

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

---

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO  
VEC-PG-001**

**Noviembre 09 de 2021**



**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



**REGISTRO DE CAMBIOS**

<b>Versión</b>	<b>Causa del Cambio</b>	<b>Área Responsable del Cambio</b>	<b>Fecha del Cambio</b>
1.0	Documento inicial	Deloitte & Touche Ltda / Rafael Enrique Carvajal Profesional de Ética y Cumplimiento	Agosto 30 de 2017
2.0	Actualización	Juan Pablo Fernández L. / Profesional de Ética y Cumplimiento	Diciembre 30 de 2018
3.0	Cambio de código y cambio estructura organizacional	Departamento de Control Interno y Cumplimiento	Noviembre 09 de 2021

**CONTROL DE DISTRIBUCIÓN**

<b>Nombre y Apellidos</b>	<b>Área</b>	<b>N° de copias</b>

## **TABLA DE CONTENIDO**

<b>1</b>	<b>INTRODUCCIÓN.....</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>OBJETO.....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>ALCANCE .....</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>GLOSARIO .....</b>	<b>4</b>
<b>5</b>	<b>REFERENCIAS NORMATIVAS .....</b>	<b>11</b>
<b>6</b>	<b>PROGRAMA DE ÉTICA EMPRESARIAL.....</b>	<b>12</b>
6.1	GOBIERNO Y LIDERAZGO .....	13
6.2	EVALUACIONES DE RIESGOS Y DEBIDA DILIGENCIA.....	14
6.3	POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS .....	14
6.4	CAPACITACIÓN Y COMUNICACIÓN .....	14
6.5	MECANISMOS DE DENUNCIAS CONSULTAS Y DILEMAS .....	14
6.6	GESTIÓN DE DENUNCIAS, CONFLICTOS DE INTERÉS Y DILEMAS ÉTICOS.....	14
6.7	PRUEBAS Y MONITOREO .....	15
6.8	CUMPLIMIENTO DE TERCEROS .....	15
6.9	MEJORA CONTÍNUA .....	15
<b>7</b>	<b>ACTIVIDADES PARA EL DESARROLLO DEL PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO</b>	<b>17</b>

## PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO VEC-PG-001



### 1 INTRODUCCIÓN

Refinería de Cartagena S.A.S. ( en adelante “Refinería de Cartagena”, “la Sociedad” o “la Compañía”) tiene definido un programa de ética empresarial, cuyo propósito es fortalecer la cultura organizacional y el compromiso de la Compañía y sus Altos Directivos con un actuar ético y transparente ante sus grupos de interés, así como conducir sus negocios de manera responsable, bajo una filosofía de **cero tolerancia** con aquellos actos que sean contrarios al Código de Ética y Conducta, Política y Manual SAGRILIFT y el Manual de Cumplimiento de la Sociedad.

Este programa, articula políticas y procedimientos que se integran para prevenir, detectar, disuadir y hacer frente a los riesgos de LA/FT/FPADM, fraude, corrupción y soborno para dar respuesta oportuna a los mismos, definidos por la Compañía en el fortalecimiento de su Gobierno Corporativo.

### 2 OBJETO

Presentar el Programa de Ética Empresarial definido por la Alta Dirección para su aplicación en la Compañía.

### 3 ALCANCE

Este documento aplica a todos los funcionarios de la Compañía y a todas las partes relacionadas y grupos de interés, entendidos éstos como clientes, proveedores, contratistas, accionistas, inversionistas y en general a todos aquellos con quienes directa o indirectamente se establezca alguna relación comercial, contractual o de cooperación con Refinería de Cartagena.

### 4 GLOSARIO

Término	Descripción
Alta Dirección	Se refiere a las personas naturales o jurídicas designadas para administrar/dirigir la persona jurídica.
Casa Matriz	Se refiere a Ecopetrol S. A., en su condición de casa matriz de Refinería de Cartagena
Control del riesgo	Comprende la Implementación de políticas, procesos, prácticas u otras acciones existentes que actúan para minimizar el riesgo de LAFT, corrupción, soborno y/o fraude en las

