

Información Adicional

Tipo de Documento

Políticas

Área responsable documento

Auditoría Interna & Manejo de Riesgos

Dirección.

Chief Executive Officer

¿El Documento Requiere Versión Español/Inglés?

Si

Contenido

COPIA NO CONTROLADA

POLITICA PARA LA ADMINISTRACION DEL RIESGO DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO

1. [OBJETIVO](#)
2. [ALCANCE](#)
3. [REFERENCIAS](#)
4. [RESPONSABILIDADES](#)
5. [DEFINICIONES](#)
6. [LINEAMIENTOS GENERALES](#)
7. [POLÍTICA SOBRE CAPACITACIÓN Y DIVULGACIÓN DE LAS POLÍTICAS DEL SISTEMA DE ADMINISTRACION DEL RIESGO DE LA/FT](#)
8. [POLÍTICA SOBRE PARTICIPACIÓN Y COLABORACIÓN CON EL ESTADO](#)
9. [POLÍTICA DE CONOCIMIENTO DE CONTRAPARTES](#)
10. [RESERVA Y CONSERVACIÓN DE LA INFORMACIÓN](#)
11. [PROTOCOLO DE COMUNICACIÓN](#)

COPIA NO CONTROLADA

1. OBJETIVO

Establecer mecanismos y controles necesarios para proteger a Mansarovar Energy Colombia Ltd. (en adelante Mansarovar) del riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo (LA/FT), de conformidad con lo establecido en la normatividad vigente que le es aplicable.

El cumplimiento del objetivo general, deberá conseguir los siguientes objetivos específicos:

- Definir las principales normas y procedimientos que deberán aplicar en general las Contrapartes y en especial el Oficial de Cumplimiento, en relación con la prevención del LA/FT;
- Contribuir a la creación de una cultura de prevención al interior de Mansarovar y desarrollar ampliamente una Política de cero tolerancia con el LA/FT;
- Describir las actividades que deberán desarrollarse respecto de Contrapartes actuales y futuras y respecto del conocimiento de las Contrapartes;
- Hacer esfuerzos para que las Contrapartes adquieran un compromiso respecto de la prevención de conductas relacionadas con LA/FT
- Mitigar o eliminar los Riesgos Asociados al LA/FT de Mansarovar;
- Dar por terminadas las relaciones contractuales con Contrapartes que se vean involucradas en Eventos de LA/FT.

2. ALCANCE

- 2.1. Todas las Contrapartes de Mansarovar deberán estar obligadas al cumplimiento de las Políticas del Sistema de Control de Riesgos LA/FT de Mansarovar;
- 2.2. Para garantizar que sean en efecto obligatorias, Mansarovar implementará, en los documentos y negocios jurídicos de que haga parte, los mecanismos que sean necesarios para que ello suceda respecto de cada Contraparte.

3. REFERENCIAS

- Manual para la prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.
- Política de Gestión de Riesgos
- Protocolo para el Manejo de Comunicaciones en Situaciones de Crisis (PO-PLN-002).

4. RESPONSABILIDADES

Es responsabilidad del Comité de Ética aprobar esta política.

Los responsables de la gestión del riesgo LA/FT, son los siguientes:

- Chief Officers.
- El Representante Legal
- El Oficial de Cumplimiento
- Los responsables de aplicar los controles para la mitigación de riesgos LA/FT.

5. DEFINICIONES

Contrapartes: Son las personas naturales o jurídicas con las cuales Mansarovar tiene vínculos de negocios, contractuales o jurídicos de cualquier orden, incluyendo Administradores, trabajadores, contratistas, clientes, proveedores, socios de joint ventures, socios de consorcios, asesores, agentes, distribuidores, intermediarios, inversionistas y miembros de la comunidad.

Control del riesgo de LA/FT: Comprende la implementación de políticas, procesos, procedimiento, herramientas, prácticas u otras acciones existentes que actúan para minimizar el riesgo de LA/FT en las operaciones, negocios o contratos que realice la Mansarovar.

Debida diligencia (due diligence en inglés): Proceso que consiste en evaluar la naturaleza y magnitud de los riesgos de LA/FT que se presenten al interior de Mansarovar, así como en el actuar con la prudencia y diligencia necesarias para que los responsables puedan adoptar decisiones suficientemente informadas, en relación con transacciones específicas, proyectos, actividades y Contrapartes.

