurisdicción actuaran de conformidad con sus obligaciones en materia de derechos humanos⁷².

37. Algunos Estados exigen que determinadas empresas emprendan ejercicios de diligencia debida en materia de derechos humanos, incluso en sus operaciones en Myanmar⁷³. Un proyecto de legislación de la Unión Europea lo exigiría a ciertas empresas⁷⁴, mientras que en la reglamentación de sectores concretos como la madera⁷⁵ y los minerales conflictivos⁷⁶ también se requiere la diligencia debida. El Canadá, los Estados Unidos y el Reino Unido recomiendan la diligencia debida en sus notificaciones de 2021 específicas para Myanmar dirigidas a las empresas⁷⁷. Sin embargo, hay varios Estados con grandes inversiones en Myanmar que, si bien en general alientan la diligencia debida en materia de derechos humanos, no la requieren por ley⁷⁸. Algunas empresas extranjeras de propiedad estatal también continúan sus relaciones con empresas de propiedad militar (véase el párr. 28 *supra*).

38. Después de la publicación del documento de la misión, algunas empresas comenzaron a explorar la diligencia debida en materia de derechos humanos o modificaron sus políticas. Por ejemplo, algunas marcas emprendieron ejercicios de diligencia debida en materia de derechos humanos para conocer mejor las relaciones de Myanma Economic Holdings Ltd. con zonas industriales que albergaban fábricas de prendas de vestir, lo cual dio lugar a la desvinculación de algunas fábricas⁷⁹. Además, la misión puso de relieve las donaciones de empresas al mecanismo gubernamental del Programa de la Unión para la Asistencia Humanitaria, el Reasentamiento y el Desarrollo en el Estado de Rakáin y al ejército, a raíz de su violenta campaña de 2017 en el norte de Rakáin. Recomendó que las empresas prohibieran cualquier tipo de financiación del Tatmadaw⁸⁰. Una empresa, Kanbawza Group of Companies, comunicó más adelante un examen de la forma en que se habían manejado las donaciones⁸¹. En una clasificación anual de la transparencia de las empresas de Myanmar en relación con la gobernanza empresarial y la sostenibilidad, realizada por el Centro de

⁶⁹ <https://shanhumanrights.org/villagers-security-threatened-by-burma-army-landmines-along-chinese-pipelines-in-hsipaw-northern-shan-state/>.

⁷⁰ Wanbao Mining Ltd., filial de una empresa china de propiedad estatal, mantiene un acuerdo de participación en los beneficios con Myanma Economic Holdings Limited y No. 1 Mining Enterprise en relación con la mina. Se comunica que se han detenido las actividades de extracción.

⁷¹ <https://www.rfa.org/english/news/myanmar/raids-06292022215758.html>.

⁷² <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

⁷³ <https://www.business-humanrights.org/en/latest-news/national-regional-movements-for-mandatory-human-rights-environmental-due-diligence-in-europe/>.

⁷⁴ [https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX %3A52022PC0071](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A52022PC0071).

⁷⁵ [https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/ALL/?uri=CELEX %3A32010R0995](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/ALL/?uri=CELEX%3A32010R0995).

⁷⁶ [https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=celex %3A32017R0821](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=celex%3A32017R0821).

⁷⁷ Véanse https://www.tradecommissioner.gc.ca/countries-pays/myanmar/GAC_advisory_Myanmar-AMC_affaires_Myanmar.aspx?lang=eng; <https://www.gov.uk/government/publications/overseas-business-risk-myanmar-burma/overseas-business-risk-myanmar-burma#:~:text=The%20UK%20%20Government%20expects%20%20businesses,do%20%20not%20%20meet%20%20such%20%20standards>; y <https://www.state.gov/risks-and-considerations-for-businesses-and-individuals-with-exposure-to-entities-responsible-for-undermining-democratic-processes-facilitating-corruption-and-committing-human-rights-abuses-in-burma/>.

⁷⁸ https://www.dica.gov.mm/sites/default/files/document-files/bcy_2.pdf.

⁷⁹ https://eurocham-myanmar.org/wp-content/uploads/2022/01/Myanmar-Garment-Sector-Factsheet_January-2022.pdf.

⁸⁰ <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

⁸¹ <https://www.amnesty.org/en/documents/asa16/2969/2020/en/> (pág. 65).

Empresas Responsables de Myanmar, se añadió un criterio relativo a la política de donaciones y de filantropía⁸². Esta cuestión sigue siendo pertinente porque se indica que el ejército todavía solicita donaciones a las empresas, aunque sin dar publicidad a esas peticiones.

39. Se informa de que, a pesar del golpe de Estado y del aumento de los riesgos, muchas empresas que realizan actividades en Myanmar o que efectúan adquisiciones en el país todavía no ejercen la suficiente diligencia debida en materia de derechos humanos. Por ejemplo, Global Witness se puso en contacto con 30 joyerías, casas de subastas y minoristas internacionales y observó que la mayoría no habían establecido suficientes medidas de diligencia debida para actuar de conformidad con la Guía de debida diligencia de la Organización de Cooperación y Desarrollo Económicos para cadenas de suministro responsables de minerales originarios de zonas de conflicto o de alto riesgo⁸³.

40. Las evaluaciones de diligencia debida en materia de derechos humanos y sus resultados raramente se hacen públicos⁸⁴. Un interlocutor señaló que la transparencia en materia de diligencia debida en Myanmar se reducía a menudo a un párrafo en el informe sobre sostenibilidad. Esto hace que sea difícil determinar si esas evaluaciones han señalado y considerado suficientemente todas las cuestiones pertinentes y han dado lugar a cambios operacionales concretos, o bien si por el contrario se trataba de ejercicios de carácter más nominal. Teniendo en cuenta que en la actualidad la mayor parte del territorio de Myanmar está experimentando violencia, todas las empresas que realizan actividades o que efectúan adquisiciones en el país deberían intensificar la diligencia debida en materia de derechos humanos.

41. Los inversores pueden ser importantes para obligar a las empresas a emprender ejercicios de diligencia debida en materia de derechos humanos. Por ejemplo, Domini Impact Investments preguntó a las empresas japonesas que realizaban actividades en Myanmar cómo evaluaban los riesgos de violaciones de los derechos humanos y cuáles eran sus procesos para remediarlo⁸⁵. Otras iniciativas posteriores a febrero de 2021 son la formulación por la Investor Alliance for Human Rights de una declaración de los inversores sobre los derechos humanos y las actividades empresariales en Myanmar⁸⁶ en que se insta a intensificar la diligencia debida. Al parecer algunos fondos de pensiones han excluido los bonos soberanos de Myanmar⁸⁷. EIRIS Conflict Risk Network publicó una lista de los inversores extranjeros que cotizan en bolsa y que realizan actividades en Myanmar y evaluó el grado de cumplimiento de las normas internacionales pertinentes en situaciones de conflicto⁸⁸. Con todo, se informa de que continúa la inversión en empresas vinculadas con el ejército. Un motivo particular de preocupación eran los informes según los cuales fondos que supuestamente cumplían criterios ambientales, sociales y de gobernanza continuaban manteniendo esas inversiones, incluidas algunas en empresas que al parecer suministraban al ejército armas y productos de doble finalidad⁸⁹.