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



<b>Término</b>	<b>Descripción</b>
	operaciones, negocios o contratos que realice la Compañía.
Consultas	Preguntas relacionadas con la adecuada interpretación y aplicación de una norma o procedimiento, relacionado con la prevención de fraude, corrupción, soborno, lavado de activos, financiación de terrorismo, FCPA o listas restrictivas, por parte de proveedores, contratistas, socios o trabajadores, entre otros.
Corrupción	Es la voluntad de actuar deshonestamente abusando del poder encomendado por la compañía a cambio de sobornos o beneficios personales, ya sea de manera directa o indirecta y favoreciendo injustamente a terceros en contra de los intereses de la empresa. Estos actos de corrupción pueden llevarse a cabo entre otros a través de pagos de viajes, entretenimiento, condonación de deuda, favores entre otros.
Cumplimiento	Se entiende por cumplimiento, los asuntos relacionados con la gestión de asuntos éticos, antifraude, anticorrupción, antisoborno y prevención del lavado de activos, financiación del terrorismo. Hace referencia a lineamientos, políticas, procedimientos y medidas adoptadas por la Sociedad como respuesta a la normativa actual y sus exigencias en temas de LA/FT, fraude, corrupción y soborno.
Debida diligencia (Due diligence en Inglés)	Equivale a ejecutar algo con 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 más económico y más proactivo, se identifica como el conjunto de procesos necesarios para poder

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



<b>Término</b>	<b>Descripción</b>
	adoptar decisiones suficientemente informadas.
Debida diligencia ampliada	Equivala a la definición anterior, pero con un nivel mayor de cuidado, diligencia e investigación.
Denuncias	Mecanismo mediante el cual cualquier persona comunica, por medio de los canales receptores habilitados, los hechos o conductas inadecuadas que constituyan violación al Código de Ética y Conducta, incumplimiento de las normas nacionales o internacionales que previenen el fraude, conflicto de interés, corrupción, soborno, casos FCPA, lavado de activos, financiación del terrorismo, asuntos relacionados con cualquier violación a los Derechos Humanos y regulaciones internacionales frente a cualquiera de estas conductas.
Dilemas Éticos	Dudas o inquietudes que pueda tener cualquier persona, sobre la mejor opción para proceder, en situaciones reales o aparentes, acorde al Código de Ética y Conducta, y las guías y procedimientos que regulan el comportamiento de los funcionarios de la Sociedad, tales como las relativas a fraude, conflictos de interés, corrupción, casos FCPA, lavado de activos, financiación del terrorismo y asuntos relacionados con cualquier violación a los Derechos Humanos, uso de información privilegiada, manejo de regalos, atenciones v/o cortesías.  Lo anterior incluye la definición de los protocolos de escalamiento para la correcta atención de las denuncias y los mecanismos de monitoreo correspondientes.
Empleado	Es toda persona natural que tiene con la Sociedad un contrato de trabajo en los términos del Código Sustantivo del Trabajo Colombiano.

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



<b>Término</b>	<b>Descripción</b>
Ética	Conjunto de estándares sobre conducta aplicables al ámbito del gobierno, las empresas y la sociedad basados en valores centrales que orientan las decisiones, elecciones y acciones. <sup>1</sup>
Financiación del terrorismo (FT)	<p>Delito que comete toda persona que incurra en algunas de las conductas descritas en el artículo 345 del Código Penal.</p> <p>Según lo establecido en el artículo 345 del Código Penal "El que directa o indirectamente provea, recolecte, entregue, reciba, administre, aporte, custodie o guarde 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".</p>
Fraude	Cualquier acto ilegal caracterizado por engaño, ocultación o violación de confianza. Estos actos no requieren la aplicación de amenaza de violencia o de fuerza física. Los fraudes son perpetrados por individuos y por organizaciones para obtener dinero, bienes o servicios, para evitar pagos o pérdidas de servicios, o para asegurarse ventajas personales o de negocio.
Funcionario	Son los empleados de la Refinería de Cartagena y los trabajadores asignados por Ecopetrol S.A. o una de sus filiales, para desempeñar funciones en la Sociedad.
Gestión de riesgos	Consiste en la aplicación sistemática de políticas, procedimientos, estructuras y

<sup>1</sup> Guía de lenguaje claro sobre la lucha contra la corrupción – Transparencia internacional 2009

