

Lineamientos en Materia de Gestión y Administración del Riesgo de Corrupción – Terceras Partes Intermediaria



CONTROL DE CAMBIOS

FECHA	VERSIÓN	CAMBIO		
		RAZÓN	ANTES	DESPUÉS
16/01/2020	1	Emisión del documento		

1. INTRODUCCIÓN

Incurrir en prácticas asociadas a Corrupción, pueden afectar considerablemente la imagen y la reputación de Grupo Aval Acciones y Valores S.A. (en adelante Grupo Aval) y sus Entidades Subordinadas, además de vulnerar la ley, la confianza de Colaboradores, Inversionistas, Accionistas, Proveedores, Clientes y en general el escenario de sus negocios. Consciente de estas consecuencias, Grupo Aval y sus Entidades Subordinadas están comprometidos con los más altos estándares éticos en las interrelaciones con sus grupos de interés y con el cumplimiento de las leyes y regulaciones locales y aquellas que le son aplicables como emisor de valores en los mercados locales e internacionales.

Grupo Aval está comprometido con la política de cero tolerancia frente a la corrupción en cualquiera de sus modalidades de tal forma que promueva una cultura de lucha contra la misma y que permita conducir sus objetivos y operaciones con altos estándares éticos.

2. OBJETIVOS

Objetivo General

Dar a conocer los lineamientos en materia de gestión y administración del riesgo de Corrupción, teniendo en cuenta la relación que puede existir entre Grupo Aval y sus terceros.

Objetivos específicos

- Promover una cultura ética en el relacionamiento con terceros mediante lineamientos encaminados a mitigar los riesgos de corrupción.
- Brindar lineamientos para prevenir, detectar, investigar y remediar oportunamente posibles prácticas de corrupción que se pueden presentar en el relacionamiento entre Grupo Aval y sus terceros.
- Presentar el marco de mitigación de riesgos de corrupción a través de la implementación de controles para la adecuada gestión de los riesgos asociados.

Código: A-R_regulatorio-15	Fecha de actualización: 23/12/2019	Versión: 1
----------------------------	------------------------------------	------------

3. ALCANCE

Terceras partes intermediarias de Grupo Aval y sus Entidades Subordinadas.

4. MARCO NORMATIVO

- Ley 1778 de 2016
- Estándar Internacional ISO 37001 Sistema de Gestión antisoborno.
- Código Penal Colombiano y Estatuto Anticorrupción Colombiano (Ley 1474 de 2011)
- Ley de Prácticas Corruptas del Exterior o FCPA (por sus siglas en inglés):
- Ley Sarbanes-Oxley – SOX (por sus siglas en inglés)

5. PRINCIPIOS

Autocontrol

Los colaboradores están en la capacidad de evaluar su trabajo, detectar desviaciones, efectuar correctivos lo anterior permitiendo mejorar continuamente sus procesos.

Autorregulación

La entidad cuenta con las políticas, normas y lineamientos generales basados en principios éticos que permiten la coordinación efectiva y transparente de sus acciones.

Autogestión

Los colaboradores están en capacidad de interpretar, coordinar, aplicar y evaluar de manera efectiva, eficiente y eficaz las funciones que le han sido asignadas., así como prevenir los daños a la imagen y reputación a través de la adopción y cumplimiento de disposiciones que prohíben la realización de acciones constitutivas de corrupción.

6. RESPONSABILIDADES

Primera línea de defensa:

La primera línea de defensa en la prevención de corrupción la constituyen principalmente las áreas que gestionan el negocio tal como aquellas que tienen contacto directo con los clientes y con su registro contable (áreas comerciales, administrativas encargadas de compras y financieras).

Segunda línea de defensa

La segunda línea de defensa asigna responsabilidades a áreas como Riesgo y Cumplimiento. Estas áreas deben hacer un seguimiento continuo del cumplimiento de las obligaciones en materia de Riesgo de Corrupción.

Código: A-R_regulatorio-15	Fecha de actualización: 23/12/2019	Versión: 1
----------------------------	------------------------------------	------------

Tercera línea de defensa

La tercera línea de defensa juega un papel importante al evaluar de forma independiente la gestión y los controles del riesgo de corrupción, así como los procesos y sistemas de la Entidad, rindiendo cuentas al Comité de Auditoría o a un órgano de vigilancia similar mediante evaluaciones periódicas de la eficacia del cumplimiento de las políticas y procesos relacionados.

7. LINEAMIENTOS

- a. Gestionar, de acuerdo con los principios establecidos y de una manera estructurada y estratégica, los riesgos de corrupción asociados al negocio y su relacionamiento con terceros.
- b. Promover continuamente una cultura ética como elemento indispensable para la prevención, detección, investigación y remediación de la corrupción.
- c. Regalos e Invitaciones y/o Pagos de facilitación

Se prohíbe solicitar de manera directa o indirecta, en forma táctica o explícita regalos e invitaciones, dinero o cualquier otro equivalente a bonos, honorarios, comisiones, anticipos, viáticos, cheques, tarjetas débito, entretenimiento, títulos valores o cualquier otro documento que pueda ser convertible en dinero, así como cualquier otra cosa de valor.