E. Ayuda humanitaria, financiación para el desarrollo y programación

42. Después de febrero de 2021, el equipo de las Naciones Unidas en el país formuló unos principios de colaboración para las interacciones con el Consejo de Administración del

⁸² <https://www.myanmar-responsiblebusiness.org/pwint-thit-sa/2020.html>.

⁸³ <https://www.globalwitness.org/en/campaigns/natural-resource-governance/conflict-rubies-how-luxury-jewellers-risk-funding-military-abuses-myanmar/> (pág. 8).

⁸⁴ Aunque existen excepciones – por ejemplo, Kirin Holdings Company Ltd. publicó un resumen y una actualización.

⁸⁵ <https://domini.com/insights/can-japanese-companies-help-uphold-human-dignity-in-burma/>.

⁸⁶ [https://investorsforhumanrights.org/sites/default/files/attachments/2021-07/Investor %20Statement %20on %20Human %20Rights %20in %20Myanmar %2016 %20July %202021.pdf](https://investorsforhumanrights.org/sites/default/files/attachments/2021-07/Investor%20Statement%20on%20Human%20Rights%20in%20Myanmar%2016%20July%202021.pdf).

⁸⁷ <https://www.responsible-investor.com/industriens-pension-sells-myanmar-and-belarus-govvies-as-pension-funds-continue-human-rights-push/>.

⁸⁸ <https://eiriscrn.net/burma-myanmarcompanylist/>.

⁸⁹ <https://www.inclusivedevelopment.net/myanmaresgfiles/>.

Estado, y emprendió un examen exhaustivo del programa. El examen interrumpió todas las actividades relacionadas con asistencia técnica o asesoramiento a instituciones gubernamentales con excepción de la asistencia humanitaria prestada en función de las necesidades, los servicios de protección y la programación para la respuesta a la COVID-19. Un examen de los riesgos principales, que incluía consideraciones de diligencia debida en materia de derechos humanos con respecto a los intereses vinculados con el ejército, era parte integrante de esa actividad.

43. No obstante, algunas organizaciones de la sociedad civil expresaron preocupación porque al parecer las Naciones Unidas continuaban utilizando un banco de propiedad estatal. Una entidad de las Naciones Unidas indicó que había emprendido un ejercicio de diligencia debida en materia de derechos humanos respecto de varios proyectos a raíz del golpe de Estado; había sometido a escrutinio todas las colaboraciones con empresas y redes de empresas, lo cual había dado lugar a desvincularse de una determinada colaboración; y había reconocido necesidades de capacidad en este ámbito.

44. En 2020, el Grupo del Banco Mundial se comprometió a emprender una auditoría interna de la cartera de la Corporación Financiera Internacional en lo relativo a las conexiones con el ejército⁹⁰. Más adelante, la Corporación Financiera Internacional ha indicado, como parte de sus actividades de diligencia debida relacionadas con Myanmar, que no hay ninguna inversión directa de propiedad del ejército, de generales de rango superior o de sus familiares inmediatos o controlada por ellos. Las organizaciones de la sociedad civil han denunciado vínculos indirectos, por ejemplo que el Grupo del Banco Mundial alquila espacio de oficinas en el complejo de gestión privada de Sule Square, construido en terrenos de propiedad militar⁹¹.

45. La diligencia debida ejercida por el Banco Asiático de Inversiones en Infraestructura sobre sus proyectos anteriores en Myanmar determinó que estos eran conformes con sus políticas y estrategias. Del mismo modo, el Banco Asiático de Desarrollo ha fortalecido sus controles de las adquisiciones a nivel mundial, incluso para tener en cuenta conflictos de intereses y los marcos del cumplimiento de las sanciones. Poco antes del golpe de Estado, el Fondo Monetario Internacional desembolsó 372 millones de dólares al Banco Central de Myanmar y posteriormente reconoció que no podía determinar si el ejército estaba utilizando los fondos de la manera prevista⁹². Desde febrero de 2021, todas las instituciones financieras internacionales han suspendido los nuevos proyectos e inversiones en Myanmar⁹³.

46. Los Estados también deben velar por que sus programas de asistencia humanitaria y asistencia para el desarrollo no beneficien al ejército ni a las empresas de propiedad militar. Después del golpe de Estado, varios Gobiernos han suspendido el apoyo presupuestario directo a los ministerios de Myanmar⁹⁴. El Reino Unido también requirió que los socios examinaran las cadenas de suministro para asegurar que los fondos de ayuda no se utilizaran para comprar bienes y servicios a empresas de propiedad militar⁹⁵. Las organizaciones de la sociedad civil denunciaron un proyecto de construcción financiado por el Organismo Japonés de Cooperación Internacional que utilizaba a Myanmar Economic Cooperation en su cadena

⁹⁰ https://financialservices.house.gov/uploadedfiles/malpass_ltr_mnuchin_3202020.pdf.

⁹¹ <https://www.justiceformyanmar.org/stories/shangri-la-financing-crimes-against-humanity>. El Banco Mundial indicó que mantenía espacio de oficinas en Yangon en el marco de un contrato de arriendo firmado unos años antes, en cumplimiento de sus políticas de adquisiciones aplicadas a nivel mundial.

⁹² <https://www.imf.org/en/Countries/MMR/FAQ>; y <https://www.imf.org/en/News/Articles/2021/09/16/tr091621-transcript-of-imf-press-briefing>.

⁹³ <https://www.adb.org/news/adb-statement-new-developments-myanmar>; <https://www.imf.org/en/Countries/MMR/FAQ#q10>; y <https://www.worldbank.org/en/news/statement/2021/02/01/developments-in-myanmar>.

⁹⁴ Por ejemplo, la Unión Europea en marzo de 2021. Véase <https://www.bangkokpost.com/world/2078279/eu-suspends-development-funds-for-myanmar>.

⁹⁵ <https://questions-statements.parliament.uk/written-questions/detail/2019-10-04/294694>.

de suministro⁹⁶, y expresó preocupaciones por otros proyectos relacionados con empresas y fondos públicos japoneses⁹⁷.

F. Reformas internas

47. La misión formuló una serie de recomendaciones al Gobierno a fin de reducir la influencia económica del ejército⁹⁸. El Gobierno tomó medidas destacadas en algunos ámbitos, mientras que en otros hubo pocos progresos.

48. El Gobierno dirigido por la Liga Nacional para la Democracia realizó varios intentos para aumentar la supervisión del ejército por las autoridades civiles. A comienzos de 2019, trasladó el poderoso Departamento de Administración General del Ministerio del Interior, controlado por el ejército, al Ministerio del Gobierno de la Unión, bajo control civil⁹⁹. El Gobierno dirigido por la Liga Nacional para la Democracia inició un proceso de modificación de la Constitución. Sin embargo, a causa del veto *de facto* de los parlamentarios militares, casi todas las propuestas, incluidas las modificaciones tendentes a reducir el papel del ejército en el Gobierno, fueron rechazadas en 2020¹⁰⁰. No parece que haya habido intentos de reestructurar el propio ejército ni de prohibir directamente su participación en la actividad económica.