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



Término	Descripción
	prácticas de administración a las tareas de establecer el contexto, identificar, analizar, evaluar, tratar, monitorear y comunicar riesgos en la Sociedad.
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 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 realice cualquier otro acto para ocultar o encubrir su origen ilícito<sup>2</sup>”.</i></p>
LAFT o LA/FT	Sigla utilizada para señalar lavado de activos y financiación del terrorismo
Malversación de activos	Se define como el acto intencional o culposo de disponer de los activos de la entidad o aquellos por los cuales ésta sea responsable en beneficio propio o de terceros; de tal manera que ello

<sup>2</sup> Código Penal Colombiano, art. 323



**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



<b>Término</b>	<b>Descripción</b>
	cause un detrimento o una distorsión de los estados financieros. Dicha malversación comprende, pero no se limita a: apropiación física de bienes sin la respectiva autorización, apropiación de dinero, títulos representativos de valor similares (así sea de manera temporal), realización de gastos no autorizados en beneficio propio o de terceros; en general, toda apropiación desviación o uso de los bienes de propiedad o bajo responsabilidad de la entidad para ser destinados a fines diferentes de aquellos para los cuales hayan sido específicamente fabricados, adquiridos o recibidos.
Máximo órgano social	Hace referencia a la asamblea general de accionistas y está conformada por todos los accionistas de la Compañía.
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 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.
Perpetrador	Individuo que comete algún acto de fraude o corrupción.
Proveedor	Es toda persona natural o jurídica que suministra bienes y servicios necesarios para el desarrollo de las actividades de la Sociedad.
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 <sup>3</sup> .

<sup>3</sup> Norma técnica ISO 31000.

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



<b>Término</b>	<b>Descripción</b>
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, fraude, corrupción o soborno.
Soborno <sup>4</sup>	Ofrecimiento o propuesta de un pago en dinero o la entrega de cualquier objeto de valor, como productos o servicios en especie, una oferta, un plan o una promesa de pagar o dar algo de valor (incluso en el futuro) a cambio de un beneficio personal, un tercero o para la Sociedad.
Soborno Transnacional	El que dé, prometa u ofrezca a un servidor público extranjero, en provecho de este o de un tercero, directa o indirectamente, sumas de dinero, cualquier objeto de valor pecuniario u otro beneficio o utilidad a cambio de que este realice, omita o retarde cualquier acto relacionado con el ejercicio de sus funciones y en relación con un negocio o transacción internacional.
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.

<sup>4</sup> Para efectos del presente documento, toda vez que sea mencionada la palabra “soborno” se referirá también al soborno transnacional.

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



## 5 REFERENCIAS NORMATIVAS

La normatividad interna y externa asociada con la gestión de riesgos de ética y cumplimiento aplicable para Refinería de Cartagena se referencia en el Manual de Cumplimiento de la Sociedad, más específicamente en su capítulo 5.

Para efectos de este documento se hace mención a las siguientes, particularmente:

NORMA	DESCRIPCIÓN
✓ Ley 1474 de 2011 ("Estatuto Anticorrupción Colombiano").	Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.
✓ Ley 1778 del 2 de febrero de 2016 (Soborno transnacional)	Por la cual se dictan normas sobre la responsabilidad de las personas jurídicas por actos de corrupción transnacional y se dictan otras disposiciones en materia de lucha contra la corrupción
✓ Circular Básica Jurídica de la Superintendencia de Sociedades, Capítulo X	Sistema de Autocontrol y Gestión del Riesgo LA/FT y reporte de operaciones sospechosas a la UIAF.
✓ Resolución 2657 de 2016	Por la cual se dictan normas sobre la responsabilidad de las personas jurídicas por actos de corrupción transnacional y se dictan otras disposiciones en materia de lucha contra la corrupción
✓ Circular 100-000003 del 26 de julio de 2016	Guía metodológica para la puesta en marcha del programa de ética empresarial
✓ DECRETO 124 DEL 26 DE ENERO DE 2016	Por el cual se sustituye el Título IV de la Parte 1 del Libro 2 del Decreto 1081 de 2015, relativo al "Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano"

### Otras referencias normativas internas y externas:

- (a) Código de Ética y Conducta
- (b) Código de Buen Gobierno
- (c) Procedimiento de gestión de asuntos éticos y de cumplimiento
- (d) Política integral de gestión de Riesgos
- (e) Metodología para la gestión de riesgos de corrupción
- (f) Plan anticorrupción y atención al ciudadano
- (g) Ley Sarbanes Oxley (Ley del Mercado de Valores de EEUU del año 2002)
- (h) Ley de Prevención de Prácticas Corruptas en el Extranjero - FCPA (Ley Anticorrupción de EEUU del año 1977).