Financiación del terrorismo FT: Delito que comete toda persona que incurra en alguna de las conductas descritas en el artículo 345 del Código Penal, (i) titulado "Administración de recursos relacionados con actividades terroristas" y/o (ii) el financiamiento de actos terroristas y de terroristas y organizaciones terroristas (Definición GAFI);

Grupo de Acción Financiera Internacional - GAFI: Organismo intergubernamental que profirió las cuarenta (40) recomendaciones contra el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo - LA/FT y la proliferación de armas de destrucción masiva y que hace evaluaciones periódicas respecto de la idoneidad y efectividad de los mecanismos de protección contra el LA/FT de los países.

Lavado de Activos LA: El lavado de dinero consiste en un conjunto de procedimientos tendientes a ocultar o dar apariencia de legalidad a bienes o fondos producto de actividades ilegales para hacerlos aparentar como legítimos.

Según lo establecido en el artículo 323 del Código Penal, los delitos fuente del lavado de activos son: 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, o vinculados con el producto de delitos ejecutados bajo concierto para delinquir.

Oficial de Cumplimiento: Es aquella persona designada por Mansarovar que tiene la responsabilidad de verificar el adecuado y oportuno cumplimiento de esta política y de los procedimientos contenidos en Manual. Además, es el enlace directo con las Subdirecciones de Fiscalización Aduanera y la Subdirección de Control Cambiario, para atender sus requerimientos y velar por el cumplimiento de las instrucciones impartidas a través de la Circular No. 170/02-DIAN.

Operación inusual: Es aquella cuya cuantía o características no guarda relación con la actividad económica de la contraparte, o que, por su número, por las cantidades transadas, o por sus características particulares, se salen de los parámetros de normalidad establecidos.

Operación sospechosa: Es aquella que por su número, cantidad o características no se enmarca dentro de los sistemas y prácticas normales de los negocios, de una industria o de un sector determinado y, 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.

Políticas: Son los lineamientos, orientaciones o aspectos que fundamentan la prevención, control o mitigación del riesgo de LA/FT en la empresa. Deben hacer parte del proceso de gestión del riesgo de LA/FT.

Riesgo de LA/FT: es la posibilidad de pérdida o daño que puede sufrir Mansarovar al ser utilizada para cometer los delitos de LA/FT.

Unidad Administrativa Especial de Información Análisis Financiero - UIAF: Organismo gubernamental encargado de recibir los reportes de operaciones sospechosas y de trasladar información relevante a la Unidad Nacional contra el lavado de activos y para la extinción del derecho de dominio – UNEDLA de la Fiscalía General de la Nación, para su judicialización. Así mismo impone obligaciones de reporte de operaciones a determinados sectores económicos.

6. LINEAMIENTOS GENERALES

- 6.1. Es obligación de todos los empleados tener un comportamiento recto, ético y diligente en el cumplimiento de las normas sobre la administración del riesgo de LA/FT, así como de los controles que la ley, las entidades de control y Mansarovar han dispuesto.
- 6.2. El Manual, que desarrolla esta política, es de obligatorio cumplimiento y debe ser de pleno conocimiento por parte de todos los empleados de Mansarovar.
- 6.3. Todo empleado que detecte y considere que una operación puede catalogarse como inusual, debe informarlo de manera inmediata al oficial de cumplimiento.
- 6.4. Se prohíbe la realización de actividades, negocios, contratos sin que exista el respectivo soporte documental debidamente fechado y autorizado por quienes intervengan en ellos o los elaboren.
- 6.5. No se entabla ninguna relación de negocios o de cualquier otro tipo con personas naturales o jurídicas cuando se presenten elementos que conlleven dudas fundadas sobre la legalidad de las operaciones o licitud de sus recursos.