49. El Gobierno dirigido por la Liga Nacional para la Democracia se concentró en hacer más transparentes los proyectos de infraestructuras, lo cual era importante teniendo en cuenta el historial de clientelismo y de concesión de licencias sin una competencia equitativa. En 2020, puso en marcha un “Banco de Proyectos”¹⁰¹ —un sistema público abierto para gestionar grandes proyectos de inversión, con un instrumento que permitía evaluar la eficacia y la sostenibilidad de los proyectos y su adecuación al Plan de Desarrollo Sostenible de Myanmar.

50. La misión señaló las industrias extractivas como un sector del que se beneficiaba el ejército, con un importante costo humano, y recomendó que el Gobierno elaborara marcos sólidos acordes con sus compromisos en virtud de la Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas¹⁰². En octubre de 2019, la Junta de la Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas determinó que Myanmar había hecho progresos significativos en algunos ámbitos y concedió al país un plazo hasta abril de 2021 para adoptar medidas correctivas en otros 12 ámbitos¹⁰³. El Gobierno adoptó varias medidas importantes a este respecto.

51. La notificación presidencial núm. 104/2019 requiere que las empresas del sector extractivo declaren sus propietarios efectivos y señalen si estos son “personas políticamente expuestas”, con arreglo a definiciones estrictas¹⁰⁴. Más adelante, la Dirección de Inversiones y Administración de Empresas elaboró una base de datos pública con esta información¹⁰⁵. Un catálogo de minerales y piedras preciosas, que debía haberse concluido en marzo de 2021, habría establecido un proceso transparente y ágil de solicitud de permisos, de manera que se redujeran los riesgos de soborno y corrupción. En enero de 2021, entró en vigor un nuevo requisito de la norma revisada de la Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas, que requiere que Myanmar publique los contratos y licencias nuevos y modificados en el sector extractivo¹⁰⁶.

⁹⁶ <https://www.hrw.org/news/2021/04/27/japan-suspend-aid-benefitting-myanmar-junta>. Se comunica que las obras se han interrumpido.

⁹⁷ www.mekongwatch.org/PDF/rq_20210601_Eng.pdf.

⁹⁸ <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

⁹⁹ El Consejo de Administración del Estado revocó esta medida en mayo de 2021.

¹⁰⁰ Constitución de 2008, art. 436; y A/HRC/45/5, párr. 51.

¹⁰¹ Oficina del Presidente, notificación núm. 2/2018.

¹⁰² <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

¹⁰³ <https://eiti.org/board-decision/2019-58>.

¹⁰⁴ <https://www.globalwitness.org/en/campaigns/myanmar/out-of-the-shadows/> (pág. 3).

¹⁰⁵ <https://bo.dica.gov.mm/>.

¹⁰⁶ <https://eiti.org/contract-transparency>.

52. Persisten deficiencias y desafíos diversos para la aplicación de las normas de la Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas, que parecen indicar intentos del ejército para proteger sus intereses económicos. Por ejemplo, mientras que Myanma Economic Holdings Ltd. y algunas filiales proporcionaron información sobre la propiedad efectiva, esta información presentaba graves limitaciones. Myanmar Economic Cooperation no facilitó ninguna información¹⁰⁷. Un proyecto de política sobre las piedras preciosas a nivel de la unión, formulado inicialmente gracias a un prolongado proceso participativo, contenía disposiciones sobre la transparencia que cumplían las normas de la Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas. Sin embargo, esas disposiciones se eliminaron en versiones posteriores, al parecer como consecuencia de la presión de representantes gubernamentales y personas asociadas con el ejército. En junio de 2019, el Gobierno anunció que se cerrarían “otras cuentas” de empresas de propiedad estatal, en algunas de las cuales había al parecer importantes saldos, y que se habían utilizado con fines clientelistas¹⁰⁸. Sin embargo, en el momento del golpe de Estado no estaba clara la situación de esas cuentas, ni siquiera si habían sido cerradas realmente o adónde se habían remitido los fondos.

53. A pesar de las dificultades persistentes, los progresos realizados podrían haber constituido una base decisiva para nuevas iniciativas de transparencia, incluso en relación con las empresas de propiedad militar. Lamentablemente, muchos de esos progresos se han revertido. No es posible acceder al sitio web del “Banco de Proyectos”¹⁰⁹, y Myanmar ha sido suspendido como miembro de la Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas¹¹⁰. Las organizaciones de la sociedad civil que anteriormente hacían un seguimiento de las industrias extractivas están en la clandestinidad, y se comunica que por lo menos 21 defensores del medio ambiente han sido detenidos¹¹¹.

IV. Desafíos persistentes y nuevos desafíos

54. Siguen existiendo desafíos considerables para aplicar la recomendaciones de la misión, especialmente teniendo en cuenta los considerables cambios que ha experimentado el contexto. Los acontecimientos que se han producido desde febrero de 2021 sugieren un retorno a la gobernanza económica caracterizada por un incremento de los controles y las intervenciones al margen del mercado, así como por una mayor influencia de las relaciones a la hora de facilitar los intercambios económicos. La propia misión resaltó esos vínculos preocupantes entre la actividad económica del Tatmadaw y la estrategia militar, incluso en la minería del jade y los rubíes. Restricciones al comercio como las que ha implantado el Consejo de Administración del Estado —como las políticas económicas de las juntas anteriores¹¹²— probablemente conllevarán una reducción de los niveles de vida¹¹³. Existen preocupaciones considerables por la probabilidad de que las políticas adoptadas por el Consejo de Administración del Estado desde que se produjo el golpe den lugar a un aumento de la corrupción y de las conductas de captación de rentas: retención de monopolios; control de las licencias de comercio e inversión; e imposición de regulaciones arbitrarias como medio deliberado de crear y distribuir rentas económicas entre ciertos grupos de empresas, asegurando así la lealtad de las élites empresariales y afianzando aún más el control económico y político del ejército¹¹⁴.

¹⁰⁷ https://www.myanmar-responsiblebusiness.org/pdf/TiME/2020-Pwint-Thit-Sa_en.pdf (págs. 51 y 52); <https://myanmareiti.org/en/publication/review-first-meiti-beneficial-ownership-disclosure>; y <https://www.globalwitness.org/en/campaigns/myanmar/out-of-the-shadows/> (pág. 7).

¹⁰⁸ *Global New Light of Myanmar*, vol. 6, núm. 62, 18 de junio de 2019.

¹⁰⁹ <https://projectbank.gov.mm/en/>. Consultado el 7 de junio de 2022.

¹¹⁰ <https://eiti.org/articles/myanmar-suspended-due-political-instability>.

¹¹¹ <https://www.frontiermyanmar.net/en/losing-the-freedom-to-protect-the-shattered-dreams-of-environment-defenders/>.