## **6 PROGRAMA DE ÉTICA EMPRESARIAL**

El programa de ética y cumplimiento de Refinería de Cartagena, que también puede ser llamado "Programa de Cumplimiento" se compone de una serie de elementos sistemáticos a nivel de entidad, los cuales funcionan en forma conjunta y articulada ayudando a la Compañía a prevenir, detectar y responder a los riesgos o eventos asociados con la ética y el cumplimiento.

El programa cuenta con nueve (9) componentes<sup>5</sup>, cuyos pilares principales son el Código de Ética y Conducta, el Manual de Cumplimiento de la Compañía y la Política y Manual SAGRILAF donde se encuentran las definiciones éticas, los principios, los valores y las políticas que rigen la actuación de todos los grupos de interés de Refinería de Cartagena.

Los componentes del programa son los siguientes:

1. Gobierno y liderazgo
2. Evaluación de riesgo y debida diligencia
3. Políticas y procedimientos
4. Capacitación y comunicación
5. Mecanismos de denuncias, consultas y dilemas
6. Gestión de denuncias, conflictos de Interés y dilemas éticos
7. Pruebas y monitoreo
8. Cumplimiento de terceros
9. Mejora continua

La estructura del programa y las funciones de cada participante en el mismo están descritas en forma detallada en el Manual de Cumplimiento de la Compañía considerando cuatro (4) frentes<sup>6</sup>:

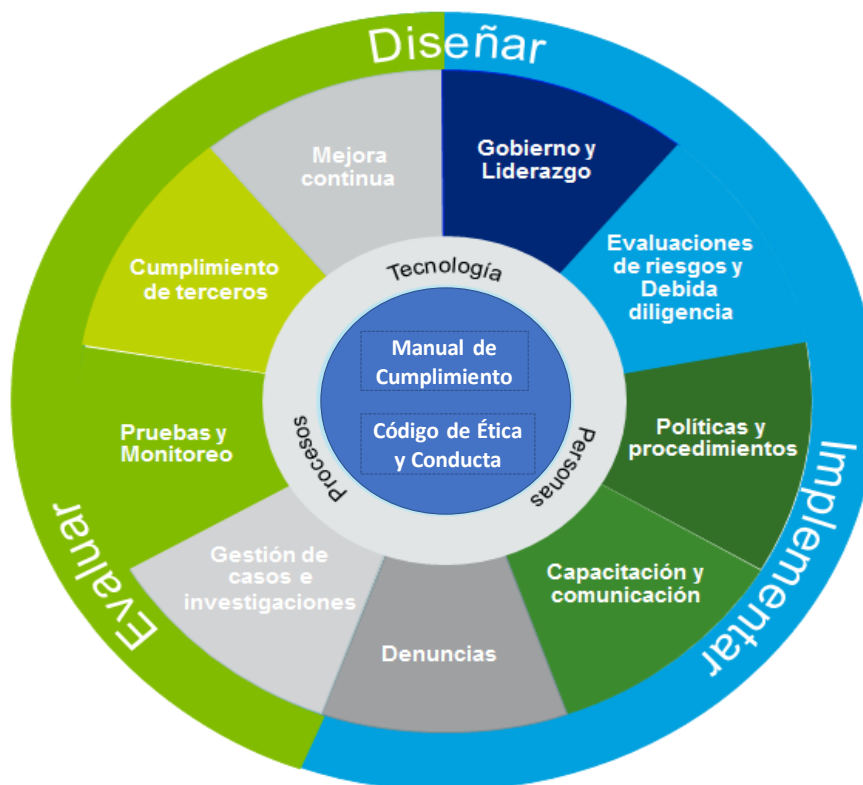
- A. Equipo de Trabajo (Dirección y supervisión del programa)
- B. Gestión y apoyo
- C. Ejecución y soporte
- D. Órganos de Control

---

<sup>5</sup> Manual de Cumplimiento, numeral 7.1

<sup>6</sup> Manual de Cumplimiento, Numeral 6

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



**Programa de Ética y Cumplimiento en Refinería de Cartagena**

De igual forma, se indica que las políticas que rigen la ejecución del programa se detallan en la sección 9 del mencionado Manual de Cumplimiento<sup>7</sup>.