Salvedades:

Se permite recibir regalos e invitaciones siempre y cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- No superen el 5% del valor del salario mensual del Colaborador que lo recibe, y sin que dicho monto supere dos salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV), acumulables durante un año corriente; y no se reciban más de una vez en el mismo trimestre por parte del mismo tercero.
- Sean artículos promocionales como sombrillas, gorras, lapiceros, calendarios, agendas, con las empresas que se tengan y/o podrían tener negocios.
- Sean invitaciones a eventos relacionados con el giro ordinario del negocio, tales como: desayunos, almuerzos, cenas, cocteles, talleres, seminarios, viajes y en general actividades para demostración de servicios o productos.
- Sean regalos e invitaciones con fines académicos o de capacitación.

Código: A-R_regulatorio-15	Fecha de actualización: 23/12/2019	Versión: 1
----------------------------	------------------------------------	------------

- Sean regalos e invitaciones que no tengan una intención inapropiada de influenciar el desempeño de las funciones del colaborador.
- No sean otorgados durante o dentro de los tres (3) meses siguientes a la negociación.

En caso de que el regalo e invitación a recibir supere el monto establecido, pero sí cumpla con las demás condiciones, su aceptación debe contar con la aprobación de la Presidencia de la Entidad.

d. Contratación y Compras

Se debe incorporar cláusulas que contengan elementos que busquen asegurar que todas las transacciones y condiciones contractuales, se hagan en cumplimiento de las disposiciones y regulaciones legales vigentes y así mismo que los términos contractuales detallen específicamente los servicios a prestar, entre las cuales se deben tener en cuenta las siguientes:

• Compromiso Anticorrupción

Las Partes declaran conocer que de conformidad con las disposiciones locales e internacionales anticorrupción, se encuentra prohibido pagar, prometer o autorizar el pago directo o indirecto de dinero o cualquier otro elemento de valor a cualquier servidor público o funcionario de gobierno, partido político, candidato, o a cualquiera persona actuando a nombre de una entidad pública cuando dicho pago comporta la intención corrupta de obtener, retener o direccionar negocios a alguna persona para obtener una ventaja ilícita (“Normas Anticorrupción del Sector Público”). Así mismo, las Partes reconocen la existencia de regulación similar en materia de corrupción en el sector privado, entendido como la corrupción de cualquier persona particular o empresa privada para obtener una ventaja indebida (“Normas Anticorrupción del Sector Privado y Privado”).

En consideración de lo anterior, las Partes se obligan a conocer y acatar las Normas Anticorrupción absteniéndose de efectuar conductas que atenten contra las referidas Normas Anticorrupción a nivel local o internacional. El incumplimiento de la obligación contenida en la presente Cláusula constituirá causal de terminación inmediata del presente Contrato sin que hubiere lugar a incumplimiento y sin lugar a indemnización alguna.

Código: A-R_regulatorio-15	Fecha de actualización: 23/12/2019	Versión: 1
----------------------------	------------------------------------	------------

- **Inclusión de cláusulas de auditoría**

GRUPO AVAL se reserva el derecho de inspeccionar y/o auditar al ORGANIZADOR/PROVEEDOR/CONTRATISTA a fin de revisar los procesos y procedimientos utilizados por éste para la correcta ejecución del presente Contrato. Se conviene que los auditores de GRUPO AVAL tendrán acceso a las instalaciones del EVENTO/PROVEEDOR/CONTRATISTA en cualquier momento.

La auditoría aquí autorizada por el ORGANIZADOR/PROVEEDOR/CONTRATISTA a GRUPO AVAL, con ocasión del presente Contrato, no constituye, configura o representa ningún tipo de vínculo laboral, ni autoridad patronal con el ORGANIZADOR/PROVEEDOR/CONTRATISTA y el personal por el empleado.

- Derecho para terminar de manera unilateral e inmediata el contrato si existe sospecha de conductas fraudulentas o corruptas por parte del tercero tales como el pago de sobornos o violación de los términos del contrato.
- Evaluaciones para verificar y documentar el trabajo realizado por el tercero.

e. Patrocinios

- Las solicitudes de patrocinio deben ser suscritas por los representantes autorizados de las entidades solicitantes y contener una explicación clara y detallada del propósito del patrocinio, cuantía, así como la forma en la que el mismo será usado.
- En caso de que Aval o sus Entidades otorguen un patrocinio, el Solicitante, no puede intervenir en la selección de proveedores para la compra de suministros del patrocinio.
- Pagar los gastos del patrocinio directamente a los proveedores seleccionados y de ninguna manera a los patrocinados o sus representantes.
- Precisar los derechos y periodo de uso de imagen, propiedad industrial, propiedad intelectual y web-site, cuando a ello hubiere lugar.
- Se debe efectuar la marcación de los productos patrocinados con la imagen de la Sociedad y/o sus entidades subordinadas.
- Certificación expedida por la entidad patrocinada acerca de la forma en la cual se dio uso a los recursos suministrados por la Sociedad a título de patrocinio.