¹¹² <https://fulcrum.sg/myanmar-returns-to-import-substitution-primed-to-fail/>.

¹¹³ <https://openknowledge.worldbank.org/bitstream/handle/10986/28392/119855-PER-P159067-PUBLIC-v2-main-report-PERSepcleanwithnewcover.pdf?sequence=1&isAllowed=y>.

¹¹⁴ https://www.burmalibrary.org/sites/burmalibrary.org/files/obl/2013_The_Political_Economy_of_Myanmar_s_Transition-en-red.pdf.

55. Por otra parte, el golpe de Estado y las consiguientes violaciones y crímenes perpetrados por el Tatmadaw han llevado a las empresas a considerar la posibilidad de desvincularse de Myanmar.

A. Economías ilícitas, captación de rentas y clientelismo

1. Extracción de tierras raras

56. Algunas de las manifestaciones más claras de la conducta de captación de rentas implementada por el Tatmadaw se producen en el estado de Kachín. Además del jade¹¹⁵, el Tatmadaw ha permitido también la extracción de tierras raras —indispensables para la producción de tecnologías verdes— en la conurbación de Chipwi, en zonas controladas por el que solía denominarse Nuevo Ejército Democrático-Kachín¹¹⁶.

57. En 2009, el Nuevo Ejército Democrático-Kachín se transformó en una Fuerza de Vigilancia de Fronteras controlada por el ejército¹¹⁷: sus tres batallones se reconstituyeron en los batallones núms. 1001, 1002 y 1003 de la Fuerza de Vigilancia de Fronteras, con soldados del Tatmadaw integrados en cada unidad. Esos batallones están integrados en la estructura de mando militar; reciben armas, pertrechos y apoyo financiero de otro tipo¹¹⁸; y, según se informa, son parte de los planes de defensa nacional del ejército¹¹⁹, combatiendo junto al Tatmadaw¹²⁰.

58. Ex miembros del Nuevo Ejército Democrático-Kachín tienen intereses en el sector minero. Los registros de la Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas de Myanmar 2016-2017 muestran que el ex líder, Zakhung Ting Ying, y sus hijos son directores como mínimo de dos empresas registradas —Myanmar Myo Ko Medical Instrument Company Ltd. y San Lin International Export and Import Company Ltd.— que poseían 17 licencias, todas las cuales están oficialmente caducadas en la actualidad, para la extracción de hierro, plomo y zinc en la zona. Dos empresas no registradas, Chain Yein Taung Mining y San Lin International, poseen las únicas licencias no caducadas para extraer mármol y hierro, respectivamente. Según los registros más recientes de que se dispone¹²¹, ninguna empresa tiene licencia para extraer tierras raras y la mayoría de empresas que poseían licencias para extraer otros productos de la zona no estaban registradas en la Dirección de Inversiones y Administración de Empresas.

59. Un residente de la conurbación de Chipwi declaró que la extracción de tierras raras se produce en zonas controladas por la Fuerza de Vigilancia de Fronteras núm. 1002, y que desde el golpe de Estado se han incrementado considerablemente los ensayos de muestras del suelo, que se va extendiendo hacia el norte en dirección a Chipwi. Imágenes de satélite de un valle central de la zona minera muestran un aumento de aproximadamente el 50 % de la actividad minera en el período que comenzó poco después del golpe de Estado y terminó en noviembre de 2021.

60. Otra fuente digna de crédito explicó que representantes de empresas chinas que invierten en la extracción de tierras raras se ponen en contacto con ex líderes del Nuevo Ejército Democrático-Kachín y sus familiares para establecer empresas locales en que estos tienen una participación en los ingresos. A continuación esas empresas se dedican a la

¹¹⁵ <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

¹¹⁶ <https://www.irrawaddy.com/news/burma/illegal-rare-earth-mines-china-border-multiply-since-myanmars-coup.html>; <https://www.frontiermyanmar.net/en/weapons-power-and-money-how-rare-earth-mining-in-kachin-enriches-a-tatmadaw-ally/>; y <https://www.mekongeye.com/2022/05/23/myanmars-environment-hit-by-rare-earth-mining-boom/>.

¹¹⁷ <https://www.bnionline.net/en/kachin-news-group/item/7388-nda-k-changes-to-burma-juntas-bgf.html>; y <https://asiafoundation.org/wp-content/uploads/2016/07/Militias-in-Myanmar.pdf> (pág. 13).

¹¹⁸ *New Light of Myanmar*, vol. 19, núm. 114, 13 de agosto de 2011.

¹¹⁹ <https://asiafoundation.org/wp-content/uploads/2016/07/Militias-in-Myanmar.pdf> (pág. 24).

¹²⁰ <https://www.irrawaddy.com/news/burma/kachin-rebels-clash-with-burma-army-and-govt-backed-militia.html>; and <https://www.bnionline.net/en/news/kachin-state/item/1503-kia-clashes-with-pro-government-militia-in-poppy-growing-area-of-kachin-state.html>.

¹²¹ <https://datatools.myanmarareiti.org/tools/licenses/>.

prospección, la extracción y el transporte al extranjero de tierras raras¹²². Teniendo en cuenta que la inversión extranjera en la producción minera en pequeña y mediana escala, como en el caso de las tierras raras, está prohibida¹²³, y que no se ha informado de la concesión de licencias a ninguna empresa registrada, es probable que las actividades en curso sean ilícitas. Dado que las actividades mineras se producen en una zona geográfica en la que hay un conflicto armado internacional¹²⁴, hay preocupación por el pillaje, que es un crimen de guerra, y se requiere una mayor investigación.

61. Los interlocutores destacaron los daños ambientales generados por la extracción de tierras raras, como contaminación de las aguas e inundaciones, así como los efectos sociales, para la salud y para los medios de vida de las comunidades circundantes. En Myanmar no existen unas normas sobre la calidad del agua y del aire adecuadas y necesarias para evitar esos daños ecológicos. Es indispensable que se garanticen los derechos a la salud y al agua de la población de Myanmar durante cualquier proceso de extracción de tierras raras, incluso por parte de terceros Estados, de manera que estos cumplan sus obligaciones en virtud del Pacto Internacional de Derechos Económicos, Sociales y Culturales referentes a las actividades de sus ciudadanos sujetos a su jurisdicción¹²⁵.

2. Telecomunicaciones

62. A partir del 1 de febrero de 2021, el ejército actuó rápidamente para restringir la libertad de expresión, bloqueando las plataformas de medios sociales; criminalizando las actividades en línea; y restringiendo el acceso a Internet mediante cierres y suspensiones de los servicios de datos. Más adelante se restableció el acceso a Internet, pero solo para determinados sitios web o aplicaciones¹²⁶. Con el tiempo, las zonas que sufrieron una mayor violencia experimentaron de nuevo cierres de Internet; en algunos casos también se suspendieron las líneas de teléfonos fijos y móviles, de modo que se obstaculizó la prestación eficaz de asistencia humanitaria y se impidió la difusión de información sobre las violaciones¹²⁷.