**6.1 GOBIERNO Y LIDERAZGO**

Corresponde a la estructura organizacional y los procesos a través de los cuales la Junta Directiva, la Alta Dirección y el Departamento de Control Interno y Cumplimiento (Oficial de Cumplimiento) diseñan, implementan, mantienen y vigilan el programa, fomentando la cultura de ética y cumplimiento dentro de la organización y hacia sus grupos de interés.

<sup>7</sup> Manual del Cumplimiento, numeral 7.2 Políticas y 7.3. Actividades Transversales

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO  
VEC-PG-001****6.2 EVALUACIONES DE RIESGOS Y DEBIDA DILIGENCIA**

Es el proceso a través del cual se identifican y priorizan los riesgos de ética y cumplimiento a lo largo de la Compañía, y se asignan en forma cuidadosa las responsabilidades en la mitigación de los mismos.

Este componente incluye también los protocolos de validación y monitoreo de clientes, proveedores y futuros empleados que van a tener algún tipo de relación o vinculación con la Compañía, a efectos de detectar en ellos posibles riesgos de cumplimiento que puedan afectar a la Refinería.

**6.3 POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS**

Son las normas escritas que documentan los lineamientos del programa de ética y cumplimiento, tales como: el Código de Ética y Conducta, en donde se direccionan aspectos clave sobre el comportamiento esperado de los grupos de interés de la Compañía, el Código de Buen Gobierno, donde se delinean las buenas prácticas corporativas a seguir por la Sociedad, y el Manual de Cumplimiento, en el cual se detallan los roles y responsabilidades en la ejecución del programa, además de las políticas del mismo, entre otros.

**6.4 CAPACITACIÓN Y COMUNICACIÓN**

Corresponde a la estrategia de capacitación y el plan de comunicaciones que la Compañía define para efectos de incrementar el nivel de conciencia de los directivos, empleados y otros grupos de interés sobre los requisitos legales y las políticas internas en temas de ética y cumplimiento, para de esta manera influir en la conducta de los mismos y prevenir la materialización de los riesgos de cumplimiento.

La estrategia y el plan proveen información para desarrollar y fortalecer las habilidades o competencias requeridas por los grupos de interés en el cumplimiento de sus funciones asignadas como parte del programa de ética y cumplimiento.

**6.5 MECANISMOS DE DENUNCIAS CONSULTAS Y DILEMAS**

Son los canales que ha dispuesto el Grupo Ecopetrol para atender las consultas, denuncias y los dilemas éticos.

**6.6 GESTIÓN DE DENUNCIAS, CONFLICTOS DE INTERÉS Y DILEMAS ÉTICOS**

Son los protocolos y procedimientos formales de atención a casos denunciados, declaración de conflictos de interés y consultas sobre dilemas éticos para verificar la materialización de un evento

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



de ética y cumplimiento, identificar los responsables, las causas y modo de operación del evento, así como el impacto en el sistema de control interno de la Compañía y los objetivos de la misma. Igualmente, para dar respuesta oportuna a declaraciones de conflicto de interés, y consultas sobre dilemas éticos.

## **6.7 PRUEBAS Y MONITOREO**

Es la definición y ejecución de pruebas de diseño y operatividad sobre los controles que gestionan los riesgos de ética y cumplimiento, así como sobre otros elementos relevantes del programa. Estas pruebas buscan determinar el nivel de efectividad del programa. Se incluye el monitoreo permanente a la gestión de los riesgos identificados y controles implementados a efectos de identificar alertas tempranas sobre la materialización de alguno de ellos.

## **6.8 CUMPLIMIENTO DE TERCEROS**

Está conformado por las actividades que ejecuta la organización para monitorear el cumplimiento de terceros significativos para la Compañía en relación con sus obligaciones en la gestión de los riesgos de ética y cumplimiento.

Lo anterior, a efectos de vincular a estos terceros dentro del sistema de control interno de la organización, ya que están desarrollando tareas críticas para la sociedad.

