

REFINERÍA DE CARTAGENA S.A.S.
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO

**MANUAL DEL SISTEMA DE AUTOCONTROL
Y GESTIÓN DEL RIESGO INTEGRAL DE
LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIACIÓN AL
TERRORISMO Y FINANCIAMIENTO DE LA
PROLIFERACIÓN DE ARMAS DE
DESTRUCCIÓN MASIVA**

VEC-MN-001

Agosto 31 de 2021



**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001****REGISTRO DE CAMBIOS**

| Versión | Causa del Cambio | Área Responsable del Cambio | Fecha del Cambio |
|----------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1.0 | Documento inicial | Dep. Control Interno y Cumplimiento | Agosto 31 de 2021 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

CONTROL DE DISTRIBUCIÓN

| Nombre y Apellidos | Área | N° de copias |
|---------------------------|-------------|---------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

TABLA DE CONTENIDO

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | INTRODUCCIÓN..... | 5 |
| 2 | OBJETO | 5 |
| 3 | ALCANCE | 5 |
| 4 | GLOSARIO | 5 |
| 5 | REFERENCIAS NORMATIVAS..... | 16 |
| 5.1 | CÓDIGOS, PROCEDIMIENTOS Y REGLAMENTOS INTERNOS..... | 17 |
| 6 | CONSIDERACIONES GENERALES..... | 17 |
| 7 | ELEMENTOS DE SISTEMA..... | 18 |
| 7.1 | DISEÑO Y APROBACIÓN | 18 |
| 7.2 | AUDITORÍA Y CUMPLIMIENTO..... | 19 |
| 7.3 | <i>DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN</i> | <i>19</i> |
| 7.4 | <i>ASIGNACIÓN DE FUNCIONES</i> | <i>19</i> |
| 7.4.1 | <i>JUNTA DIRECTIVA</i> | <i>19</i> |
| 7.4.2 | <i>REPRESENTANTE LEGAL TITULAR O SUPLENTE</i> | <i>20</i> |
| 7.4.3 | <i>OFICIAL DE CUMPLIMIENTO</i> | <i>21</i> |
| 7.4.4 | <i>EQUIPO DIRECTIVO.....</i> | <i>22</i> |
| 7.4.5 | <i>TRABAJADORES DE LA COMPAÑÍA</i> | <i>23</i> |
| 7.4.6 | <i>COMITÉ DE AUDITORÍA DE JUNTA DIRECTIVA</i> | <i>23</i> |
| 7.4.7 | <i>DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA</i> | <i>23</i> |
| 8 | GESTIÓN DE RIESGOS SAGRILAFT..... | 24 |
| 8.1 | IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO DE LA/FT/FPADM | 24 |
| 8.2 | EVALUACIÓN DEL RIESGO DE LA/FT/FPADM | 24 |
| 8.3 | CONTROL DEL RIESGO DE LA/FT/FPADM | 25 |
| 8.4 | MONITOREO DEL RIESGO DE LA/FT/FPADM | 25 |
| 9 | PROCEDIMIENTOS DEBIDA DILIGENCIA CONTRAPARTES. | 26 |
| 9.1 | CONOCIMIENTO DE CLIENTES Y PROVEEDORES | 26 |
| 9.2 | ACTUALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE CLIENTES Y PROVEEDORES | 28 |

MANUAL SAGRILIFT VEC-MN-001



| | | |
|-----------|--|-----------|
| 9.3 | CONOCIMIENTO DE LOS EMPLEADOS | 28 |
| 9.4 | CONOCIMIENTO DE SOCIOS, ACCIONISTAS Y MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA | 29 |
| 9.5 | PERSONAS EXPUESTAS POLÍTICAMENTE PEPS | 29 |
| 9.6 | VINCULACIÓN DE ENTIDADES FINANCIERAS | 30 |
| 9.7 | DEBIDA DILIGENCIA INTENSIFICADA | 30 |
| 9.8 | CONSULTA EN LISTAS RESTRICTIVAS | 31 |
| 10 | SEÑALES DE ALERTA | 32 |
| 10.1 | SEÑALES DE ALERTA CLIENTES Y PROVEEDORES | 32 |
| 10.2 | SEÑALES DE ALERTA DE TRABAJADORES | 33 |
| 10.3 | OTROS | 34 |
| 11 | DETECCIÓN, ANÁLISIS Y REPORTE DE OPERACIONES INUSUALES Y SOSPECHOSAS | 34 |
| 11.1 | REPORTE INTERNO DE SEÑALES DE ALERTA Y OPERACIONES INUSUALES | 34 |
| 11.2 | ANÁLISIS DE SEÑALES DE ALERTA Y OPERACIONES INUSUALES | 34 |
| 11.3 | IDENTIFICACIÓN Y DETERMINACIÓN DE OPERACIONES INTENTADAS O SOSPECHOSAS | 35 |
| 11.4 | REPORTE DE OPERACIÓN INTENTADA O SOSPECHOSA | 35 |
| 11.4.1 | <i>REPORTE DE AUSENCIA DE OPERACIÓN INTENTADA O SOSPECHOSA (ROS) A LA UIAF</i> | 36 |
| 11.4.2 | <i>REPORTE DE TRANSACCIONES INDIVIDUALES EN EFECTIVO</i> | 36 |
| 11.4.3 | <i>DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO DE LOS CASOS ANALIZADOS</i> | 36 |
| 12 | CANALES DE DENUNCIA Y REPORTE | 37 |
| 13 | SANCIONES POR INCUMPLIMIENTOS DEL MANUAL | 37 |

MANUAL SAGRILIFT VEC-MN-001



1 INTRODUCCIÓN

El presente Manual del Sistema de Autocontrol y Gestión del Riesgo integral de Lavado de Activos-LA, Financiación al Terrorismo FT, y Financiamiento de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva-FPADM (en adelante el manual SAGRILIFT), responde a lo dispuesto en la Circular Básica Jurídica de la Superintendencia de Sociedades y Circular Externa 170 de la DIAN, política SAGRILIFT de la Compañía y demás normas concordantes o relacionadas.

Los aspectos tratados en este Manual incluyen los procedimientos, actividades y responsabilidades de todos los terceros que mantengan algún vínculo con la Compañía, en la identificación y tratamiento de cualquier riesgo relacionado a LA/FT/FPADM.

2 OBJETO

Establecer las directrices y mecanismos por medio de los cuales se gestionan los riesgos relacionados con lavado de activos, financiamiento del terrorismo y financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva¹.

3 ALCANCE

Este documento está dirigido a accionistas, administradores, trabajadores, clientes y contratistas, proveedores, agentes y demás terceros vinculados con la Refinería de Cartagena y es aplicable a todos los procesos operados directa o indirectamente por la Compañía en los que se presenten factores de riesgo asociados a los riesgos de LA/FT/FPADM.

4 GLOSARIO

| Término | Descripción |
|------------------------|---|
| Administradores | De acuerdo con el artículo 22 de la Ley 222 de 1995, son: el representante legal, el liquidador, el factor, los miembros de Junta Directiva y quienes de acuerdo con los estatutos ejerzan o detentan esas funciones. |
| Agente | Es un tercero autorizado para actuar, directa o indirectamente en nombre de Refinería de Cartagena ante terceros, como por ejemplo Sociedades de intermediación aduanera, |

¹ Para los riesgos vinculados con corrupción, fraude y soborno, se tiene documentado el “Manual de Cumplimiento”.

MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001



| Término | Descripción |
|---------------------------|---|
| | bancas de inversión, abogados, tramitadores, etc. |
| Asociados | Son los accionistas de la Sociedad, es decir, aquellas personas que ostentan la titularidad de las acciones conforme están registrados en el libro de registro de accionistas. ² |
| Beneficiario Final | <p>Es la(s) persona(s) natural(es) que finalmente posee(n) o controla(n) a un cliente (persona jurídica) o a la persona natural en cuyo nombre se realiza una transacción. Incluye también a la(s) persona(s) que ejerzan el control efectivo y/o final, directa o indirectamente, sobre una persona jurídica u otra estructura sin personería jurídica. Son Beneficiarios Finales de la persona jurídica los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Persona natural que, actuando individual o conjuntamente, ejerza control sobre la persona jurídica, en los términos del artículo 260 y siguientes del Código de Comercio. b. Persona natural que, actuando individual o conjuntamente, sea titular, directa o indirectamente, del cinco por ciento (5%) o más del capital o los derechos de voto de la persona jurídica, y/o se beneficie en un cinco por ciento (5%) o más de los rendimientos, utilidades o Activos de la persona jurídica. c. Cuando no se identifique alguna persona natural en los numerales 1) y 2), la persona natural que ostente el cargo de representante legal, salvo que exista una persona natural que ostente una mayor autoridad en relación con las funciones de gestión o dirección de la persona jurídica. |

² Concepto Superintendencia de Sociedades. Uso de la Expresión socios o accionista-Oficio No.220-044875 del 12 de junio de 2012.

MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001



| Término | Descripción |
|--|--|
| | d. Las demás disposiciones que defina la Superintendencia de Sociedades. ³ |
| Canales de denuncia | Son los medios habilitados por la Compañía para recibir denuncias. |
| Cliente | Es toda persona natural o jurídica con la cual Refinería de Cartagena, establece o mantiene una relación contractual o legal para el suministro de los productos que ofrece. Por ejemplo, las empresas distribuidoras de combustibles líquidos derivados del petróleo y debidamente autorizadas por el Ministerio de Minas y Energía para este fin. |
| Debida Diligencia (Due diligence en inglés) | Equivale a ejecutar algo con el suficiente cuidado. Existen dos interpretaciones sobre la utilización de este concepto en la actividad empresarial. La primera se concibe como actuar con el cuidado que sea necesario para reducir la posibilidad de llegar a ser considerado culpable por negligencia y de incurrir en las respectivas responsabilidades administrativas, civiles o penales. La segunda, de contenido económico y más proactivo, se identifica como el conjunto de procesos necesarios para poder adoptar decisiones suficientemente informadas. |
| Debida diligencia ampliada | Equivale a la definición anterior, con un nivel mayor de cuidado, diligencia e investigación. |
| Evento | Incidente o situación de LA/FT/FPADM, que ocurre en la Sociedad, durante un intervalo particular de tiempo. |
| Financiación del terrorismo (FT) | Delito que comete toda persona que incurra en algunas de las conductas descritas, en el artículo 345 del Código Penal Colombiano. Según lo establecido en el artículo 345 del Código Penal Colombiano, " <i>El que directa o indirectamente provea, recolecte, entregue, reciba, administre, aporte, custodie o guarde</i> |

³ Definición Glosario Circular Básica Jurídica capítulo X - Superintendencia de Sociedades.

MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001



| Término | Descripción |
|--|--|
| | <i>fondos, bienes o recursos, o realice cualquier otro acto que promueva, organice, apoye, mantenga, financie o sostenga económicamente a grupos de delincuencia organizada, grupos armados al margen de la ley o a sus integrantes, o a grupos terroristas nacionales o extranjeros, o a terroristas nacionales o extranjeros, o a actividades terroristas, incurrirá en prisión de trece (13) a veintidós (22) años y multa de mil trescientos (1.300) a quince mil (15.000) salarios mínimos legales mensuales vigentes".</i> |
| Financiamiento de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva o FPADM | Es todo acto que provea fondos o utilice servicios financieros, en todo o en parte, para la fabricación, adquisición, posesión, desarrollo, exportación, trasiego de material, fraccionamiento, transporte, transferencia, depósito o uso dual para propósitos ilegítimos en contravención de las leyes nacionales u obligaciones internacionales, cuando esto último sea aplicable. |
| Fuente o factor de riesgo | Son los agentes generadores de los riesgos de LA/FT/FPADM, se deben tener en cuenta para identificar las situaciones que puedan generarlo en las operaciones, negocios o contratos que realiza la Compañía. |
| Funcionario Gubernamental | Incluye a cualquier persona que trabaje para una entidad gubernamental o que se considere como representante gubernamental, de acuerdo con las normas legales vigentes del país de origen. También se considera como tal, los particulares que cumplan una función pública y las personas que obren en nombre y representación de un partido político. De igual forma ostentan esta condición los empleados y funcionarios de empresas que son propiedad de un Estado o que están controladas por el mismo. |
| GAFI o Grupo de Acción Financiera Internacional | Se trata de un ente intergubernamental establecido en 1989 cuyo objetivo es fijar |

MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001



| Término | Descripción |
|-------------------------------|---|
| | estándares y promover la implementación efectiva de medidas legales, regulatorias y operativas para combatir el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y el financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva, y otras amenazas a la integridad del sistema financiero internacional. |
| Gestión de riesgos | Consiste en la aplicación sistemática de políticas, procedimientos, estructuras y prácticas de administración a las tareas de establecer el contexto, identificar, analizar, evaluar, tratar, monitorear y comunicar riesgos en la Compañía. |
| Lavado de activos (LA) | <p>Delito que comete toda persona que busca dar apariencia de legalidad a bienes o dinero provenientes de alguna de las actividades delictivas descritas en el artículo 323 del Código Penal Colombiano:</p> <p><i>“Actividades de tráfico de migrantes, trata de personas, extorsión, enriquecimiento ilícito, secuestro extorsivo, rebelión, tráfico de armas, tráfico de menores de edad, financiación del terrorismo y administración de recursos relacionados con actividades terroristas, tráfico de drogas tóxicas, estupefacientes o sustancias sicotrópicas, delitos contra el sistema financiero, delitos contra la administración pública, contrabando, contrabando de hidrocarburos o sus derivados, fraude aduanero o favorecimiento y facilitación del contrabando, favorecimiento de contrabando de hidrocarburos o sus derivados, en cualquiera de sus formas, o vinculados con el producto de delitos ejecutados bajo concierto para delinquir, o les dé a los bienes provenientes de dichas actividades apariencia de legalidad o los legalice, oculte o encubra la verdadera naturaleza, origen, ubicación, destino, movimiento o derecho sobre tales bienes o</i></p> |

MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001



| Término | Descripción |
|--------------------------------------|--|
| | <i>realice cualquier otro acto para ocultar o encubrir su origen ilícito⁴.</i> |
| LA/FT/FPADM | Sigla utilizada para señalar lavado de activos, financiación del terrorismo y el financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva. |
| Lista Restrictiva | Relación de personas y empresas que, de acuerdo con el organismo que las publica, pueden estar vinculadas con actividades de LA/FT/FPADM, corrupción y/o soborno transnacional. |
| Lista Vinculante | Relación de personas o entidades, ya sea, asociadas con organizaciones terroristas o con actividades delictivas que son de obligatoria verificación por parte de Colombia, en virtud de tratados internacionales. |
| Listas OFAC | Listas emitidas por la Oficina de Control de Activos Extranjeros (OFAC) del Departamento del Tesoro de los Estados Unidos. Contienen nombres de narcotraficantes especialmente señalados (<i>significant designated narcotics traffickers – SDNT LIST</i>), narcotraficantes extranjeros significativos (<i>Significant Foreign Narcotic Traffickers SFNT LIST</i>), terroristas globales especialmente señalados (<i>Significant Designated Global Terrorists –SDGT LIST</i>), cabecillas de organizaciones criminales o terroristas o que representan uno o todos los riesgos antes señalados. |
| Listas de las Naciones Unidas | Listas emitidas por el Consejo de Seguridad de las Naciones Unidas de personas y entidades asociadas con organizaciones terroristas. Estas listas son vinculantes para Colombia, de acuerdo con el Derecho Internacional. |
| Matriz de Riesgo LA/FT/FPADM | Es uno de los instrumentos que le permite a la Compañía identificar, individualizar, segmentar, evaluar y controlar los Riesgos LA/FT/FPADM a los que se podría ver expuesta, |

⁴ Código Penal Colombiano, art. 323

MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001



| Término | Descripción |
|----------------------------------|---|
| | conforme a los Factores de Riesgo LA/FT/FPADM identificados. |
| Monitoreo y/o seguimiento | Es el proceso continuo y sistemático mediante el cual se verifica la eficiencia y eficacia de una política o de un proceso, mediante la identificación de sus logros y debilidades para recomendar medidas correctivas tendientes a optimizar los resultados esperados. Es una condición para rectificar o profundizar la ejecución y para asegurar la retroalimentación entre los objetivos, los presupuestos teóricos y las lecciones aprendidas a partir de la práctica. |
| Operación intentada | Se configura cuando se tiene conocimiento de la intención de una persona natural o jurídica de realizar una operación sospechosa, pero no se perfecciona por cuanto quien intenta llevarla a cabo desiste de la misma o porque los controles establecidos o definidos por la entidad no permitieron realizarla. Estas operaciones también deben reportarse a la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF). |
| Operación inusual | Es aquella cuya cuantía o características no guardan relación con la actividad económica de las contrapartes, o que, por su número, por las cantidades transadas o por sus características particulares, se salen de los parámetros de normalidad establecidos por la entidad. |
| Operación sospechosa | Es aquella que por su número, cantidad o características no se enmarca en los sistemas y prácticas normales de los negocios, de la industria y del sector, además, que de acuerdo con los usos y costumbres de la actividad que se trate no ha podido ser razonablemente justificada. Cuando se detecten esta clase de operaciones deben ser reportadas a la UIAF. |
| Patrocinio Comercial | Acuerdo entre una marca y una persona o entidad para promover a la empresa que va a ser patrocinadora, el cual implica un acuerdo |

MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001



| Término | Descripción |
|--|--|
| | económico-financiero entre las partes involucradas. |
| Personas expuestas política o públicamente (PEPs) | Hace referencia a los individuos que desempeñan funciones públicas destacadas o que, por su cargo, manejan o administran recursos públicos. ⁵ Para efectos del presente Manual Cumplimiento se adoptará la clasificación de PEPs, definida por el Decreto 1674 de 2016. |
| PEP de Organizaciones Internacionales | son aquellas personas naturales que ejercen funciones directivas en una organización internacional, tales como la Organización de Naciones Unidas, Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos, el Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia (UNICEF) y la Organización de Estados Americanos, entre otros (vr.gr. directores, subdirectores, miembros de junta directiva o cualquier persona que ejerza una función equivalente). |
| PEP Extranjeras | Personas naturales que desempeñan funciones públicas destacadas en otro país. Tales como: (i) jefes de estado, jefes de gobierno, ministros, subsecretarios o secretarios de estado; (ii) congresistas o parlamentarios; (iii) miembros de tribunales supremos, tribunales constitucionales u otras altas instancias judiciales cuyas decisiones no admitan normalmente recurso, salvo en circunstancias excepcionales; (iv) miembros de tribunales o de las juntas directivas de bancos centrales; (v) embajadores; (vi) encargados de negocios; (vii) altos funcionarios de las fuerzas armadas; (viii) miembros de los órganos administrativos, de gestión o de supervisión de empresas de propiedad estatal; (ix) miembros de familias reales reinantes; (x) dirigentes destacados de partidos o movimientos políticos; y (xi) representantes legales, directores, |

⁵ Circular Básica Jurídica, capítulo X, Superintendencia de Sociedades.

MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001



| Término | Descripción |
|---|---|
| | subdirectores, miembros de la alta gerencia y miembros de la Junta de una organización internacional (vr.gr. jefes de estado, políticos, funcionarios gubernamentales, judiciales o militares de alta jerarquía y altos ejecutivos de empresas estatales). |
| Proveedor | Toda persona natural o jurídica que suministra bienes y servicios necesarios para el desarrollo de las actividades de la entidad. |
| Reportes de operación inusual o sospechosa | Son aquellos que se manejan al interior de la entidad y pueden ser efectuados por cualquier empleado o miembro de la empresa, que tenga conocimiento de una posible operación intentada, inusual o sospechosa. |
| Riesgo | Efecto de la incertidumbre sobre los objetivos. Se entiende por incertidumbre, el estado, incluso parcial, de deficiencia de información relacionada con la comprensión o el conocimiento de un evento, su consecuencia o probabilidad ⁶ . |
| Riesgo de LA/FT/FPADM | Evento asociado con la posibilidad de pérdida o daño que puede sufrir la entidad por su propensión a ser utilizada directamente o a través de sus operaciones comerciales como instrumento para el lavado de activos y/o canalización de recursos hacia la realización de actividades terroristas, o cuando se pretenda el ocultamiento de activos provenientes de dichas actividades y el financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva. |
| Riesgos asociados | se refieren a las consecuencias para la entidad, derivadas de la materialización de los riesgos de LA/FT/FPADM, fraude, corrupción y soborno transnacional estos son: (a) <u>Riesgo Legal</u> : es la posibilidad de pérdida o daño en que incurre la entidad, los accionistas, sus Administradores o cualquier otra |

⁶ Norma técnica ISO 31000.

MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001



| Término | Descripción |
|-------------------------|---|
| | <p>persona vinculada, al ser sancionados, multados u obligados a indemnizar daños, como resultado del incumplimiento de normas o regulaciones relacionadas con la prevención de LA/FT/FPADM, fraude, corrupción y soborno transnacional.</p> <p>(b) <u>Riesgo Reputacional</u>: es la posibilidad de pérdida o daño en que incurre la entidad, por desprestigio, mala imagen, publicidad negativa cierta o no, respecto de la Compañía y sus prácticas de negocios, que cause pérdida de clientes, disminución de ingresos o vinculación a procesos judiciales.</p> <p>(c) <u>Riesgo Operacional</u>: es la posibilidad que tiene la entidad, de ser utilizada en actividades de LA/FT/FPADM, fraude, corrupción y soborno transnacional por deficiencias, fallas o inadecuaciones, en el recurso humano, los procesos, la tecnología, la infraestructura o por la ocurrencia de acontecimientos externos.</p> <p>(d) <u>Riesgo de Contagio</u>: es la posibilidad de pérdida que puede sufrir la entidad, directa o indirectamente, por una acción o experiencia de un cliente, empleado, proveedor, asociado o relacionado, vinculado con los delitos de LA/FT/FPADM, fraude, corrupción y soborno transnacional. El relacionado o asociado incluye personas naturales o jurídicas que tienen la posibilidad de ejercer influencia sobre la Sociedad⁷.</p> |
| Riesgo Inherente | Es el nivel de riesgo propio de una actividad, sin tener en cuenta el efecto de los controles. |

⁷ Circular Básica Jurídica parte I, Título IV, Capítulo IV, Superfinanciera.

MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001



| Término | Descripción |
|---------------------------------|--|
| Riesgo Residual | Es el nivel resultante del riesgo después de aplicar los controles al riesgo inherente. |
| SAGRILIFT | Sistema de autocontrol y gestión del riesgo integral de LA/FT/FPADM establecido en el capítulo X de la Circular Básica Jurídica de la Superintendencia de Sociedades. |
| Segmentación | Es el proceso por medio del cual se lleva a cabo la separación de elementos en grupos homogéneos al interior de ellos y heterogéneos entre ellos. La separación se fundamenta en el reconocimiento de diferencias significativas en sus características. |
| Señales de Alerta | son situaciones o comportamientos que pueden ser considerados como indicativos de que se está configurando un evento de riesgo de LA/FT/FPADM, fraude, corrupción o soborno |
| Sociedad | Se refiere a las Sociedades comerciales y las sucursales de Sociedades extranjeras según la definición del Código de Comercio, a la Sociedad por acciones simplificada, según la ley 1258 de 2008 y demás personas jurídicas que estén bajo la vigilancia o no de la Superintendencia de Sociedades. |
| Terrorismo | Se define así, cualquier acto destinado a mantener en estado de zozobra a la población civil mediante actos que pongan en peligro su vida, integridad o libertad utilizando instrumentos capaces de causar estragos. El terrorismo se financia a través de fuentes tanto legítimas como ilegítimas. Dentro de las actividades ilegítimas se encuentran la extorsión, el secuestro y el tráfico de drogas. Como fuentes legítimas aparecen las donaciones a organizaciones que aparentan ser entidades sin fines de lucro de carácter humanitario y los auspicios de gobiernos extranjeros. |
| Tipología de LA/FT/FPADM | Son estudios que analizan fenómenos, sectores, tendencias o modalidades por las |

MANUAL SAGRILIFT VEC-MN-001



| Término | Descripción |
|--------------|---|
| | <p>cuales se realizan operaciones de lavado de activos, financiación del terrorismo, financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva, fraude, corrupción y soborno. Las tipologías se caracterizan por ser descriptivas y sirven para proponer políticas, cambios normativos o estrategias para fortalecer la lucha contra estos delitos.</p> <p>El objetivo de una tipología es brindar herramientas que le permitan, a los sectores que reportan y a las autoridades, contar con información que les facilite mejorar los mecanismos de control, así como conocer la forma en la que operan los delincuentes.</p> |
| Trabajadores | Son los empleados de Refinería de Cartagena o los trabajadores asignados por Ecopetrol S.A. o una de sus filiales, para desempeñar funciones en la Compañía. |
| UIAF | Es la Unidad de Información y Análisis Financiero, la cual es la unidad de inteligencia financiera de Colombia, con las funciones de intervenir en la economía para prevenir y detectar el LA/FT/FPADM. |

5 REFERENCIAS NORMATIVAS

A continuación, se describe el marco legal y normativo en materia de prevención, control y gestión de los riesgos de LA/FT/FPADM, sobre el cual se fundamenta este manual:

| NORMA | NUMERAL | DESCRIPCION |
|---|-------------------------------|---|
| Del sistema de autocontrol y gestión del riesgo integral de LA/FT/FPADM | | |
| Código Penal Colombiano Ley 599 del 2000 | Artículo 323, 324 y 345 | Por medio del cual se establecen, los verbos rectores y los delitos fuente de lavado de activos y la financiación del terrorismo. |
| Circular Externa 170 de 2002 de la DIAN | Todo | Prevención y Control al Lavado de Activos. |

MANUAL SAGRILIFT

VEC-MN-001



| NORMA | NUMERAL | DESCRIPCION |
|--|------------|---|
| Resolución 285 de 2007 de la UIAF | Todo | Por la cual se impone a los depósitos públicos y privados; Sociedades de intermediación aduanera; Sociedades portuarias; usuarios de zona franca; empresas transportadoras; agentes de carga internacional; usuarios aduaneros permanentes y usuarios altamente exportadores, la obligación de reportar de manera directa a la Unidad de Información y Análisis Financiero. |
| Resolución 212 de 2007 de la UIAF | Todo | Por la cual se adiciona la Resolución 285, del 19 de diciembre de 2007 de la Unidad de Información y Análisis Financiero. |
| Ley 1121 de 2006 | Todo | Por la cual se dictan normas para la prevención, detección, investigación y sanción de la financiación del terrorismo y otras disposiciones. |
| Ley 1708 de 2014 | Art. 119 | Por medio de la cual se expide el Código de Extinción de Dominio. |
| Circular Básica Jurídica de la Superintendencia de Sociedades | Capítulo X | Sistema de Autocontrol y Gestión del Riesgo Integral de lavado de activos, financiación del terrorismo y financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva y reporte de operaciones sospechosas a la UIAF. |
| Decreto 1674 de 2016 | Todo | Por el cual se adiciona un capítulo al Título 4 de la Parte 1 del Libro 2 del Decreto 1081 de 2015, " <i>por medio del cual se expide el Decreto Reglamentario Único del Sector Presidencia de la República</i> ", en relación con la indicación de las Personas Expuestas Políticamente -PEP-, a que se refiere el artículo 52 de la Convención de las Naciones Unidas Contra la Corrupción, aprobada mediante Ley 970 de 2005, y se dictan otras disposiciones. |

Nota: en caso de que alguna de las normas o leyes aquí referenciadas sea modificada, se tomará como aplicable la versión vigente de la misma.