63. Entre diciembre de 2021 y enero de 2022, el Consejo de Administración del Estado duplicó el costo de los datos móviles; implantó un impuesto de 20.000 kyats de Myanmar por cada tarjeta SIM; e impuso un impuesto del 15 % sobre los beneficios de todos los proveedores de servicios de Internet¹²⁸, lo cual tuvo como consecuencia fuertes incrementos de los costos de acceso a Internet, y al mismo tiempo un aumento de los ingresos del Consejo de Administración del Estado. Se ha demostrado además la determinación de ejercer control sobre los usuarios y sobre la industria de las telecomunicaciones mediante la injerencia en la venta de Telenor.

64. En su última sesión informativa sobre sostenibilidad, celebrada en diciembre de 2020, Telenor advirtió sobre el aumento de las peticiones por las autoridades de datos personales de los usuarios, sobre cierres de Internet, sobre bloqueos de sitios web y sobre la aplicación de interceptaciones generalizadas¹²⁹. También indicó que sus contactos con el Gobierno, en los que propugnaba un marco jurídico y normativo de respeto de los derechos en materia de ciberseguridad y privacidad, dieron lugar a advertencias de no poner en cuestión las directrices existentes, bajo riesgo de penalización. Después del golpe de Estado, Telenor hizo

¹²² https://www.globalwitness.org/documents/20381/Heavy_rare_earths_supply_chain_risks_EN_-_August_2022.pdf.

¹²³ <https://www.dica.gov.mm/sites/dica.gov.mm/files/document-files/notification26englishversion.pdf>.

¹²⁴ A/HRC/49/72, párr. 15.

¹²⁵ Véase, por ejemplo, Comité de Derechos Económicos, Sociales y Culturales, observaciones generales núm. 14, párr. 39, y núm. 15, párr. 33; y <https://www.shuzih.com/pub/828c6c3612f75ee3c231d093700d0fe7/99be7d05238b42c79c1fd932ae2c9890.pdf>.

¹²⁶ A/HRC/48/67.

¹²⁷ A/HRC/49/72.

¹²⁸ *Global New Light of Myanmar*, vol. 8, núm. 263, 7 de enero de 2022; <https://www.myanmar-now.org/en/news/junta-says-hefty-new-telecoms-taxes-will-curb-extreme-use-of-internet-services>; y <https://www.irrawaddy.com/news/burma/myanmar-junta-raises-sim-and-internet-taxes-to-silence-opposition.html>.

¹²⁹ <https://youtu.be/oWJ85wgZAS4>, minuto 53.08.

públicas las peticiones del Consejo de Administración del Estado de restringir el acceso a la información, hasta que la empresa dejó de tener la posibilidad de hacerlo¹³⁰.

65. Después de aplicar en el primer trimestre de 2021 una cancelación de activos por un valor total de 6.500 millones de coronas noruegas¹³¹, Telenor reveló en julio de 2021 que vendía todas sus operaciones en Myanmar a M1 Group por 105 millones de dólares¹³². Inicialmente, esta transacción fue rechazada por el Consejo de Administración del Estado, y solo fue aprobada cuando M1 Group incorporó un socio local, Shwe Byain Phyu Group, como accionista mayoritario¹³³.

66. Se comunica que Shwe Byain Phyu Group mantiene vínculos de larga data con el ejército y con Myanma Economic Holdings Ltd.¹³⁴, incluida una alianza para la importación de petróleo¹³⁵. También se informa de que tiene intereses en la extracción de jade y piedras preciosas en el estado de Kachín¹³⁶ y que actúa en el sector maderero¹³⁷. Los intereses amplios y crecientes de Shwe Byain Phyu Group en diversos sectores pueden indicar que el ejército considera que los intereses económicos de la empresa coinciden con los propios y/o que el ejército considera suficientemente asegurada la lealtad de esta.

67. Con Shwe Byain Phyu y M1 Group en el lugar de Telenor, tres de los cuatro operadores de redes de telecomunicaciones de Myanmar tendrán importantes vínculos con el ejército¹³⁸, lo cual aumenta notablemente la capacidad de este para influir en las empresas para imponer restricciones a la libertad de expresión y ejercer vigilancia.

B. El dilema de las empresas: ¿quedarse o abandonar el país?

68. La misión reclamó el aislamiento económico del Tatmadaw a fin de restringir su capacidad para perpetrar graves crímenes internacionales. Esto supone desvincularse de toda relación comercial o financiera con el Tatmadaw, lo que incluye las empresas de propiedad de sus miembros o controladas por ellos, y apoyar el crecimiento y el desarrollo de actores económicos distintos del Tatmadaw¹³⁹.

69. Desde que se produjo el golpe de Estado ha habido un interés renovado en apartar al ejército de la economía y privar de ingresos al Consejo de Administración del Estado. Las partes interesadas han hecho numerosas peticiones, a veces contradictorias, a las empresas que actúan en un entorno operacional que ya es complejo y difícil. Esos llamamientos entrañan principalmente desvincularse de las empresas de propiedad militar, o que tienen vínculos con el ejército, y suspender los pagos al Consejo de Administración del Estado. También incluyen adoptar medidas de diligencia debida en materia de derechos humanos; garantizar el respeto de los derechos de los trabajadores, especialmente en lo relativo a la protección de la salud y la seguridad social; abordar la función de las empresas en el apoyo al empleo; evaluar la necesidad de una desinversión responsable, que tenga en cuenta los efectos pertinentes en los derechos humanos, así como medidas correctivas; y asegurar la transparencia con medidas de diligencia debida en materia de derechos humanos y la

¹³⁰ <https://www.telenor.com/sustainability/responsible-business/human-rights/human-rights-in-myanmar/directives-from-authorities-in-myanmar-february-2021/>.

¹³¹ <https://www.reuters.com/business/media-telecom/telenor-posts-q1-loss-after-writing-off-myanmar-business-following-coup-2021-05-04/>.

¹³² <https://www.telenor.com/media/newsroom/telenor-group-sells-telenor-myanmar-to-m1-group/>.

¹³³ <https://www.telenor.com/media/newsroom/press-releases/sale-of-telenor-myanmar-approved-by-myanmar-authorities/>.

¹³⁴ <https://www.irrawaddy.com/news/burma/meet-myanmar-military-linked-crony-taking-stake-in-telenor-sale.html>; <https://www.myanmar-now.org/en/news/the-crony-who-will-control-telenor-myanmars-customer-data>; y <https://www.justiceformyanmar.org/stories/shwe-byain-phyus-military-links-exposed>.

¹³⁵ <https://www.fwpresearch.com/en/portfolio/thein-win-zaw/>.

¹³⁶ *Ibid.*; y <https://www.justiceformyanmar.org/stories/shwe-byain-phyus-military-links-exposed>.

¹³⁷ <https://www.justiceformyanmar.org/stories/shwe-byain-phyus-military-links-exposed>.

¹³⁸ Myanmar Economic Cooperation tiene una participación en Mytel; Myanma Posts and Telecommunications es una empresa de propiedad estatal. En julio de 2022 se informó de que Ooredoo había entablado negociaciones para abandonar Myanmar.