Código: A-R_regulatorio-15	Fecha de actualización: 23/12/2019	Versión: 1
----------------------------	------------------------------------	------------

- Incluir en los acuerdos de patrocinio la manifestación por parte del Grupo sobre el compromiso con el cumplimiento de los más altos estándares de ética, conducta y adecuada administración de los riesgos asociados a corrupción.

Conflicto de interés

Algunas de las situaciones que se pueden generar posibles conflictos de interés son las siguientes:

- Relación laboral directa o indirecta.
- Participación en transacciones, activos o inversiones de Grupo Aval o sus Entidades Subordinadas.
- Procesos de contratación.
- Manejo de obsequios, regalos o atenciones.

Línea Ética

Grupo Aval pone a disposición de sus funcionarios, proveedores, contratistas, accionistas y demás grupos de interés la LÍNEA ÉTICA AVAL, con el propósito de incentivar el cumplimiento de estándares éticos, así como para prevenir potenciales eventos de fraude, malas prácticas y situaciones irregulares al interior de Grupo Aval y sus entidades vinculadas.

Si alguien tiene conocimiento de eventos o potenciales situaciones relacionadas con fraude, malas prácticas, corrupción, lavado de activos y cualquier otra situación irregular, lo invitamos a informar su caso a través de este espacio. La LÍNEA ÉTICA AVAL ha sido establecida bajo parámetros de seguridad que garantizan la confidencialidad de la información suministrada y protegen la identidad de quien suministra la información.

Entre las denuncias que se pueden hacer en esta línea se encuentran, el uso inadecuado y apropiación indebida de bienes de la entidad, actos deliberados en contra de los valores y principios de ética y conducta, violación de normas, políticas o procedimientos de la entidad, información financiera no confiable, actos de revelación indebida de información privilegiada o restringida y otros actos que considere contrarios a las normas.

Recuerde que la línea ética no es el canal para la recepción de inquietudes de accionistas o inversionistas. Los canales dispuestos para dicho fin son:

Código: A-R_regulatorio-15	Fecha de actualización: 23/12/2019	Versión: 1
----------------------------	------------------------------------	------------

- **Accionistas:** La línea de atención para accionistas es 3077127 en Bogotá y la línea gratuita nacional 018000111901. Sitio Web www.deceval.com.co.

- **Inversionistas:** investorrelations@grupoaval.com.

8. GLOSARIO

Conflicto de Intereses: Son aquellas situaciones en las que la integridad de una acción conlleva al Colaborador a tener que decidir entre el actuar en beneficio de la entidad o en provecho propio.

Corrupción: Actividad deshonesta en la cual un Colaborador, o tercero utiliza su posición para obtener un beneficio a título personal o para un tercero. La corrupción se manifiesta entre otras, bajo las siguientes modalidades:

- **Sobornos:** Es el acto de ofrecer, prometer, solicitar o aceptar cualquier cosa de valor, con el fin de obtener o lograr un beneficio, a favor propio, de un tercero o de influir en un acto/decisión.
- **Propinas y pagos indebidos:** Dádivas y/o el otorgamiento de cosas de valor.

Cosa de valor: Se entiende como, cualquier pago en efectivo o en especie, como viajes reembolso de gastos, becas y patrocinios, regalos en especie, donaciones o contribuciones, contratos favorables, oportunidades de inversión, opción de compra de acciones, posiciones en alianzas estratégicas (“joint ventures”) y subcontratos, beneficios impositivos, información y promesas de futuro empleo, descuentos, actividades esparcimiento, entre otros, sin consideración de su cuantía.

Fraude: Acto que de forma intencionada busca defraudar o apropiarse indebidamente de activos o incumplir normas y leyes.

Patrocinio: apoyo económico que se presta a cambio de publicidad.

Pagos de facilitación: pequeños pagos no oficiales e impropios que se hacen para agilizar el desempeño de una acción encaminada a beneficio propio o de un tercero

Provecho propio: el derivado de cualquier decisión en beneficio del colaborador, de su cónyuge, compañero o compañera permanente o sus parientes dentro de cuarto grado de consanguinidad, segundo de afinidad o primero civil, o su socio o socios de hecho o de derecho. En este caso existe la obligación para el Colaborador consistente en revelar y administrar el Conflicto de Intereses.

Código: A-R_regulatorio-15	Fecha de actualización: 23/12/2019	Versión: 1
----------------------------	------------------------------------	------------

Riesgo: Es la probabilidad que una amenaza se convierta en un desastre. Las amenazas y/o las vulnerabilidades por separado no presentan peligro, pero si se juntan se convierten en un riesgo. Sin embargo, los riesgos pueden reducirse o manejarse.

Tercero: Persona natural o jurídica con la cual Grupo Aval y/o sus Entidades Subordinadas tienen una relación comercial: Asesores, consultores, arrendatarios, entidades del Gobierno, y funcionarios o servidores públicos nacionales y/o extranjeros.

Código: A-R_regulatorio-15	Fecha de actualización: 23/12/2019	Versión: 1
----------------------------	------------------------------------	------------