7. POLÍTICA SOBRE CAPACITACIÓN Y DIVULGACIÓN DE LAS POLÍTICAS DEL SISTEMA DE ADMINISTRACION DEL RIESGO DE LA/FT

- 7.1. Mansarovar adoptará todas las medidas necesarias para que sus Contrapartes conozcan las Políticas del Sistema de Administración del Riesgo de LA/FT y para capacitarlas permanentemente sobre su importancia, alcance y la forma de cumplirlas estricta, eficiente y efectivamente;
- 7.2. Con la adopción y divulgación de esta política, Mansarovar y sus empleados declaran y expresan inequívocamente a todas sus Contrapartes, que no toleran ni admiten (i) ningún tipo de acto, operación o vínculo de negocios, contractual o jurídicos de ningún orden o naturaleza que tenga cualquier tipo de relación, objeto u efecto, directa o indirecta, con el LA/FT, ni (ii) ningún tipo de acto, operación o vínculo de negocios, contractual o jurídico de ningún orden o naturaleza con ninguna Contraparte o potencial Contraparte y/o alguno de los Beneficiarios Finales y/o Administradores y/o matrices y/o filiales y/o subsidiarias y/o afiliadas, de uno y otro, que esté vinculada directa o indirectamente con el LA/FT;
- 7.3. Bajo la coordinación del Oficial de Cumplimiento, Mansarovar desarrollará programas de capacitación en temas de LA/FT dirigidos a los empleados que, basado en la exposición al riesgo, determine el Oficial de Cumplimiento, con una periodicidad mínima anual. Adicionalmente será parte del proceso de inducción a nuevos empleados.
- 7.4. Dependiendo de los Riesgos de LA/FT identificados y los efectos que estos puedan tener al interior de Mansarovar, esta deberá igualmente implementar programas de capacitación dirigidos a sus Contrapartes Independientes;

8. POLÍTICA SOBRE PARTICIPACIÓN Y COLABORACIÓN CON EL ESTADO

Mansarovar colaborará con las entidades estatales de orden internacional, nacional y territorial, en el análisis de la adopción eventual de nuevas Políticas promovidas por ellas y colaborará activamente con dichas entidades respecto de investigaciones que adelanten en relación con el LA/FT.

9. POLÍTICA DE CONOCIMIENTO DE CONTRAPARTES

- 9.1. Mansarovar tomará todas las medidas necesarias y de Debida Diligencia, para conocer a las potenciales Contrapartes antes de realizar o tener con ellas cualquier tipo operación o vínculo de negocios, contractual o jurídico de cualquier orden o naturaleza;
- 9.2. Mansarovar tomará todas las medidas necesarias y de Debida Diligencia, para mantenerse actualizado y conocer a sus Contrapartes, mientras mantenga con ellas cualquier tipo operación o vínculo de negocios, contractual o jurídico de cualquier orden o naturaleza.

10. RESERVA Y CONSERVACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Toda la información relacionada con el sistema implementado por Mansarovar para administrar el riesgo de LA/FT, está sometida a reserva, es decir que sólo podrá ser conocida por las autoridades judiciales o administrativas competentes.

Todos los empleados de Mansarovar tienen la obligación de custodiar esta información y de mantener estricta confidencialidad sobre la misma.

Los documentos y registros relativos al cumplimiento de las normas sobre el riesgo de LA/FT, deberán ser conservados por el término de cinco (5) años. Respecto de los documentos que soportan la decisión de determinar una operación como sospechosa, el reporte remitido a la UIAF, así como los demás formularios requeridos, el oficial de cumplimiento es responsable de su conservación centralizada, por un plazo de diez (10) años con las debidas seguridades.

11. PROTOCOLO DE COMUNICACIÓN

Si Mansarovar se ve envuelta en alguna investigación relacionada con este tema, el asunto será manejado por el Comité de Crisis de conformidad con el Protocolo para el Manejo de Comunicaciones en Situaciones de Crisis (PO-PLN-002).

COPIA NO CONTROLADA

POLICY FOR RISK MANAGEMENT OF ASSETS LAUNDERING AND TERRORISM FINANCING

1. [PURPOSE](#)
2. [SCOPE](#)
3. [REFERENCES](#)
4. [RESPONSIBILITIES](#)
5. [DEFINITIONS](#)
6. [GENERAL GUIDELINES](#)
7. [POLICY ON TRAINING AND DISCLOSURE OF POLICIES REGARDING LA/FT RISK MANAGEMENT SYSTEM](#)
8. [POLICY ON PARTICIPATION AND COLLABORATION WITH THE STATE](#)
9. [POLICY FOR KNOWING COUNTERPARTS](#)
10. [CONFIDENTIALITY AND PRESERVATION OF THE INFORMATION](#)
11. [COMMUNICATION PROTOCOL](#)

COPIA NO CONTROLADA

1. PURPOSE

Establish the necessary mechanisms and controls to protect Mansarovar Energy Colombia Ltd. (hereinafter referred to as Mansarovar) from risks associated with Money Laundering and Terrorism Financing (LA/FT), in accordance to applicable regulations in force.