¹³⁹ <https://www.ohchr.org/en/hr-bodies/hrc/myanmar-ffm/economic-interests-myanmar-military>.

participación de los interesados. Solicitan que los actores empresariales adopten una firme posición ética respecto de su obligación de respetar los derechos humanos, y que apliquen en el ámbito empresarial las medidas que mejor sirvan a Myanmar y a su población expulsando al Tatmadaw de la vida económica y política del país, y que también ayuden al país a salir de una crisis económica cada vez más profunda. La mayoría de esos llamamientos no incluyen peticiones de una desinversión automática e inmediata de Myanmar¹⁴⁰, sino que alientan a las empresas a evaluar la necesidad de una desinversión responsable. Los estudios de casos que se exponen a continuación ponen de manifiesto los desafíos a que se enfrentan las empresas de tres sectores distintos de la economía.

1. Telecomunicaciones

70. Al anunciar su decisión de abandonar Myanmar, Telenor declaró que no estaba dispuesta a activar voluntariamente equipo de interceptación¹⁴¹, y que no podía operar en un régimen que supusiera violar sus valores, el derecho internacional y los principios de derechos humanos¹⁴². Esta decisión fue denunciada por varias organizaciones de la sociedad civil y dio lugar a una demanda presentada al punto de contacto nacional de Noruega para la Organización de Cooperación y Desarrollo Económicos¹⁴³, en la que se denunciaba el incumplimiento por Telenor de las Directrices de la Organización de Cooperación y Desarrollo Económicos en la venta de Telenor Myanmar, y otra ante la Autoridad de Protección de Datos de Noruega¹⁴⁴, en la que se procuraba detener la transferencia de datos de los usuarios como parte de la venta. En las demandas se alegaba que Telenor no había ejercido la diligencia debida en relación con la venta de sus operaciones en Myanmar, que habría revelado graves efectos para los derechos humanos de sus clientes y de los contactos de estos, por lo que la empresa estaría incumpliendo sus obligaciones en el marco del Reglamento General de Protección de Datos de la Unión Europea; y que M1 Group estaba implicado como empresa vinculada con el ejército en el informe de la misión. Además, las demandas afirmaban que Telenor no había colaborado de manera significativa con todos los interesados pertinentes y que no había sido transparente en su decisión de desinvertir en Myanmar.

71. Telenor alega que emprendió evaluaciones exhaustivas sobre todas las alternativas disponibles, y que su decisión de vender fue la opción menos perjudicial, como último recurso, ya que mantenía la conectividad de sus 18 millones de clientes y garantizaba el empleo del personal. También afirma que el Reglamento General de Protección de Datos de la Unión Europea no era aplicable, que había estado en comunicación con todos los interesados y que las normas del mercado de valores le prohibían debatir públicamente los planes de venta.

72. De manera independiente, Justice for Myanmar ha expresado preocupaciones por la compatibilidad de la transferencia de equipo de interceptación, como parte de la venta por Telenor, con las sanciones impuestas por Noruega y por el Reino Unido, así como por la Unión Europea¹⁴⁵.

2. Petróleo y gas

73. La industria del petróleo y del gas de Myanmar, que es la principal fuente de divisas del país, ha sido objeto de campañas de organizaciones de la sociedad civil para que se ponga

¹⁴⁰ Con excepciones. Por ejemplo, Myanmar Labor Alliance reclamaba sanciones económicas generales: https://www.facebook.com/permalink.php?story_fbid=546648550010451&id=109901467018497.

¹⁴¹ <https://www.telenor.com/media/newsroom/continued-presence-in-myanmar-not-possible-for-telenor/>.

¹⁴² <https://www.telenor.com/media/newsroom/announcement/we-cannot-make-our-employees-in-myanmar-delete-data-and-break-the-law-update-by-jorgen-c-arentz-rostrup-evp-and-head-of-telenor-asia/>.

¹⁴³ <https://www.responsiblebusiness.no/somo-on-behalf-of-474-csos-in-myanmar-vs-telenor-asa/>. Hay un diálogo en curso entre Telenor y los demandantes.

¹⁴⁴ <https://www.somo.nl/myanmar-citizen-files-data-protection-complaint-against-telenor-for-dangerous-breach-of-privacy/>.

¹⁴⁵ <https://www.justiceformyanmar.org/press-releases/telenor-group-violating-sanctions-through-installation-and-imminent-transfer-of-german-lawful-intercept-gateway>; y <https://www.justiceformyanmar.org/press-releases/telenor-group-is-aiding-and-abetting-m1-group-to-violate-myanmar-sanctions>.

fin a los pagos al Consejo de Administración del Estado. Los cuatro principales proyectos de producción de gas frente a la costa entrañan la extracción y el transporte de gas, y están estructurados como empresas conjuntas con un operador y otros socios, en las que Myanmar Oil and Gas Enterprise desempeña diversas funciones, incluidas las de socio no operacional y de recaudador de los ingresos por concepto de regalías del Estado, la participación en los beneficios y las bonificaciones¹⁴⁶. Después del golpe de Estado, los operadores de dos proyectos han retirado sus inversiones, aunque en todos ellos continúan las operaciones.

74. Con respecto al proyecto de Yetagun, en abril de 2021 la filial de Petronas PC Myanmar (Hong Kong) Ltd. declaró circunstancias de fuerza mayor en el yacimiento que había estado explotando desde 2003, citando el agotamiento de la producción de gas¹⁴⁷. Un año más tarde, anunció su retirada del proyecto como consecuencia de un “examen técnico-comercial”¹⁴⁸. Otros socios importantes en los proyectos, PTTEP y la filial de ENEOS JX Nippon Oil & Gas Exploration Corporation, anunciaron también su intención de retirarse¹⁴⁹. Mientras que PTTEP no ha asignado ningún valor comercial a sus acciones, que se distribuirán proporcionalmente a los accionistas restantes¹⁵⁰, no está claro cómo se estructurará la participación revisada en el capital ni cómo se abordará el cierre si se pone fin a la extracción. JX Nippon Oil & Gas Exploration Corporation fue el único actor que reconoció públicamente “la actual situación en el país”; Petronas y PTTEP se refirieron a sus respectivas estrategias de gestión de cartera.

75. Justice for Myanmar informó de que algunos documentos filtrados aportaban pruebas de que el ejército preguntó acerca de la reanudación de las exportaciones del proyecto y de los pagos consiguientes, así como de las posibles medidas en caso de que no se recibieran los pagos¹⁵¹. Documentos consultados por el ACNUDH muestran que los ingresos del proyecto —estimados en 22,4 millones de dólares entre octubre de 2021 y marzo de 2022— se depositaron en una cuenta nostro del Myanmar Foreign Trade Bank en una oficina en Singapur del banco malasio CIMB.

76. Las organizaciones de la sociedad civil han instado a las empresas que se han beneficiado del proyecto a abandonar el país de una manera responsable, particularmente a la hora de cerrar el yacimiento de gas y poner remedio a los efectos sociales y ambientales negativos¹⁵².