5.1 CÓDIGOS, PROCEDIMIENTOS Y REGLAMENTOS INTERNOS

Las normas internas que soportan el desarrollo de los temas contenidos en este manual son:

- (a) Código de Ética y Conducta del Grupo Empresarial Ecopetrol.
- (b) Política SAGRILIFT
- (c) Política de Riesgos
- (d) Procedimiento de Gestión de Denuncias

6 CONSIDERACIONES GENERALES

- Refinería de Cartagena S.A.S. representada en su Asamblea de Accionistas, su Junta Directiva, sus Administradores, representantes legales y en general en todos sus empleados,

MANUAL SAGRILIFT VEC-MN-001



rechaza abiertamente cualquier actividad delictiva o comportamiento no ético, particularmente el LA/FT/FPADM, comprometiéndose de manera decidida con la lucha que a nivel internacional se está dando para combatir estos flagelos.

- La aprobación de la presente política y de los lineamientos de riesgo de LA/FT/FPADM, están a cargo de la Junta Directiva, previa recomendación del Comité de Auditoría.
- Refinería de Cartagena antepone al cumplimiento de las metas comerciales, el cumplimiento de las normas de prevención y control del LA/FT/FPADM, y promueve y contribuye con la creación de una cultura de prevención y de **cero tolerancia** a los delitos de LA/FT/FPADM.
- Refinería de Cartagena se compromete a gestionar sus riesgos asociados con LA/FT/FPADM, para lo cual debe contar con una metodología, que permita identificar, evaluar, tratar y monitorear las potenciales situaciones que por sus operaciones pueda estar expuesto.
- Todo funcionario, administrador o contraparte debe reportar a través de los canales dispuestos por la Compañía cualquier situación vinculada con LA/FT/FPADM, aun cuando no se tenga la plena certeza de la ocurrencia de los hechos, así mismo, es el primer responsable por prevenir la ocurrencia de hechos relacionados con estas situaciones desde las actividades a su cargo.
- Los responsables de cada proceso deben establecer, mantener, evaluar y monitorear la gestión de riesgos LA/FT/FPADM y demás riesgos, así como la suficiencia de controles de los procesos a su cargo.
- Todas las operaciones, negocios y relaciones contractuales que adelante la Compañía, se ajustarán a las políticas y procedimientos dispuestos en este Manual y demás normas internas que regulen sobre las fuentes de riesgo de LA/FT/FPADM.
- Todos los funcionarios de la Compañía están obligados a conocer y aplicar las disposiciones definidas tanto en la Política SAGRILIFT, como en el presente manual.

7 ELEMENTOS DE SISTEMA

7.1 DISEÑO Y APROBACIÓN

El diseño y actualización del SAGRILIFT estará a cargo del Jefe del Departamento de Control Interno y Cumplimiento de la Compañía quien ejerce el rol de Oficial de Cumplimiento, así mismo este

**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001**

documento será aprobado por Junta Directiva, previa presentación realizada por el Gerente General y Oficial de Cumplimiento de Refinería de Cartagena.

7.2 AUDITORÍA Y CUMPLIMIENTO

El oficial de cumplimiento de la Compañía será el responsable por las actividades de verificación del cumplimiento del presente manual y demás actividades conexas al sistema SAGRILIFT

Por otra parte, la Junta Directiva y la administración de Refinería de Cartagena dispondrán de las medidas operativas, económicas, físicas, tecnológicas y de recursos, que sean necesarios para la implementación, mantenimiento y fortalecimiento del SAGRILIFT de la Compañía.

7.3 DIVULGACIÓN Y CAPACITACIÓN

Refinería de Cartagena S.A.S., en cabeza del Oficial de Cumplimiento vinculará dentro de su plan de capacitación y comunicación las temáticas descritas en este manual, política SAGRILIFT y demás documentación conexas, las cuales tendrán como público objetivo al equipo directivo, trabajadores, clientes y proveedores (durante el tiempo que dure la relación contractual).

El plan debe contemplar: la frecuencia de la capacitación, el alcance, las formas de evaluación y los medios para ejecutarlo, en todo caso como mínimo se debe asegurar una capacitación anual del SAGRILIFT.

7.4 ASIGNACIÓN DE FUNCIONES

Refinería de Cartagena para asegurar razonablemente el cumplimiento de lo dispuesto en este manual ha definido una estructura de roles y responsabilidades de acuerdo con las exigencias normativas, incorporando a su Junta Directiva, Representante Legal, Oficial de Cumplimiento y todas las áreas responsables en la gestión de los riesgos de LA/FT/FPADM.

7.4.1 Junta Directiva

Se establecen de manera específica, las siguientes funciones, en adición a las establecidas por otras normas externas o internas, frente al sistema de autocontrol y gestión de los riesgos LA/FT/FPADM,:

- (a) Establecer y aprobar la Política LA/FT/FPADM.
- (b) Aprobar el SAGRILIFT y sus actualizaciones, presentadas por el representante legal y el Oficial de Cumplimiento.
- (c) Aprobar el manual SAGRILIFT y sus actualizaciones.

**MANUAL SAGRILAFT
VEC-MN-001**

- (d) Seleccionar y designar al Oficial de Cumplimiento, y su respectivo suplente cuando sea necesario.
- (e) Analizar oportunamente los informes semestrales sobre el funcionamiento del SAGRILAFT, sobre las propuestas de correctivos y actualizaciones que presente el Oficial de Cumplimiento, y tomar decisiones respecto de la totalidad de los temas allí tratados, para lo cual dejará constancia en las actas de la Junta Directiva, en las que se presenten los informes.
- (f) Analizar oportunamente los reportes y solicitudes presentados por el representante legal.
- (g) Pronunciarse sobre los informes presentados por la revisoría fiscal o las auditorías interna y externa, que tengan relación con la implementación y el funcionamiento del SAGRILAFT, y hacer el seguimiento a las observaciones o recomendaciones incluidas. Ese seguimiento y sus avances periódicos estarán señalados en las actas correspondientes.
- (h) Ordenar y garantizar los recursos técnicos, logísticos y humanos necesarios para implementar y mantener en funcionamiento el SAGRILAFT, según los requerimientos que para el efecto realice el Oficial de Cumplimiento.
- (i) Establecer los criterios para aprobar la vinculación de Contraparte cuando sea una PEP.
- (j) Establecer pautas y determinar los responsables de realizar auditorías sobre el cumplimiento y efectividad del SAGRILAFT, en caso de que así lo determine.
- (k) Verificar que el Oficial de Cumplimiento cuente con la disponibilidad y capacidad necesaria para desarrollar sus funciones.
- (l) Constatar que Refinería de Cartagena, el Oficial de Cumplimiento y el representante legal desarrollen las actividades designadas en el SAGRILAFT.

7.4.2 Representante legal titular o suplentes

En adición a las funciones establecidas por otras normas externas o internas, se establecen de manera específica para SAGRILAFT las siguientes:

- (a) Presentar con el Oficial de Cumplimiento, para aprobación de la Junta Directiva, la propuesta del SAGRILAFT, su Manual y sus actualizaciones.
- (b) Estudiar los resultados de la evaluación del riesgo LA/FT/FPADM efectuada por el Oficial de Cumplimiento y establecer los planes de acción que correspondan.
- (c) Asignar de manera eficiente los recursos técnicos y humanos, determinados por la Junta Directiva, necesarios para implementar el SAGRILAFT.
- (d) Verificar que el Oficial de Cumplimiento cuente con la disponibilidad y capacidad necesaria para desarrollar sus funciones.
- (e) Prestar efectivo, eficiente y oportuno apoyo al Oficial de Cumplimiento en el diseño, dirección, supervisión y monitoreo del SAGRILAFT.
- (f) Presentar a la Junta Directiva, los reportes, solicitudes y alertas que considere que deban ser tratados por dichos órganos y que estén relacionados con el SAGRILAFT.
- (g) Asegurarse de que las actividades que resulten del desarrollo del SAGRILAFT se encuentran

debidamente documentadas, de modo que se permita que la información responda a unos criterios de integridad, confiabilidad, disponibilidad, cumplimiento, efectividad, eficiencia y confidencialidad.

- (h) Certificar ante la Superintendencia de Sociedades el cumplimiento de lo previsto en las normas aplicables relacionadas con LA/FT/FPADM, cuando lo requiera dicha Superintendencia.
- (i) Verificar que los procedimientos del SAGRILIFT desarrollen la Política LA/FT/FPADM adoptada por la Junta Directiva.

7.4.3 Oficial de Cumplimiento

El Oficial de Cumplimiento de Refinería de Cartagena participará activamente en los procedimientos de diseño, dirección, implementación, auditoría, verificación del cumplimiento y monitoreo del SAGRILIFT, y estará en capacidad de tomar decisiones frente a la gestión del Riesgo LA/FT/FPADM. Para ello el Oficial de Cumplimiento contará con los siguientes requisitos y funciones

7.4.3.1 Requisitos y perfil para el Oficial de Cumplimiento

- (a) Gozar de la capacidad de tomar decisiones para gestionar el Riesgo LA/FT/FPADM.
- (b) Tener comunicación directa y depender funcionalmente de la Junta Directiva.
- (c) Contar con conocimientos suficientes en materia de administración de riesgos y entender el giro ordinario de las actividades de la Compañía.
- (d) Contar con el apoyo de un equipo de trabajo humano y técnico, de acuerdo con el Riesgo LA/FT/FPADM y el tamaño de la compañía.
- (e) No pertenecer a la administración o a los órganos sociales, a la revisoría fiscal (fungir como revisor fiscal o estar vinculado a la empresa de revisoría fiscal que ejerce esta función, si es el caso), o fungir como auditor interno, o quien ejecute funciones similares o haga sus veces en la Empresa Obligada.
- (f) Estar domiciliado en Colombia.