## **6.9 MEJORA CONTÍNUA**

Está conformado por los protocolos y procedimientos para asegurar que se toman las medidas correctivas apropiadas después de las violaciones o fallas de ética y cumplimiento o de brechas de efectividad del programa, identificadas en el componente de pruebas o monitoreos. Lo anterior, incluye la identificación de oportunidades de mejora en los mecanismos de control.

A continuación, se relacionan los componentes del programa de Ética y Cumplimiento con los elementos que lo contienen o desarrollan:

COMPONENTE	ELEMENTO DEL PROGRAMA EN REFINERÍA DE CARTAGENA
1. Gobierno y liderazgo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Reglamentos de: Junta Directiva, Comité de Gobierno Corporativo, Comité de Ética, Comité de Auditoría, Comité de Riesgos Corporativos,</li> <li>Código de buen gobierno</li> <li>Manual de Cumplimiento: Numeral 8.</li> <li>Código de Ética y Conducta</li> </ul>
2. Evaluación de	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manual de Cumplimiento: Numeral 10.1 y Numeral 9.3.</li> </ul>

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



COMPONENTE	ELEMENTO DEL PROGRAMA EN REFINERÍA DE CARTAGENA
riesgo y debida diligencia	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Política Integral de Gestión de Riesgos</li> <li>• Guías para la clasificación del perfil del riesgo de contrapartes e identificación de terceros significativos</li> <li>• Plan Anticorrupción y atención al ciudadano</li> <li>• Procedimiento Consultas en Listas Restrictivas</li> </ul>
3. Políticas y procedimientos	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Código de Ética y Conducta</li> <li>• Manual de Cumplimiento</li> <li>• Política Integral de Gestión de Riesgos</li> <li>• Código de buen gobierno</li> </ul>
4. Capacitación y comunicación	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Manual de Cumplimiento: Numeral 10.3</li> <li>• Plan anual de Entrenamiento y Comunicaciones del Departamento de Control Interno y Cumplimiento</li> </ul>
5. Denuncias, consultas y dilemas	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedimiento de gestión de asuntos éticos y de cumplimiento</li> <li>• Manual de Cumplimiento: Numeral 10.2</li> </ul>
6. Gestión de denuncias, conflictos de interés y dilemas éticos	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedimiento de gestión de asuntos éticos y de cumplimiento</li> <li>• Manual de Cumplimiento: Numeral 12.1</li> </ul>
7. Pruebas y monitoreo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Manual de Cumplimiento: Numerales 10.4</li> <li>• Seguimiento al plan anticorrupción</li> <li>• Declaración de conflicto de interés</li> <li>• Auditoría interna sobre el programa de cumplimiento</li> <li>• Encuestas de percepción sobre temas de ética y cumplimiento</li> </ul>
8. Cumplimiento de terceros	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Actividades de seguimiento a terceros significativos</li> </ul>
9. Mejora continua	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Planes de Acción de competencia y seguimiento del Departamento de Control Interno y Cumplimiento.</li> </ul>



**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



## 7 ACTIVIDADES PARA EL DESARROLLO DEL PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO

Se listan a continuación, las actividades y la periodicidad de las funciones asignadas al Oficial de Cumplimiento:

Componente	Gobierno y liderazgo
Actividades:	Periodicidad
1. Definición y ejecución del plan operativo del Oficial de Cumplimiento, el cual que debe incluir: <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Actividades de revisión o actualización de los documentos que componen el programa.</li> <li>b. Actividades de entrenamiento y comunicación de los temas de ética y cumplimiento.</li> <li>c. Actividades de revisión o actualización de los riesgos de ética y cumplimiento.</li> <li>d. Actividades de prueba a los controles relacionados con riesgos de ética y cumplimiento y coordinación de las mismas con otras áreas de aseguramiento.</li> <li>e. Actividades de monitoreo a cambios legales o normativos (internos o externos) que afecten el programa de ética.</li> <li>f. Actividades de seguimiento a la gestión de denuncias, dilemas éticos y conflictos de interés.</li> <li>g. Calendario de informes y reportes a presentar</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anual</li> </ul>
2. Estimar los recursos humanos, físicos y de tecnología necesarios para ejecutar el plan	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anual</li> </ul>
3. Atención a consultas en relación con aspectos de ética y cumplimiento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Eventual</li> </ul>
4. Preparar las respuestas a los requerimientos de información de Casa Matriz, o de cualquier autoridad judicial o administrativa, en relación con temas de ética y cumplimiento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Eventual</li> </ul>