77. En enero de 2022, TotalEnergies y Chevron anunciaron por separado su intención de abandonar el proyecto de Yadana¹⁵³. De conformidad con los acuerdos relativos al proyecto, TotalEnergies fijó un plazo de seis meses para retirarse como operador y accionista, mientras que sus acciones se asignarían proporcionalmente entre los restantes socios sin ningún valor comercial, de manera que se aumentaría la participación en el capital de todos los socios

¹⁴⁶ <https://www.pwyp.org/wp-content/uploads/2021/06/Financing-the-Military-in-Myanmar.pdf>; y https://resourcegovernance.org/sites/default/files/documents/nrgi_myanmar-state-owned-enterprises_full-report.pdf.

¹⁴⁷ <https://www.petronas.com/media/press-release/petronas-upstream-operations-myanmar-declares-force-majeure-its-yetagan-field>.

¹⁴⁸ <https://www.petronas.com/media/press-release/petronas-withdraws-yetagan-field-offshore-myanmar>.

¹⁴⁹ <https://www.pttep.com/en/Newsandnmedia/Mediacorner/Pressreleases/Pttep-With-Draws-From-Yetagan-Project-In-Myanmar.aspx>; y https://www.hd.eneos.co.jp/english/newsrelease/upload_pdf/20220502_01_02_0960492.pdf.

¹⁵⁰ <https://www.pttep.com/en/Newsandnmedia/Mediacorner/Pressreleases/Pttep-With-Draws-From-Yetagan-Project-In-Myanmar.aspx>.

¹⁵¹ <https://www.justiceformyanmar.org/stories/leaked-documents-show-min-aung-hlaing-personally-concerned-over-oil-and-gas-payments>.

¹⁵² <https://www.justiceformyanmar.org/press-releases/ngos-cautiously-welcome-eneos-withdrawal-from-myanmar-call-for-responsible-disengagement-and-decommissioning-of-yetagan-gas-project>.

¹⁵³ <https://totalenergies.com/media/news/press-releases/totalenergies-withdraws-myanmar>; y <https://www.chevron.com/stories/chevrons-view-on-myanmar>. En mayo de 2021, los accionistas del proyecto de transporte de gas suspendieron los pagos mensuales de dividendos a Myanmar Oil and Gas Enterprise.

restantes, incluido Myanmar Oil and Gas Enterprise¹⁵⁴. Chevron no facilitó más detalles sobre su salida, y PTTEP ha ocupado su lugar como operador¹⁵⁵.

78. Algunas organizaciones de la sociedad civil expresaron críticas a TotalEnergies¹⁵⁶, y solicitaron a TotalEnergies y a Chevron que iniciaran procedimientos de arbitraje internacional para obtener una decisión acerca de qué parte —el Consejo de Administración del Estado o el Gobierno de Unidad Nacional— constituía el socio contractual efectivo¹⁵⁷.

3. Prendas de vestir

79. En contraste con las industrias de las telecomunicaciones y del petróleo y el gas, el sector de las prendas de vestir tiene unos vínculos directos limitados con el ejército. En enero de 2022, el grupo de promoción del sector de las prendas de vestir de la Cámara de Comercio Europea en Myanmar definió cinco factores específicos pertinentes para el sector: contribuciones fiscales insignificantes a los ingresos del Estado; beneficios en divisas relativamente limitados; unos vínculos mínimos de las fábricas de prendas de vestir con el ejército; un riesgo relativamente bajo de operaciones de las fábricas en zonas industriales; y la disponibilidad de puertos que no fueran de propiedad militar. Concluyó que era perfectamente posible llevar a cabo actividades sin interactuar con los conglomerados de propiedad militar¹⁵⁸.

80. La Cámara de Comercio Europea en Myanmar destacó además indicios de casos en que, con la salida de los compradores europeos, las fábricas buscan atraer nuevos compradores de otros mercados, donde tal vez haya un nivel inferior de respeto por los derechos de los trabajadores. Destacó que quienes compran en Myanmar se centran en asegurar un trabajo decente y la libertad de asociación para todos los trabajadores, incluidas las mujeres, que constituyen la inmensa mayoría¹⁵⁹.

V. Conclusiones y recomendaciones

81. Si bien el Consejo de Administración del Estado se ha hecho con el control de los órganos del Estado, no ha conseguido gobernar de manera significativa y sostenible, sino que por el contrario continúa reprimiendo y amedrentando a la población de Myanmar. La administración local del Consejo de Administración del Estado ha desaparecido en muchas zonas de todo el país, el sistema de salud pública se ha colapsado en la práctica y más de la mitad de los niños en edad escolar no han tenido acceso a la educación durante dos cursos académicos¹⁶⁰. El ejército no ha podido resolver una profunda crisis del sector financiero y la recaudación de ingresos en el país está muy por debajo de los niveles anteriores a 2021. Es probable que en general la proporción de la población de Myanmar que vive en la pobreza aumente en 2022.

82. La desconfianza y el rechazo públicos hacia el régimen militar son generalizados y claros. Muchas personas de Myanmar siguen demostrando una inmensa voluntad de hacer sacrificios individuales y colectivos para debilitar al ejército. Entre ellos figuran los trabajadores del sector público que van a la huelga a costa de perder empleos, sueldos y vivienda; padres que se niegan a enviar a sus hijos a la escuela; y familias que se niegan a pagar las facturas de la electricidad pese a las amenazas de interrupción del suministro. Las organizaciones de la sociedad civil en Myanmar y el Gobierno de

¹⁵⁴ <https://totalenergies.com/media/news/press-releases/totalenergies-withdraws-myanmar>.

¹⁵⁵ <https://www.pttep.com/en/Newsandnmedia/News/Changeofoperatorintheyadanaprojectinmyanmar.aspx>.

¹⁵⁶ <https://globalmayday.net/wp-content/uploads/2022/03/Explainer-TotalEnergies-Chevron-Exit.pdf>; y <https://globalmayday.net/wp-content/uploads/2022/03/GMSRxBMC-EU-Sanctions-on-MOGE-Explainer-Final.pdf>.

¹⁵⁷ https://earthrights.org/wp-content/uploads/Responsible-Divestment-from-Myanmar-Briefer-March-2022.FINAL_.pdf. TotalEnergies abandonó completamente Myanmar con efecto al 20 de julio de 2022.

¹⁵⁸ https://eurocham-myanmar.org/wp-content/uploads/2022/01/Myanmar-Garment-Sector-Factsheet_January-2022.pdf.

¹⁵⁹ https://www.business-humanrights.org/documents/37865/2022_Myanmar_garment_sector_EN.pdf.

¹⁶⁰ <https://reliefweb.int/report/myanmar/myanmar-humanitarian-update-no-19-28-june-2022>.

Unidad Nacional han acogido positivamente las sanciones y siguen instando a sanciones específicas que restrinjan la capacidad del Consejo de Administración del Estado para acceder a divisas, incluso aplicándolas a determinadas empresas y bancos de propiedad estatal¹⁶¹.