7.4.3.2 Funciones del Oficial de Cumplimiento

Las funciones del Oficial de Cumplimiento en materia de LA/FT/FPADM son las siguientes:

- (a) Velar por el cumplimiento efectivo, eficiente y oportuno del SAGRILIFT.
- (b) Presentar semestralmente informes a la Junta Directiva sobre el SAGRILIFT, vinculando como mínimo: i) evaluación y análisis sobre la eficiencia y efectividad del SAGRILIFT y de ser el caso, proponer las mejoras respectivas; ii) los resultados de la gestión del Oficial de Cumplimiento, y de la administración de Compañía en el cumplimiento del SAGRILIFT.

MANUAL SAGRILIFT VEC-MN-001



- (c) Promover la adopción de correctivos y actualizaciones al SAGRILIFT, cuando las circunstancias lo requieran y por lo menos una vez cada dos (2) años. Para ello deberá presentar a la Junta Directiva las propuestas y justificaciones de los correctivos y actualizaciones sugeridas al SAGRILIFT para su respectiva aprobación.
- (d) Coordinar el desarrollo de programas internos de capacitación.
- (e) Evaluar los informes presentados por la auditoría interna y los informes que presente el revisor fiscal y adoptar las Medidas Razonables frente a las deficiencias informadas.
- (f) Certificar ante la Superintendencia de Sociedad o demás entes de control, el cumplimiento del SAGRILIFT según lo requieran dichas instancias.
- (g) Verificar el cumplimiento de los procedimientos de Debida Diligencia y Debida Diligencia Ampliada, aplicables a la Empresa.
- (h) Velar por el adecuado archivo de los soportes documentales y demás información relativa a la gestión y prevención del Riesgo LA/FT/FPADM.
- (i) Diseñar las metodologías de clasificación, identificación, medición y control del Riesgo LA/FT/FPADM que formarán parte del SAGRILIFT.
- (j) Realizar la evaluación del Riesgo LA/FT/FPADM a los que se encuentra expuesta la Empresa.
- (k) Realizar el Reporte de las Operaciones Sospechosas a la UIAF y cualquier otro reporte o informe exigido por las disposiciones vigentes.
- (l) Las demás funciones señaladas en este documento y documentación Corporativa de la Compañía.

7.4.4 Equipo directivo

Adicional a las funciones propias del cargo, los funcionarios de primera línea deben:

- (a) Conocer, comprender, aplicar y hacer cumplir el presente Manual en las áreas bajo su responsabilidad.
- (b) Supervisar los controles diseñados para prevenir y controlar los riesgos de LA/FT/FPADM a su cargo y asegurar la evidencia de su cumplimiento.
- (c) Velar por la ejecución de los procedimientos y controles que defina la Compañía para el conocimiento de la contraparte con la que se tenga directa relación (clientes, proveedores, empleados, accionistas, entre otros) y recopilar la documentación del tercero para realizar el estudio y análisis de su información.
- (d) Promover la asistencia a los entrenamientos, que se programen en Refinería de Cartagena sobre las políticas y procedimientos del Sistema de Autocontrol y Gestión de los Riesgos de LA/FT/FPADM.
- (e) Informar al Oficial de Cumplimiento sobre nuevos riesgos identificados y proponer e implementar planes de acción o tratamiento, para prevenir o reducir la ocurrencia o consecuencias de las situaciones de riesgo identificadas.
- (f) Participar en las sesiones de trabajo para la identificación, evaluación, control y seguimiento de

**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001**

- los riesgos de LA/FT/FPADM, en los procesos a su cargo.
- (g) Reportar al Oficial de Cumplimiento las fallas o debilidades identificadas frente a la gestión de riesgos de LA/FT/FPADM, para coordinar las acciones correctivas o de mejora.
 - (h) Reportar al Oficial de Cumplimiento las operaciones intentadas e inusuales en relación a posibles eventos de LA/FT/FPADM.
 - (i) Denunciar oportunamente a través de los canales provistos para tal fin, cualquier evento relacionado con actos de LA/FT/FPADM.
 - (j) Atender los requerimientos de información provenientes del Oficial de Cumplimiento relacionados con LA/FT/FPADM.

7.4.5 Trabajadores de la compañía

- (a) Conocer, comprender y cumplir con las disposiciones del presente Manual.
- (b) Participar en las sesiones programadas por el Oficial de Cumplimiento o dueño de Proceso en el levantamiento de riesgos LA/FT/FPADM y diseño de controles.
- (c) Ejecutar los controles a su cargo para gestionar los riesgos de LA/FT/FPADM y dejar evidencia de su cumplimiento.
- (d) Reportar al jefe inmediato y al Oficial de Cumplimiento, cualquier tipo de acción sospechosa relacionadas a los delitos de LA/FT/FPADM, que sean evidenciadas por el colaborador.
- (e) Participar activamente en las capacitaciones programadas por el oficial de cumplimiento.
- (f) Cooperar con el Oficial de Cumplimiento en el desarrollo de las investigaciones relacionadas con actos de corrupción, soborno, fraude y LA/FT/FPADM que se adelanten.

7.4.6 Comité de Auditoría de Junta Directiva

El Comité de Auditoría debe ejercer las siguientes funciones complementarias a las incluidas en su Reglamento, con base en los informes, reportes y presentaciones que para el efecto se le presenten:

- (a) Asesorar a la Junta Directiva en el análisis de los aspectos relacionados con la gestión en la prevención y tratamiento de riesgos de LA/FT/FPADM.
- (b) Conocer el estado de la gestión de riesgos de LA/FT/FPADM, asegurando que este tema se vincule dentro de la gestión de riesgos de la Compañía.
- (c) Dar recomendaciones a la Junta Directiva acerca de la adopción o modificación del presente manual o lineamiento de Riesgos en materia de LA/FT/FPADM.
- (d) Asegurar que la función de Auditoría interna, periódicamente adelante revisiones a los temas incluidos en este Manual o los incluya transversalmente en sus auditorías.

7.4.7 Departamento de Auditoría Interna

**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001**

- (a) Informar al Oficial de Cumplimiento sobre cualquier situación que vulnere los lineamientos establecidos en el presente manual, identificado en sus procesos de auditoría.
- (b) Evaluar dentro de su plan anual de auditoría la vinculación periódica de la evaluación del Programa de Ética y Cumplimiento.

8 GESTIÓN DE RIESGOS SAGRILIFT

La Compañía dentro de su Sistema Integral de Gestión de Riesgos, debe administrar los riesgos asociados a LA/FT/FPADM, para tal fin, se describen los aspectos mínimos que deben ser asegurados para las etapas de identificación, medición, control y monitoreo.

Estos lineamientos se complementan o pueden incluirse en las demás disposiciones que tenga la Compañía en materia de Gestión de Riesgos.

8.1 IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO DE LA/FT/FPADM

Corresponde a las actividades realizadas por la Compañía encaminadas a determinar los Factores de Riesgo de LA/FT/FPADM, así como los riesgos asociados con éste. Para esto Refinería de Cartagena debe:

- (a) Clasificar los Factores de Riesgo LA/FT/FPADM de acuerdo con la actividad económica y la materialidad, asegurando su, identificación, individualización, segmentación y clasificación.
- (b) Determinar las metodologías para identificar el riesgo específico de LA/FT/FPADM que puede llegar a enfrentar la Compañía, así como otros posibles riesgos asociados.
- (c) Establecer las condiciones de tiempo, modo y lugar, así como la relevancia y la prioridad con que se deben ejecutar las medidas de Debida Diligencia y establecimiento de controles.
- (d) Disponer e implementar los mecanismos y medidas que permitan razonablemente el conocimiento, identificación e individualización tanto de los factores como de los riesgos de LA/FT/FPADM que le resultan aplicables.

8.2 EVALUACIÓN DEL RIESGO DE LA/FT/FPADM

En esta etapa, Refinería de Cartagena mide la probabilidad de ocurrencia e impacto del Riesgo inherente en relación con los factores identificados en la etapa anterior. Estas mediciones podrán ser de carácter cualitativo o cuantitativo. A continuación, se presentan las actividades que deberá adelantar la Compañía:

- (a) Establecer las metodologías para la medición o evaluación del Riesgo LA/FT/FPADM.
- (b) Incluir mediciones o evaluaciones del Riesgo LA/FT/FPADM de manera individual y

**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001**

consolidadas frente a cada uno de los Factores LA/FT/FPADM y demás riesgos específicos identificados.

- (c) Evaluar el Riesgo LA/FT/FPADM cuando incursione en nuevos mercados u ofrezca nuevos productos.