In complying with this purpose, the following specific objectives shall be accomplished:

- Define the main rules and procedures to be followed by counterparts, in general, and specifically by the Compliance Official, with regard to preventing LA/FT;
- Contribute to the creation of a culture of prevention within Mansarovar and widely develop a Policy for zero tolerance to LA/FT;
- Describe the activities to be developed with regard to current and future Counterparts and being fully aware of who they are;
- Make efforts so that Counterparts are committed to the prevention of behaviors relating to LA/FT.
- Mitigate or remove those Risks associated with LA/FT within Mansarovar;
- Terminate contractual relationships with Counterparts involved in LA/FT Events.

2. SCOPE

- 2.1. Policies relating to the LA/FT Risk Control System within Mansarovar shall be complied with by all Counterparts;
- 2.2. To ensure mandatory compliance by Counterparts, Mansarovar shall implement mechanisms within legal and business documents involving Counterparts.

3. REFERENCES

- Manual for the Prevention of Money Laundering and Terrorism Financing
- Risk Management Policy
- Protocol for Management of Communications during Crisis (PO-PLN-002).

4. RESPONSIBILITIES

The Ethics Committee is responsible for approving this policy.

The individuals responsible for risk management relating to LA/FT are the following:

- Chief Officers.
- Legal Representative
- Compliance Officer
- The individuals responsible for applying controls to mitigate risks associated with LA/FT.

5. DEFINITIONS

Counterparts: These are persons or legal entities Mansarovar has businesses with or contractual or legal relationships with, including Management, employees, contractors, clients, suppliers, joint venture partners, consortium partners, advisors, agents, distributors, intermediaries, investors and community members.

LA/FT risk control: This includes the implementation of policies, processes, procedures, tools, practices or any other existing actions in order to mitigate risks associated with LA/FT in Mansarovar operations, commercial activities or contracts.

Due Diligence: In this particular instance is a process for evaluating the type and size of risks associated with LA/FT, arising within Mansarovar, as well as taking prudent actions with the necessary diligence to allow the relevant responsible person to adopt decisions, based on sufficient supporting information, relating to specific transactions, projects, activities, and Counterparts;

Terrorism financing: Crime by any individual performing any of the behaviors outlined in article 345 under the Colombian Penal Code, titled "Administration of resources relating to terrorist activities" and/or (ii) the financing of terrorist acts and terrorist individuals or organizations (GAFI Definition);

International Financial Action Group – GAFI (as per acronym in Spanish): Inter-Governmental Organization, that issued the forty (40) recommendations for the prevention of money laundering and terrorism financing - LA/FT, as well as proliferation of weapons of massive destruction. This organization also periodically evaluates suitability and effectiveness of mechanisms for protection from LA/FT within country members.

Money Laundering: Money laundering consisting of a set of procedures for the purpose of concealing goods or funds or demonstrating legality of goods or funds coming from illegal activities so that they appear to be legal.

As provided for under article 323 of the Penal Code, crimes in money laundering come from the following activities: Trafficking of emigrants, human trafficking, extortion, illicit gains, extortive kidnapping, rebellion, weapon trafficking, children trafficking, terrorism financing and management of resources related to terrorist activities, drugs, narcotics or psychotropic substances trafficking, crimes against a financial system, crimes against a public administration, or related to activities performed to commit a crime.

Compliance Officer: This is an individual designated by Mansarovar with the responsibility of verifying appropriate and timely compliance with this policy and the procedures included in the related manual. In addition, this officer is a direct liaison individual with the Customs Inspection Division and Exchange Control Division, in order to respond to their requirements and ensure compliance with any instructions under Circular No. 170/02-DIAN.

Unusual operation: This is an operation, which amounts or characteristics are not consistent with the financial activity of a counterpart that based on its quantity, transaction amounts, or specific characteristics are beyond the regular guidelines established.

Suspicious operation: This is an operation that based on its quantity, amount or characteristics is not within standard systems and practices of a business, industry or specified sector. In addition, this operation has not been reasonably justified in accordance with the activity's practices and uses. When this type of operation is detected, it shall be reported to UIAF.