83. En el presente informe se ha documentado que, a pesar de que se han logrado ciertos progresos hacia el aislamiento económico del Tatmadaw, queda mucho más por hacer, particularmente desde febrero de 2021, para poner fin a la constante agresión del ejército contra el pueblo de Myanmar y para lograr que se rindan cuentas por crímenes internacionales.

84. La comunidad internacional debería adoptar todas las medidas que estén a su alcance para apoyar al pueblo de Myanmar y responder a los llamamientos al aislamiento financiero del ejército. Habría que considerar una acción coordinada rápida para reducir posibles medidas preventivas de elusión. Respecto de todas las medidas que se adopten, deben hacerse esfuerzos importantes para mitigar cualquier efecto socioeconómico previsible para la población, sin dejar de reconocer el perjuicio que supone que el ejército continúe teniendo acceso a reservas de divisas y perpetrando crímenes internacionales. Tiene una importancia decisiva que sobre esas cuestiones se consulte con la sociedad civil y con el movimiento democrático, incluido el Gobierno de Unidad Nacional y las organizaciones étnicas.

85. Habida cuenta de las conclusiones presentadas y de la situación actual, el ACNUDH reitera las anteriores recomendaciones del Alto Comisionado a las autoridades militares, incluido el cese inmediato de todos los ataques dirigidos contra el pueblo de Myanmar¹⁶².

86. Además, el ACNUDH recomienda que los Estados Miembros y las organizaciones intergubernamentales regionales e internacionales pertinentes:

a) Apliquen sanciones a las transferencias de armas en caso de que no existan ya;

b) Apliquen sanciones específicas adicionales contra entidades que permitan, o puedan permitir, la continuación del acceso a divisas por el Tatmadaw, como Myanma Foreign Trade Bank, Myanma Investment and Commercial Bank y Myanma Oil and Gas Enterprise, al tiempo que se respetan los derechos humanos y se mitigan los efectos socioeconómicos adversos de las sanciones, incluso mediante exenciones de los regímenes de licencias para las organizaciones internacionales y las organizaciones de la sociedad civil;

c) Aseguren la aplicación efectiva de las sanciones específicas existentes que sean acordes con las normas internacionales de derechos humanos, incluso exigiendo el cumplimiento a quienes infrinjan las sanciones, según proceda, y asegurando que se dediquen recursos suficientes para garantizar el cumplimiento;

d) En consulta con las organizaciones de la sociedad civil, exploren medidas adicionales que puedan reducir los ingresos del Consejo de Administración del Estado;

e) Consideren la posibilidad de implantar un régimen obligatorio firme y eficaz de diligencia debida en materia de derechos humanos para todas las actividades que se realicen, total o parcialmente, en su territorio o bajo su jurisdicción sobre la base de una amplia consulta con los interesados afectados;

f) Integren un régimen reforzado de diligencia debida en materia de derechos humanos en las operaciones de las empresas y organismos de propiedad estatal que promueven el comercio y la inversión en Myanmar y aseguren que esas entidades no establezcan ni mantengan relaciones comerciales con empresas de propiedad militar o controladas por el ejército.

¹⁶¹ <https://progressivevoicemyanmar.org/2022/05/07/626-myanmar-international-civil-society-organizations-and-over-220-000-people-call-on-the-us-to-sanction-myanmars-oil-and-gas-revenues-and-stop-the-bankrolling-of-the-genocidal-military-ju/>.

¹⁶² A/HRC/49/72, párr. 74.

87. El ACNUDH recomienda que todos los inversores y las empresas adopten las siguientes medidas:

a) Todas las empresas que realizan actividades en Myanmar o que comercian con Myanmar o que invierten en empresas en el país, incluidas las operaciones en la cadena de suministro, emprendan ejercicios de diligencia debida para asegurar que no establecen ni mantienen una relación comercial de ningún tipo con el Tatmadaw, o con cualquier empresa de su propiedad o controlada por él, incluidas las filiales, o por sus miembros individuales;

b) Todas las empresas que realizan actividades en Myanmar o que comercian con Myanmar o que invierten en empresas en el país, incluidas las operaciones en la cadena de suministro, o las que consideren la posibilidad de hacer negocios en Myanmar, deberían emprender sistemáticamente ejercicios reforzados de diligencia debida en materia de derechos humanos que:

i) Tengan un carácter exhaustivo, estén basados en una participación significativa de las partes interesadas y tengan por objeto evaluar los efectos reales o potenciales para los derechos humanos, y eviten toda relación comercial con el ejército;

ii) Integren las conclusiones en los procesos pertinentes y hagan un seguimiento de la eficacia de las medidas adoptadas;

iii) Sean transparentes en cuanto a la gestión de los efectos potenciales y reales, de manera ideal publicando las evaluaciones;

iv) Tengan un carácter permanente y sean objeto de revisión periódica para evaluar la eficacia y para considerar la nueva información fidedigna de que se disponga;

c) Las empresas que realizan actividades en Myanmar deberían publicar lo que pagan, en calidad de derechos de concesión o de expedición de licencias, para contribuir a una mayor transparencia y buena gobernanza;

d) En determinadas circunstancias, una intensificación de la diligencia debida en materia de derechos humanos y las medidas correctivas tal vez no sean suficientes para mitigar los riesgos, y será imposible que las empresas realicen actividades que cumplan las normas de derechos humanos. En tales circunstancias habría que considerar una retirada responsable;

e) Los inversores deberían evitar invertir en empresas de propiedad militar o vinculadas con el ejército y deberían requerir la aplicación de un régimen intensificado de diligencia debida en materia de derechos humanos por parte de las empresas en las que invierten.

88. El ACNUDH recomienda que las instituciones financieras internacionales:

a) Exploren formas de prestar apoyo al sector de la economía no relacionado con el Tatmadaw, particularmente a las empresas comprometidas con las normas internacionales de responsabilidad empresarial, sin que ello beneficie al ejército;

b) Aseguren una colaboración continua con las organizaciones de la sociedad civil y las partes interesadas pertinentes con respecto a cualquier actividad futura.

89. El ACNUDH recomienda que las Naciones Unidas, incluidos sus fondos, programas y organismos:

a) Mejoren la capacidad de las Naciones Unidas para identificar y denunciar las empresas y productos de propiedad militar gracias a procesos de diligencia debida, incluso mediante la creación de un centro de coordinación o un puesto específico, a fin de estar al corriente de la información más actualizada de que se disponga, hacer un seguimiento de las respuestas y brindar orientaciones;

b) Consideren aportar orientaciones adicionales a las empresas y los inversores sobre lo que constituye una operación y una desinversión responsable en el contexto de Myanmar;

c) Emprendan nuevas investigaciones sobre los ámbitos siguientes con la asistencia de los expertos pertinentes, incluso sobre investigaciones financieras:

- i) Las cuestiones señaladas por la misión en el párrafo 191 c) de su documento sobre los intereses económicos del ejército de Myanmar;**
 - ii) Posibles casos del crimen de guerra de pillaje en Myanmar.**
-