8.3 CONTROL DEL RIESGO DE LA/FT/FPADM

A través de esta etapa, la Compañía establece las medidas razonables para mitigar los riesgos LA/FT/FPADM, con lo cual se busca la reducción de la exposición de estos, en termino de probabilidad, impacto o ambas, para lo cual la Compañía deberá adelantar las siguientes actividades:

- (a) Establecer las metodologías para definir las medidas de control del Riesgo de LA/FT/FPADM.
- (b) Aplicar las metodologías a cada uno de los Factores de Riesgo LA/FT/FPADM.
- (c) Establecer controles en los procesos expuestos a riesgos LA/FT/FPADM.
- (d) Definir herramientas para la detección de operaciones inusuales y operaciones sospechosas, con base en los riesgos de LA/FT/FPADM identificados en la clasificación, segmentación e individualización de los factores de riesgo de LA/FT/FPADM y conforme a la Matriz de Riesgo de LA/FT/FPADM.

8.4 MONITOREO DEL RIESGO DE LA/FT/FPADM

Esta etapa corresponde a las actividades de seguimiento y verificación que la Compañía debe adelantar para asegurar razonablemente el cumplimiento del SAGRILIFT. Estas incluyen el seguimiento del perfil de riesgo y las condiciones para la detección de Operaciones Inusuales y Operaciones Sospechosas.

A continuación, se detallan las actividades generales para dar cumplimiento con esta etapa:

- (a) Realizar el seguimiento periódico y comparativo del Riesgo Inherente y Riesgo Residual de cada Factor de Riesgo LA/FT/FPADM.
- (b) Detectará y corregirá las deficiencias del SAGRILIFT.
- (c) Asegurará los controles (diseño y operatividad) y que los mismos se refieran a todos los riesgos y que funcionen en forma oportuna y efectiva.
- (d) Asegurará que el riesgo residual se encuentre en los niveles de aceptación establecidos por la Compañía.

Adicional a lo anterior, la Compañía debe realizar:

**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001**

- (a) Supervisión permanente por parte de todos los trabajadores de Refinería de Cartagena que permita la identificación de eventos LA/FT/FPADM, que no cuenten con los controles necesarios para su mitigación.
- (b) Vincular mecanismos de verificación a los procesos expuestos a riesgos LA/FT/FPADM tales como autoevaluaciones, verificaciones de los grupos de aseguramiento y/o pruebas de auditoría.
- (c) Establecer las certificaciones que se consideren pertinentes para el seguimiento del sistema.
- (d) El Oficial de Cumplimiento podrá adelantar los monitoreos que considere necesarios para la verificación del cumplimiento del SAGRILIFT y presentar los resultados en su informe semestral a Junta Directiva.
- (e) Implementar declaratorias a todos los trabajadores con el fin de ratificar su entendimiento y compromiso sobre el cumplimiento de sus responsabilidades en materia de gestión de riesgos LA/FT/FPADM y ética empresarial.

9 PROCEDIMIENTOS DEBIDA DILIGENCIA CONTRAPARTES.

- Es responsabilidad de los procesos a cargo de la vinculación de las contrapartes (clientes, proveedores o empleados) adelantar la debida diligencia, tanto para actividades gestionadas directamente por Refinería de Cartagena, como las gestionadas a través de terceros o contratistas.
- Se debe formalizar un responsable para la aprobación de la documentación que soporta la debida diligencia para la vinculación de las contrapartes de la Compañía antes de iniciar cualquier relación comercial, lo anterior de acuerdo con lo estipulado por la Superintendencia de Sociedades.
- En caso de que el proceso de vinculación requiera una debida diligencia ampliada, esta deberá contar con la evidencia que demuestre las correspondientes revisiones en una instancia superior, como lo es su propia Área de Cumplimiento, cuando esto lo amerite.
- Cualquier señal de alerta o comportamiento inusual que surja en relación con el proceso de vinculación, debe ser reportada para los casos directos de Refinería de Cartagena S.A.S. al Oficial de Cumplimiento de la Compañía y para el caso de los gestionados a través de Ecopetrol a través de su área de Cumplimiento.

9.1 CONOCIMIENTO DE CLIENTES Y PROVEEDORES

Con el fin de dar cumplimiento a la política de debida diligencia de las contrapartes, la Compañía
Página 26 de 38
VERSIÓN No.1

Uso Interno

Fecha: Agosto 31 de 2021

Departamento de Control Interno y Cumplimiento

**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001**

tiene suscrito con Ecopetrol la prestación de los servicios de Datos Maestros, proceso encargado de la validación de la documentación de la debida diligencia de Contrapartes de Refinería de Cartagena, quienes deben como mínimo aplicar los criterios de revisión para el aseguramiento de este proceso bajo los mismos lineamientos de Ecopetrol S.A.

La documentación mínima para soportar la debida diligencia de cliente y proveedores es la siguiente:

a. ***Identificación***

Se debe utilizar un formulario de vinculación de terceros, como mínimo con la siguiente información:

- Nombres y apellidos o razón social de la contraparte.
- Número del documento de identificación o NIT.
- Domicilio y residencia.
- Nombres, apellidos, identificación de los socios (con participación mayor al 5%) y representantes legales.
- Actividad económica.
- Principales cifras financieras (Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Egresos).
- Declaración de Personas Expuestas Políticamente (PEPS).
- Tipo de producto requerido (si aplica).
- Declaración de origen de fondos.

Esta información debe contar con los soportes para su verificación de acuerdo con la normativa interna:

- Fotocopia del documento de identificación del Representante Legal y suplentes.
- Copia del registro único tributario RUT para personas jurídicas.
- Certificado de Existencia y Representación Legal, para personas jurídicas no mayor a 30 días.
- Certificación bancaria original, con fecha de expedición no mayor a 30 días.
- Certificación de aplicación de normas de prevención de LA/FT/FPADM y programa de ética empresarial (en caso de que aplique).
- Certificación de la participación en el capital de accionistas, socios o asociados que tengan el 5% o más del capital social, aporte o participación. Esta certificación sólo se exige para el caso de personas jurídicas, en las que por su naturaleza sus accionistas, socios o asociados no figuran en el certificado de la Cámara de Comercio.
- Certificado de Conflicto de Interés (para clientes contraparte nacionales).

b. ***Verificación y confirmación de la información recibida***

**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001**

- Verificar que el formulario y los soportes cumplan con lo requerido y se encuentren completos y debidamente diligenciados.
- Conservar el formulario y los soportes en una carpeta física o electrónica.
- Verificar los datos del formulario con los soportes en cuanto a la identidad, dirección y teléfono.

c. Consulta en listas vinculantes y restrictivas por nombre y número de identificación,

- Verificar los datos de la consulta realizada y dejar evidencia de la misma.
- Asegurar la evidencia de las consultas realizadas al Oficial de Cumplimiento o equipo de VCU, según corresponda.

9.2 ACTUALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE CLIENTES Y PROVEEDORES

Refinería de Cartagena o el tercero que realice procesos de vinculación de contrapartes en su nombre, como máximo cada dos años verificará que se estén adelantando las siguientes actividades para lograr la actualización de las contrapartes:

- Llamadas telefónicas con la contraparte, para solicitar actualización de la información.
- Comunicaciones personalizadas y por escrito, invitando a la contraparte a actualizar la información.

El resultado de esta actividad debe quedar documentado en un archivo general de actualización o en la carpeta electrónica de cada contraparte.

9.3 CONOCIMIENTO DE LOS EMPLEADOS

Considerando que las actividades conexas a la selección, contratación y gestión del personal están siendo realizadas por Ecopetrol S.A., las mismas deben efectuarse de acuerdo con sus lineamientos internos, y deben tener en cuenta la normatividad que regula esta materia, no obstante, se debe tener en cuenta la siguiente documentación mínima, para soportar la debida diligencia de empleados:

1. Durante el proceso de selección:

- Solicitar el diligenciamiento del formato de hoja de vida, junto con los documentos que acreditan la identidad e idoneidad del aspirante.

**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001**

- Consultar previamente, los nombres de la persona y su número de identificación en las listas reputacionales, sancionatorias o vinculantes. En caso de encontrar una coincidencia se deberá remitir el caso al Oficial de Cumplimiento, quien debe determinar cómo se debe proceder en tal caso.

2. Durante la contratación:

- Realizar las evaluaciones de seguridad, de acuerdo con el nivel de criticidad del cargo.
- Verificar los documentos solicitados al aspirante.
- Suscribir el contrato laboral, en el cual deben registrarse las cláusulas sobre reserva de la información, autorización para ser consultado en bases de datos públicas, obligación de reportar al jefe inmediato todos aquellos hechos o circunstancias que conozca y que puedan poner en riesgo a Refinería de Cartagena.
- Programar inducción sobre las políticas y procedimientos contenidos en este Manual y sobre el Código de Ética, dejando constancia de que el empleado asistió a la actividad.

3. Durante la permanencia del empleado:

Adelantar jornadas anuales de actualización de la información básica de los empleados, con el fin de detectar señales de alerta que deban ser reportadas al Oficial de Cumplimiento.

9.4 CONOCIMIENTO DE SOCIOS, ACCIONISTAS Y MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA

El Secretario General o quien haga sus veces, deberá recopilar y mantener disponible la identificación de los socios, accionistas y miembros de Junta Directiva, junto con sus datos de contacto (dirección y teléfonos). También es su responsabilidad adelantar una actualización anual, de la información que es susceptible de cambio.

