

The background image is a nighttime aerial photograph of a coastal city and port. The city lights are visible on a hillside to the left, and the port area with numerous shipping containers and cranes is in the foreground. A large yellow diagonal overlay covers the left and center portions of the image, containing the title and company name.

# Evaluación al Cumplimiento del Código de Buen Gobierno y Código de Ética de la SPRBUN

**Sociedad Portuaria de  
Buenaventura S.A.**

Febrero de 2023

# Contenido

1

Alcance

2

Informe ejecutivo - Principales resultados de auditoría II semestre de 2022

3

Seguimiento a planes de acción

- Auditoría Código de Buen Gobierno y Código de Ética



Alcance



**EY**  
Building a better  
working world

# 1. Alcance

1

Verificar el cumplimiento del Código de Buen Gobierno y Código de Ética de la Sociedad Portuaria Regional de Buenaventura S.A. para el segundo semestre del 2022.



2

Realizar seguimiento a la implementación de planes de acción derivadas de las recomendaciones dadas por la Auditoría Externa.



## Cobertura



## Metodología



Verificación detallada del cumplimiento



Validación de resultados



Presentación de resultados

# 2

Informe Ejecutivo



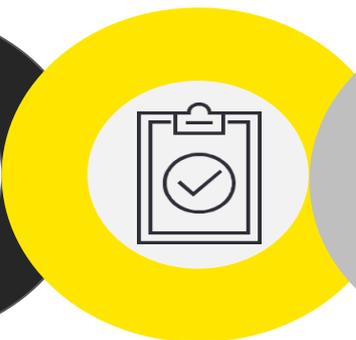
# 2. Metodología

## 1. Solicitud de información:

Solicitar la información disponible sobre el cumplimiento de los Códigos de Buen Gobierno y de Ética de la SPRBUN.

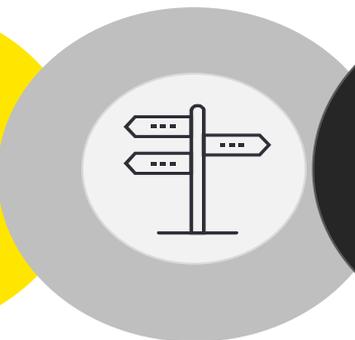


**2. Evaluación de la información:** Evaluación y análisis de la información suministrada por la SPRBUN.



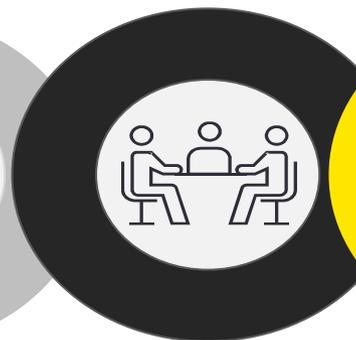
## 3. Identificación de brechas:

Verificar el cumplimiento a los Códigos de Ética y de Buen Gobierno de la SPRBUN, identificando brechas y generando recomendaciones.



## 4. Reuniones de Validación:

Realizar reuniones de validación de hallazgos y recomendaciones con los delegados de la SPRBUN.



## 5. Definición de planes de acción:

Realizar acompañamiento en la definición de planes de acción por parte de SPRBUN para los hallazgos identificados.



# 2. Criticidad de hallazgos

## Criticidad Alta (Nivel 1)

Con necesidad de atención y seguimiento urgente.

- ▶ Todo lo que podría generar impactos que se consideran con criticidad superior, así:
  - Incumplimientos legales que generen demandas o sanciones.
  - Interrupción de las operaciones de la compañía por más de tres (3) días.
  - Pérdida de información crítica que puede ser recuperada de forma parcial o incompleta.
  - Sanción por parte de entes de control u otro ente regulador.
  - Incumplimiento en las metas y objetivos corporativos.
  - Imagen institucional afectada en el orden regional por incumplimientos en la prestación del servicio.
  - Pérdidas financieras.

## Criticidad Moderada (Nivel 2)

Requiere atención, resolverse en un plazo aceptable.