Componente	Evaluaciones de riesgo y debida diligencia
Actividades:	Periodicidad
1. Acompañamiento en la Identificación y Valoración de los riesgos de ética y cumplimiento en los procesos de la Compañía o su correspondiente actualización mediante la aplicación de la metodología de gestión de riesgos de la Sociedad.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anual</li> </ul>
2. Acompañamiento en la Identificación de los controles que mitigan los	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anual</li> </ul>

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



Componente	Evaluaciones de riesgo y debida diligencia	
riesgos y/o elaboración de recomendaciones para mejorar su diseño o activación de nuevos controles mediante la aplicación de la metodología de gestión de riesgos de Sociedad.		
3. Evaluar el cumplimiento de planes de acción definidos durante la identificación y valoración de riesgos	•	Semestral
4. Presentar los reportes sobre los avances en la gestión de riesgos de ética y cumplimiento	•	Eventual
5. Hacer seguimiento a las señales de alerta en relación con la posible materialización de riesgos de ética y cumplimiento	•	Eventual
6. Analizar los resultados de la aplicación de la herramienta de clasificación de riesgos de contrapartes y definir las actividades de diligencia ampliada a aplicar cuando una contraparte arroje una calificación de riesgo alta.	•	Eventual

Componente	Políticas y procedimientos	
<b>Actividades:</b>		<b>Periodicidad</b>
1. Definición y ejecución del plan operativo del Oficial de cumplimiento, el cual que debe incluir: <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Actividades de revisión o actualización de los documentos que componen el programa</li> <li>b. Actividades de monitoreo a cambios legales o normativos (internos o externos) que afecten el programa de ética</li> <li>c. Actividades de capacitación y divulgación de los aspectos de ética y cumplimiento</li> </ul>	•	Anual

Componente	Capacitación y comunicación	
<b>Actividades:</b>		<b>Periodicidad</b>
1. Definición y ejecución del plan operativo del Oficial de cumplimiento, el cual que debe incluir actividades de divulgación de los aspectos de ética y cumplimiento	•	Anual
2. Diseño y ejecución del plan de entrenamiento y comunicaciones, en relación con temas de ética y cumplimiento	•	Anual

Componente	Gestión de Denuncias, Conflictos de Interés y Dilemas Éticos	
<b>Actividades:</b>		<b>Periodicidad</b>
1. Actividad de seguimiento a la gestión de denuncias éticas, declaraciones de conflicto de interés y dilemas éticos	•	Trimestral/semestral

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



Componente	Gestión de Denuncias, Conflictos de Interés y Dilemas Éticos
2. Solicitar periódicamente el informe que detalla todas las denuncias recibidas en el sistema dispuesto para tal fin por Ecopetrol a efectos de gestionar su atención y/o conocer el estado de las mismas (para el caso de las denuncias sobre la Alta dirección)	• Eventual
3. Incluir en los reportes a Junta Directiva y/o Comité de Ética el estatus de las denuncias	• Semestral
4. Analizar, documentar y reportar a la UIAF todas las operaciones sospechosas de las cuales tenga conocimiento, así como los reportes objetivos (transacciones en efectivo)	• Eventual
5. Coordinar las investigaciones internas o externas en relación con denuncias relacionadas con corrupción, soborno, fraude y lavado de activos y financiamiento al terrorismo, regalos y conflicto de interés	• Eventual
6. Cumplir con las actividades señaladas en el procedimiento de gestión de asuntos éticos y de cumplimiento	• Eventual
7. Trasladar los casos gestionados con hipótesis corroborada a las áreas internas competentes y/o entidades del estado, según aplique, como por ejemplo interponer una denuncia ante la Fiscalía General de la Nación	• Eventual