Para todos los efectos el registro de estas contrapartes se realizará bajo el esquema descrito en el numeral 9.1 *Conocimiento de cliente y proveedores*.

9.5 PERSONAS EXPUESTAS POLÍTICAMENTE PEPS

Teniendo en cuenta que los clientes / proveedores / empleados con quienes la Compañía establezca o vaya a establecer algún tipo de vínculo comercial, pueden estar tipificados como una persona expuesta políticamente, las áreas encargadas de la debida diligencia de contrapartes deberán realizar las siguientes actividades adicionales a las definidas para las demás contrapartes:

**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001**

- El área o proceso que realice la vinculación de contrapartes en caso de identificar un PEPs deberá Informar al Oficial de Cumplimiento, o área de cumplimiento para el caso de procesos operados con Ecopetrol, para los análisis que considere pertinentes informando el número de identificación, nombre de la persona, la razón por la cual se considera como PEP's y el tipo de relación que se tendrá con la Compañía.
- En todo caso, el estudio y aprobación de la vinculación de tales contrapartes debe llevarse a cabo por los responsables de la vinculación y conservar las evidencias que respalden dicha decisión.
- El Oficial de cumplimiento establecerá controles de monitoreo sobre los pagos realizados directamente a contrapartes clasificadas como PEPs.
- Al momento de la vinculación de estas contrapartes el área de datos maestros o quien haga sus veces deberá marcar estas contrapartes como PEPs en el sistema.

9.6 VINCULACIÓN DE ENTIDADES FINANCIERAS

Además de la información y documentación que se solicita a las contrapartes y para efectos de la prevención de los riesgos de LA/FT/FPADM, se debe exigir:

Certificación o documento equivalente en la que se haga constar que la entidad cuenta con apropiados y suficientes mecanismos de prevención y control que permitan conocer, prevenir y mitigar de manera efectiva los riesgos inherentes al lavado de activos y financiación del terrorismo. Certificación en la que se haga constar que se trata de una entidad financiera supervisada por el órgano de control competente en su país.

9.7 DEBIDA DILIGENCIA INTENSIFICADA

La administración debe implementar en su normativa o a través del contratista que vincule contrapartes en su nombre, medidas para identificar y evaluar el nivel de riesgo de las contrapartes (persona natural o jurídica), con el fin de adelantar una "debida diligencia intensificada", para aquellas que considere necesario.

A continuación, se detalla una serie de documentación o actividades, sin limitar, que puede ser requerida por los responsables del proceso en el momento de la realización de la debida diligencia intensificada, o en su defecto por el Oficial de Cumplimiento:

- Entrevistas y/o visitas a los proveedores y clientes.

MANUAL SAGRILIFT VEC-MN-001



- Actualización de información y documentación, con una periodicidad menor a la anual
- En el caso en que algún proveedor o cliente de este tipo no actualice la información, este hecho deberá ser considerado como una señal de alerta y deberá ser reportado a través de la línea ética del grupo empresarial Ecopetrol.
- Solicitar y examinar los estados financieros, para determinar si su situación financiera está de acuerdo con la de las empresas del sector o si tiene un comportamiento diferente a las características propias de la empresa.
- Consultar información de la potencial contraparte en las bases de datos de centrales de riesgo.
- Certificados donde conste que la empresa cuenta con políticas y procedimientos para la prevención y control del lavado de activos y financiación del terrorismo y la proliferación de armas de destrucción masiva o que cumple con alguna normatividad en materia de prevención de los riesgos de LA/FT/FPADM.
- Certificado de cumplimiento de las medidas de prevención y/o control de LA/FT/FPADM que apliquen en el país de origen. Ejemplo: Ley Patriota en EEUU (para empresas extranjeras).
- El Certificado de carencia de informes por tráfico de estupefacientes para el manejo de sustancias químicas controladas, para empresas productoras o distribuidoras de sustancias controladas.

9.8 CONSULTA EN LISTAS RESTRICTIVAS

El área encargada de vincular terceros para Refinería de Cartagena, deben realizar la consulta de listas restrictivas, vinculantes y reputacionales de los nombres registrados en los formatos de vinculación a fin de validar que cuando menos se consulten a todos los miembros de Junta Directiva, representantes legales y beneficiarios finales (cuando sea aplicable para cada caso) de acuerdo con los procedimientos internos en la materia.

Para los casos donde no se cuente con una herramienta de consulta de listas, se procederá a consultar como mínimo:

- Consultar a la persona jurídica que se pretende vincular y a todas las personas naturales relacionadas que se identifiquen en los documentos proporcionados, en la Lista Consolidada de Sanciones publicada por el Consejo de Seguridad de las Naciones Unidas (ONU) y la lista OFAC.
- Consultar los nombres de las personas en bases de datos nacionales, como son la Procuraduría General de la Nación (antecedentes disciplinarios y penales), La Contraloría General de la República (responsabilidad fiscal), Policía Nacional (antecedentes judiciales), siempre y cuando dichas listas existan y se encuentren disponibles, previa autorización de la contraparte.
- Para los casos que como resultado de la debida diligencia inicial se genere una alerta esta debe

**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001**

ser consultada en otras listas restrictivas e información que se considere conveniente, tales como noticias y boletines de organismos judiciales e investigativos, entre otros.

En todo caso, el área responsable debe:

- (a) Conservar y custodiar por algún medio (físico o magnético) la prueba del resultado de la consulta individual o masiva en las listas de prevención.
- (b) Informar a través de la línea ética cualquier coincidencia que no pueda ser descartada, previo a la vinculación comercial con la Compañía, con el fin de que se evalúe la señal de alerta y se pueda determinar la necesidad o no de tomar acciones adicionales frente a la contraparte.
- (c) Guardar reserva sobre los resultados de la consulta de terceros en las listas.

Mientras dure la relación comercial y como mínimo semestralmente, el Oficial de Cumplimiento adelantará el cruce contra listas restrictivas (nombres y número de identificación) de las bases de datos de clientes y proveedores, con el fin de establecer si la situación inicial de las contrapartes se mantiene o ha sufrido modificaciones en cuanto al estado en las listas consultadas.

10 SEÑALES DE ALERTA

A continuación, se listan algunos ejemplos de señales de alerta:

10.1 SEÑALES DE ALERTA CLIENTES Y PROVEEDORES

- Coincidencias en número de identificación o nombre al realizar la validación con las listas vinculantes, restrictivas u otras fuentes.
- Encontrarse vinculado con delitos relacionados con LA/FT/FPADM.
- Negarse a actualizar la información cuando se le requiera.
- Negarse a suministrar información al momento de la vinculación. Incluye la no entrega del formato debidamente diligenciado o de los soportes requeridos.
- Operaciones celebradas con Contrapartes domiciliadas o ubicadas en Áreas Geográficas designadas por GAFI como no cooperantes.
- Que la contraparte presente insolvencia empresarial o se encuentre incurso en algún tipo de liquidación.
- Cuando ante la solicitud de información o de aclaraciones la contraparte decide no continuar el proceso de vinculación comercial.
- Cuando como resultado de control y verificación de la información se encuentren diferencias en la información suministrada por el tercero.
- Cuando las características usuales de la actividad económica o de las transacciones que realiza la contraparte, se apartan del perfil definido.
- Cuando la contraparte solicite realizar operaciones con grandes volúmenes de dinero

MANUAL SAGRILIFT VEC-MN-001



- en efectivo, sin justificación aparente.
- Pagos de operaciones con recursos derivados de giros internacionales provenientes de varios remitentes a favor de un mismo beneficiario, o de un mismo remitente a favor de varios destinatarios, sin una relación aparente.
- Diferencias entre la dirección de facturas o envío de pagos a un proveedor y su dirección en la maestra.
- Identificar bienes con precios notoriamente inferiores a los que ofrece el mercado.
- Múltiples direcciones para un mismo proveedor. *(aplica solo para proveedores)*
- Múltiples proveedores con el mismo nombre o nombres similares, el mismo número telefónico, el mismo correo electrónico o la misma cuenta bancaria en el maestro de proveedores. *(aplica solo para proveedores)*
- Operaciones con subcontratistas que no han sido aprobadas por la administración. *(aplica solo para proveedores)*
- Que los bienes o servicios suministrados no se encuentren debidamente nacionalizados. *(aplica solo para proveedores)*
- Que los bienes de venta restringida de acuerdo con las normas aplicables, no cuenten con las debidas autorizaciones o licencias. *(aplica solo para proveedores)*
- Que, tratándose de bienes inmuebles, se observe en su tradición personas relacionadas con LA/FT/FPADM. *(aplica solo para proveedores)*
- Representante legal que figura en varias empresas proveedoras sin justificación aparente. *(aplica solo para proveedores)*
- Solicitud de pagos a favor de terceras personas, sin justificación razonable. *(aplica solo para proveedores)*
- Cualquier otro hecho que no se encuentre expresamente mencionado pero que llame la atención o genere desconfianza.