- ▶ Todo lo que podría generar impactos que se consideran con criticidad importante, así:
  - Interrupción de las operaciones de la compañía por un (1) día.
  - Reclamaciones o quejas de usuarios que implican investigaciones de causas.
  - Inoportunidad en la información ocasionando retrasos en la prestación del servicio.
  - Reproceso de actividades y aumento de carga operativa. Imagen institucional afectada por retrasos en la prestación del servicio.

## Criticidad Baja (Nivel 3)

Requiere atención, resolverse en un plazo aceptable.

- ▶ Todo lo que podría generar impactos que se consideran con criticidad menor, así:
  - ▶ Interrupción de las operaciones de la compañía por algunas horas.
  - ▶ No se generan sanciones económicas o administrativas.
  - ▶ No se afecta la imagen institucional de forma significativa.

# 2. Resumen ejecutivo

## Principales incumplimientos CBG

- Se evidenció que el acta de Asamblea de Accionistas No. 62 del 23 de septiembre de 2022 fue aprobada el 8 de noviembre de 2022, es decir, 16 días después de la fecha límite establecida en el código de buen gobierno.
- No se evidencian aprobadas y asentadas en el libro 3 actas de Junta Directiva (447, 448 y 449) al 17 de enero de 2023, observándose retrasos entre 33 y 3 días.

*Código Buen Gobierno artículos 9 y 29.* Las actas deben elaborarse y asentarse posteriormente en el libro respectivo dentro de los 30 días siguientes a aquel en que se concluya el acuerdo.

## Principales Oportunidades de mejora

- No se ha incluido dentro del organigrama de la Compañía las siguientes instancias de Gobierno y control:
  - Asamblea de accionistas
  - Revisoria Fiscal
  - Auditoría Externa



Alto



Medio



Bajo

# 2. Análisis de contratos II semestre 2022

**27**  
Contratos  
Base de datos Excel  
Gerencia Jurídica



**7%**  
(2) Otrosíes

 **4**  
Contratos >  
500 SMMLV

**4** Proveedores

- ❖ Para el 100% de los contratos >500 SMMLV se cuenta con aprobación de JD

**23**   
Contratos >50 y  
<500 SMMLV

**22** Proveedores

- ❖ Se seleccionó una muestra de 6 contratos cuyos montos se encuentran entre 40M y 457M.
- ❖ El 96% de los contratos seleccionados en la muestra cuentan con aprobación del Comité de Compras.

**8.568** 

Órdenes de Compra  
por \$ 70.022  
Millones  
II semestre  
Según SAP módulo MM

- ❖ Se seleccionó una muestra de 7 proveedores con órdenes de compra > 500 SMMLV
- ❖ Para la muestra seleccionada se evidenciaron aprobaciones y contratos.

Para los contratos analizados se procedió a verificar si existe alguna coincidencia entre los nombres y apellidos de los representantes legales, miembros de Junta Directiva y ejecutivos de la SPRBUN.

**Resultado: No se evidencian coincidencias que generen alertas.**

## Análisis otros síes

Se observa disminución en la celebración de otros síes así:



## Análisis Contractual (1/2):

1. Se observa que las compras de servicios se encuentran descentralizadas, cada área realiza las compras de acuerdo con su necesidad. Estas compras, no necesariamente responden a análisis de la demanda, acuerdos de negociación y suscripción de contratos. Lo anterior, puede generar reprocesos internos e incurrir en mayores costos.

Las ordenes de servicios del segundo semestre de 2022 representan el 41% del total de las órdenes de compra de la SPRBUN y ascienden la suma de \$28.520 Millones.

**Recomendación:** Centralizar la compra de servicios en el área de compras con el objetivo de tener un mayor control y seguimiento, incorporando análisis de planificación de la demanda, negociación de precios y suscripción de contratos marco.