Policies: These are the guidelines, orientations or aspects for the prevention, control or mitigation of risks associated with LA/FT within Mansarovar. They shall be part of the LA/FT risk management process.

LAFT risk: This is a potential loss or damage Mansarovar may experience, as a consequence of being used for LA/FT.

Special Information and Financial Analysis Administrative Unit – UIAF (as per acronym in Spanish): Governmental organization entrusted with receiving reports on suspicious operations that transfers the relevant information to the National Unit against Assets Laundering and Extinction of the Right of Domain – UNEDLA from the Prosecutor General's Office of the Nation for taking this type of incidents to court. Also, this unit imposes obligations for reporting operations to specific economic sectors.

6. GENERAL GUIDELINES

- 6.1. All of the employees shall have a proper and ethical behavior for diligent compliance with regulations for risk management relating to LA/FT as well as controls established by law, control entities and Mansarovar.
- 6.2. Complying with the manual that develops this policy is mandatory and all Mansarovar employees shall be fully aware of the same.
- 6.3. Every employee, detecting an operation that could be classified as unusual, shall immediately report this situation to the Compliance Officer.
- 6.4. Performance of activities, businesses, contracts without having the respective supporting documentation duly dated and authorized by the respective individuals involved shall not be allowed.
- 6.5. No business or any other type of relationship shall be established with natural individuals or legal entities where legality of operations or resources are questionable.

7. POLICY ON TRAINING AND DISCLOSURE OF POLICIES REGARDING LA/FT RISK MANAGEMENT SYSTEM

- 7.1. Mansarovar shall implement all necessary measures so that its Counterparts are fully aware of the Policies for LA/FT Risk Management System and are continuously trained on how significant these policies are, scope of policies and how to efficiently, rigorously and effectively comply with these policies.
- 7.2. With the implementation and disclosure of this policy, Mansarovar and its employees unequivocally declare and state to all Counterparts that the following shall not be tolerated or accepted (i) any type of act, operation or business, contractual or legal relationship of any type in any manner linked to LA/FT, directly or indirectly; (ii) any type of act, operation or business, contractual or legal relationship of any type with any of the Counterparts or potential Counterpart and/or any of the Final Beneficiaries and/or Administrators and/or matrixes and/or affiliates and/or subsidiaries and/or affiliates, known to be directly or indirectly, related to LA/FT;
- 7.3. Under the coordination of the Compliance Officer, Mansarovar shall develop training programs, with regard to LA/FT, addressed to the employees specified by the Compliance Officer, once a year, at a minimum. In addition, this training shall be part of the induction process for new employees.
- 7.4. Depending on identified risks associated with LA/FT and the impacts these risks may have within Mansarovar, this latter shall also implement training programs addressed to its Independent Counterparts;

8. POLICY ON PARTICIPATION AND COLLABORATION WITH THE STATE

The Company shall collaborate with state entities, at an international, national and territorial level, in the analysis for eventual implementation of new Policies promoted by these entities and shall also actively collaborate with regard to investigations relating to LA/FT.

9. POLICY FOR KNOWING COUNTERPARTS

- 9.1. Mansarovar shall take all the necessary actions and perform the Due Diligence to know information regarding potential Counterparts prior to performing any type of operation or establishing any type of business, contractual or legal relationship with them;
- 9.2. Mansarovar shall take all the necessary actions and perform the Due Diligence to be updated with regard to information relating to its Counterparts, while performing any type of operation or establishing any type of business, contractual or legal relationship with them;

10. CONFIDENTIALITY AND PRESERVATION OF THE INFORMATION

All the information related to the system implemented by Mansarovar for LA/FT risk management shall be subject to confidentiality. In other words, this information shall be known solely by judicial or administrative law enforcement authorities.

Mansarovar employees are responsible for safeguarding this information and maintaining the same confidential.

Documents and records relating to compliance with regulations on risks associated with LA/FT shall be kept for five (5) years. With regard to documents for supporting a decision to classify an operation as suspicious, the report sent to UIAF, as well as any other form required, shall be filed by the Compliance Official for a term of ten (10) years in a safe location.

11. COMMUNICATION PROTOCOL

Should Mansarovar is involved in any investigation related to this subject, the matter shall be managed by the Crisis Committee in accordance with the Protocol for Management of Communications during Crisis Situations (PO-PLN-002).

COPIA NO CONTROLADA