10.2 SEÑALES DE ALERTA DE TRABAJADORES

- Negarse a suministrar información al momento de la vinculación requerida para el estudio de seguridad y conocimiento del trabajador.
- Negarse a actualizar su información personal cuando se le requiera.
- Cuando existan coincidencias en número de identificación o nombre al realizar la validación con las listas vinculantes, restrictivas u otras fuentes.
- Empleados que resulten vinculados con delitos relacionados a LA/FT/FPADM.
- Cambios significativos en la calidad de vida del empleado sin aparente justificación.
- Empleado que evita ciertos controles internos o de aprobación, establecidos para determinadas operaciones, productos o servicios.
- Empleado que omite la verificación de la identidad de una contraparte o no confronta estos datos con los registros suministrados en los formatos o bases de datos dispuestas.

**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001****10.3 OTROS**

- Socios, accionistas, empleados o cualquier otra Contraparte que tengan antecedentes judiciales LA/FT/ FPAMD.
- Admitir nuevos accionistas o socios sin verificar el origen de los recursos que aportan.
- Realizar negocios, operaciones o contratos sin dejar constancia de los mismos.

11 DETECCIÓN, ANÁLISIS Y REPORTE DE OPERACIONES INUSUALES Y SOSPECHOSAS**11.1 REPORTE INTERNO DE SEÑALES DE ALERTA Y OPERACIONES INUSUALES**

Siempre que un funcionario de Refinería de Cartagena, en desarrollo de sus funciones detecte una señal de alerta o una operación inusual, debe reportar bien sea a su superior jerárquico y/o a través de los canales receptores de denuncias. Cuando el superior jerárquico conozca de este caso, a la mayor brevedad debe ponerlo en conocimiento del Oficial de Cumplimiento para que se dé inicio al análisis respectivo.

El medio que disponga la Compañía para realizar el correspondiente reporte debe contener como mínimo:

- (a) Fecha del reporte.
- (b) Funcionario que lo realiza.
- (c) Nombre y número de identificación de la contraparte relacionada.
- (d) Señal de alerta que genera el reporte.
- (e) Razones claras por las cuales la operación se considera inusual.
- (f) Toda la información relevante del caso.

11.2 ANÁLISIS DE SEÑALES DE ALERTA Y OPERACIONES INUSUALES

El Oficial de Cumplimiento, es el encargado de recibir los reportes realizados por los procesos o áreas de Refinería de Cartagena, junto con los soportes a que haya lugar y de esta forma adelantar el análisis de manera conjunta con los dueños de los procesos. Para el análisis deberá:

- (a) Solicitar información adicional en los casos que se requiera, para profundizar sobre la señal de alerta y el conocimiento de la contraparte, comprobar el perfil y características usuales de la contraparte.
- (b) En caso de no encontrar razonabilidad o explicación lógica frente a la señal de alerta identificada o la operación inusual reportada, se debe elaborar el correspondiente informe de operación inusual.

11.3 IDENTIFICACIÓN Y DETERMINACIÓN DE OPERACIONES INTENTADAS O SOSPECHOSAS

El Oficial de Cumplimiento, realiza el análisis de las operaciones inusuales para efectos de comprobar que se realizaron actividades de profundización sobre la señal de alerta y sobre el conocimiento de la contraparte, para ello:

- (a) Solicitará información adicional, cuando el análisis lo amerite.
- (b) Determinará si la situación, operación, contrato o negocio por la característica de ser poco frecuente puede ser susceptible de reporte a la UIAF y de acuerdo con el momento en que se detectó clasificarla como intentada o sospechosa.

El Oficial de Cumplimiento determinará si la operación es sospechosa y realizará el correspondiente reporte a la UIAF.

11.4 REPORTE DE OPERACIÓN INTENTADA O SOSPECHOSA

De acuerdo con la decisión tomada en el numeral anterior, el Oficial de Cumplimiento debe realizar el reporte de operación sospechosa siguiendo los lineamientos establecidos en el capítulo X de la Circular Básica Jurídica de la Superintendencia de Sociedades, de manera inmediata, esto es a partir del momento en el cual se toma la decisión de catalogar la operación como sospechosa.

Las operaciones intentadas o rechazadas que tengan características que les otorguen el carácter de sospechosas, también serán reportadas, al igual que las tentativas de vinculación comercial siempre y cuando se presenten situaciones que se consideren sospechosas. Como el reporte de operaciones sospechosas (ROS) no constituye denuncia penal, no requiere estar suscrito por funcionario alguno, sino que se realiza a nivel institucional. El ROS se realiza en el Sistema de Reporte en Línea SIREL de la UIAF.

El ROS no dará lugar a ningún tipo de responsabilidad para la empresa, ni para los directivos o colaboradores que hayan participado en su determinación y reporte. El ROS no exime del deber de denunciar, si a ello hubiere lugar.

Para efectos de control y como apoyo en la gestión del riesgo, el Oficial de Cumplimiento lleva un registro de los reportes que han sido enviados a la UIAF.

11.4.1 Reporte de ausencia de operación intentada o sospechosa (ros) a la UIAF

El Oficial de Cumplimiento debe reportar de forma mensual la ausencia de operaciones sospechosas si durante el periodo no se reportó. Este reporte se hará dentro de los diez (10) primeros días calendario del mes siguiente al corte del período de acuerdo por el SIREL de la UIAF. Este reporte se denomina: Reporte negativo de operación sospechosa.

11.4.2 Reporte de transacciones individuales en efectivo

Aunque la Política de Transacciones en Efectivo, establece que está prohibido hacer este tipo de operaciones con las contrapartes, debe aclararse que mensualmente dentro de los diez (10) primeros días calendario del mes siguiente, el Oficial de Cumplimiento tiene la obligación de reportar a la UIAF las transacciones que involucren recaudos mediante entrega o recibo de dinero en efectivo por monto igual o superior a los diez millones de pesos (\$10.000.000) o su equivalente en moneda extranjera. Los pagos de dinero en efectivo que se canalicen a través del sistema financiero no deberán ser reportados a la UIAF.

En el evento que durante un mes no se haya determinado la existencia de operaciones mensuales individuales en efectivo, el Oficial de Cumplimiento debe reportar este hecho a la UIAF dentro de los diez (10) primeros días calendario del mes siguiente al corte del período a través del Sistema de Reporte en línea (SIREL) de la UIAF.

11.4.3 Documentación y archivo de los casos analizados

Se deben conservar los soportes que se requirieron para hacer el análisis del caso, como por ejemplo la información de registros de transacciones y documentos de conocimiento de la contraparte.

Así mismo, es necesario centralizar y organizar la información del caso de manera secuencial y cronológica con las debidas seguridades, junto con el respectivo reporte a la UIAF, con el propósito de hacerlos llegar en forma completa y oportuna a las autoridades, cuando estas los soliciten.

La información del caso debe ser administrada por el Oficial de Cumplimiento, quien determina que personas de la Compañía tendrán acceso a la documentación y como se resguardarán en los términos establecidos por esta política.

12 CANALES DE DENUNCIA Y REPORTE

En el Código de Ética y Conducta del Grupo Empresarial, se indican las líneas de atención para denunciar o informar sobre temas asociados con eventos de LA/FT/FPADM.

Para ello, Refinería de Cartagena ha dispuesto canales de denuncia a través de los cuales se pueden hacer denuncias sobre comportamiento antiéticos, fraudes, casos de corrupción y soborno. Estos canales pueden ser consultados en la página web de la Compañía.

Los canales de denuncias aseguran el anonimato por parte de los empleados de la Compañía, adoptando medidas para garantizar que ninguno de los trabajadores o terceros sea objeto de represalias por haber reportado situaciones relacionadas con incumplimientos a este Manual.

El tratamiento de las denuncias recibidas está definido en los procedimientos internos de la Compañía establecidos por el Oficial de Cumplimiento.

13 SANCIONES POR INCUMPLIMIENTOS DEL MANUAL

- (a) Ningún destinatario del presente Manual podrá incurrir, por acción u omisión, negligencia, y/o intención, en actos asociados a cualquiera de las actividades que generen riesgos de LA/FT/FPADM y por tanto están obligados a prevenir eventos de esta naturaleza. La inobservancia de las disposiciones aquí contenidas será considerada como una falta grave y sancionada de conformidad con lo establecido en Código de Ética, el REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO vigente y el PROCEDIMIENTO DE PROCESOS DISCIPLINARIO vigente, y en las demás normas que sean aplicables, sin perjuicio de las acciones legales a que haya lugar, según la normatividad vigente que resulte aplicable a cada materia.
- (b) Por otra parte, el numeral 3 del artículo 86 de la Ley 222 de 1995 señala que la Superintendencia de Sociedades está facultada para imponer sanciones o multas, sucesivas o no, hasta por doscientos (200) SMLMV, a quienes incumplan sus órdenes, la ley o los estatutos.
- (c) A su turno, el artículo 32 de la Ley 1778 de 2016, les impone a los revisores fiscales, el deber de denunciar ante las autoridades penales, disciplinarias y administrativas, la presunta realización de un delito contra el orden económico y social, como son los asociados a LA/FT/FPADM, que detecte en el ejercicio de su cargo, aún, a pesar del secreto profesional.

**MANUAL SAGRILIFT
VEC-MN-001**



Elaboró

Revisó

Aprobó

DocuSigned by:

Herman Galán

31F454DD848140D...

**Herman Galán Barrera
Gerente General**

DocuSigned by:

César García

F69BB4BC90E147A...

**César Eduardo García
Certuche
Profesional de ética y
cumplimiento**

**Comité de Auditoría de Junta
Directiva
Acta No. 84**

**Junta Directiva Refinería
de Cartagena
Acta No.269**