Componente	Pruebas y monitoreo
<b>Actividades:</b>	<b>Periodicidad</b>
1. Definición y ejecución del plan operativo del Oficial de cumplimiento, el cual que debe incluir actividades de prueba a los controles y medidas relacionadas con riesgos de ética y cumplimiento y coordinación de las mismas con otras áreas de aseguramiento	• Anual
2. Reportar a la Junta Directiva y/o Comité de Auditoría y/o Presidencia los resultados de las pruebas a los controles y medidas relacionados con riesgos de ética y cumplimiento	• Semestral
3. Identificación de los controles que mitigan los riesgos y/o elaboración de recomendaciones para mejorar su diseño o activación de nuevos controles mediante la aplicación de la metodología de gestión de riesgos de la Sociedad	• Anual
4. Hacer seguimiento a la ejecución del Plan Anticorrupción definido	• Cuatrimestral

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



Componente	Pruebas y monitoreo
por la Compañía	
5. Evaluar el cumplimiento de planes de acción definidos durante la identificación y valoración de riesgos	• Eventual
6. Atender las auditorías internas y revisiones a la ejecución del Manual de Cumplimiento, definiendo los planes de acción y reportando sobre el avance de los mismos.	• Eventual
7. Diseñar y aplicar una encuesta de percepción sobre temas de ética y cumplimiento entre la Alta dirección, empleados y contratistas clave de la Compañía	• Anual

Componente	Cumplimiento de terceros
<b>Actividades:</b>	<b>Periodicidad</b>
1. Definición y ejecución del plan operativo del Oficial de cumplimiento, el cual que debe incluir actividades de prueba a los controles y medidas que involucren a terceros y estén relacionadas con riesgos de ética y cumplimiento y coordinación de las mismas con otras áreas de aseguramiento	• Anual
2. Reportar a la Junta Directiva y/o Comité de Auditoría y/o Presidencia los resultados de las pruebas a los controles y medidas relacionados con riesgos de ética y cumplimiento y que involucran a terceros	• Semestral
3. Analizar los resultados de la aplicación de la herramienta de clasificación de riesgos de contrapartes y definir las medidas de diligencia ampliada frente a la contraparte cuando sea necesario	• Eventual (cuando el resultado de la aplicación lo requiere)
4. Diseño y ejecución del plan de capacitaciones y divulgación en relación con temas de ética y cumplimiento.	• Anual
5. Diseñar y aplicar una encuesta de percepción sobre temas de ética y cumplimiento entre la Alta dirección, empleados y contratistas clave de la Compañía	• Anual

Componente	Mejora continua
<b>Actividades:</b>	<b>Periodicidad</b>
1. Definición y ejecución del plan operativo del Oficial de cumplimiento el cual que debe incluir: a. Actividades de revisión o actualización de los documentos	• Anual

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



Componente	Mejora continua
<p>que componen el programa</p> <p>b. Actividades de monitoreo a cambios legales o normativos (internos o externos) que afecten el programa de ética y cumplimiento</p> <p>c. Actividades de prueba a los controles y medidas relacionadas con riesgos de ética y cumplimiento y coordinación de las mismas con otras áreas de aseguramiento</p>	
2. Evaluar el cumplimiento de planes de acción definidos durante la identificación y valoración de riesgos	<ul style="list-style-type: none"> <li>Semestral</li> </ul>
3. Atender las auditorías internas y revisiones a la ejecución del Manual de Cumplimiento y al Código de Ética y Conducta, definiendo los planes de acción y reportando sobre el avance de los mismos	<ul style="list-style-type: none"> <li>Eventual</li> </ul>
4. Diseñar y aplicar una encuesta de percepción sobre temas de ética y cumplimiento entre la Alta dirección, empleados y contratistas clave de la Compañía	<ul style="list-style-type: none"> <li>Anual</li> </ul>

**PROGRAMA DE ÉTICA Y CUMPLIMIENTO**  
**VEC-PG-001**



**Elaboró**

DocuSigned by:  
*Luis Valdelamar*  
D31B50FED6464B3...  
**Luis Valdelamar**  
**Profesional de Gestión**

**Revisó**

DocuSigned by:  
*Cesar Garcia*  
F69BB4BC90F147A...  
**César García Certuche**  
**Profesional de Ética y**  
**Cumplimiento**

**Aprobó**

DocuSigned by:  
*Sandra Gonzalez*  
39835D57DDAE49B...  
**Sandra González**  
**Jefe del Departamento de**  
**Control Interno y**  
**Cumplimiento (e)**