# 2. Análisis de contratos II semestre 2022

## Análisis Contractual (2/2):

1. Para el contrato No. 19 de ZELSA del 10 de noviembre de 2022 cuyo objeto es "Consultoría para evaluación y diagnóstico de Zelsa" por \$75 Millones no se evidenció aprobación por parte del Comité de Compras.
2. No se evidencia contrato legalizado con el proveedor Liebherr Colombia SAS por las siguientes Órdenes de Compra causadas:

Orden de compra	Fecha	Valor	Concepto	Fecha de anticipo	Valor del anticipo
5200003168	30/09/2022	\$ 420.342.417	Válvula, tanques, sensor de velocidad	14/10/2022 02/02/2023	\$ 100.000.000 \$ 100.000.000
5200003171	03/10/2022	\$ 624.272.539	LM Motor Diesel	14/10/2022 02/02/2023	\$ 150.000.000 \$ 150.000.000
Total		\$ 1.044.614.956			

Adicional, se observan las siguientes aprobaciones:

Aprobación	Fecha	Valor	Concepto
Comité de Compras	10/08/2022	\$1.064.254.372	Se aprueba y se sugiere pasar a JD \$601.891.668 - LM MOTOR DIESEL - Tiempo de entrega 8 semanas \$392.232.704 - Repuestos (107 referencias) \$70.130.000 - Mano de obra - Duración estimada 5 semanas
Junta Directiva	26/08/2022	\$ 1.084.254.372	Aprueba como un valor aproximado \$601.891.668 - LM MOTOR DIESEL - Tiempo de entrega 8 semanas \$392.232.704 - Repuestos (107 referencias) \$70.130.000 - Mano de obra - Duración estimada 5 semanas
Comité de Compras	13/10/2022	\$ 624.272.539	Se aprueba con los valores actualizados según cotización. Adicional se aprueba anticipo por \$150 millones con orden de compra y \$ 150 millones contra entrega en fabrica.

Si bien, se cuenta con aprobación de la compra por parte de JD, lo anterior podría generar posibles pérdidas económicas a la SPRBUN ante posibles incumplimientos por parte del proveedor al no contar con un contrato formalizado.

## 2. Otros asuntos

Fue solicitado y emitido un concepto en relación con la posible configuración de una situación de conflicto de interés al interior de la compañía, en relación con el señor Juan Gabriel Gordillo y su aspiración al cargo de Gerente Jurídico en asuntos corporativos de SPRBUN.

### Hechos jurídicamente relevantes

El señor Juan Gabriel Gordillo González es:

- ✓ Administrador de la sociedad Portagraneles S.A.S., con NIT. 800242773-5, cuyo objeto social es: operador portuario. En esta sociedad funge como representante legal suplente.
- ✓ Director Jurídico y Oficial de Cumplimiento de Harinera del Valle S.A, con NIT 891.300.382-9.
  - La empresa Portagraneles S.A.S. es una filial de Harinera del Valle.
  - Portagraneles S.A.S. es accionista de SPRBUN con una participación del 1,35% (1.18 mll de acciones)
  - Harinera del Valle es uno de los mayores accionistas de SPRBUN con el 10,16%.

En el formato Registro y Declaración de Inhabilidades y Conflicto de Interés diligenciado por el señor Juan Gabriel Gordillo González, manifestó las labores mencionadas anteriormente y su intención de renunciar a las mismas de ser contratado por la SPRBUN.

## 2. Otros asuntos

El cargo al que aspira el señor Juan Gabriel Gordillo González es: Planear, dirigir, orientar y asesorar a la organización en los aspectos jurídicos - legales relacionados con el desarrollo del objeto social de la Organización, con el fin de minimizar los riesgos y las acciones legales que vayan en detrimento de los accionistas. Liderar el proceso de relacionamiento y Gestión de asuntos Jurídicos/legales con autoridades, entes, stakeholders y otras instituciones competentes del negocio portuario.

### *Conclusiones:*

El señor Juan Gabriel Gordillo González manifestó oportunamente las situaciones de las cuales podría derivarse un conflicto de interés y su intención de renunciar a las mismas, por lo que no se configuran ninguno de los escenarios posibles de los que podría derivarse un conflicto de interés.

Es menester aclarar que para que se constituya conflicto de interés tendría que existir participación de este, por sí o por interpuesta persona, en actividades que impliquen competencia entre la SPRBUN, Portagraneeles y Harinera del Valle, y dado que dichas calidades cesarían consideramos que no existiría posibilidad de dicho conflicto.

## 2. Otros asuntos

En caso de que se opte por contratar al señor Juan Gabriel Gordillo González se recomienda:

- Verificar la efectiva renuncia del señor Juan Gabriel Gordillo González a las labores desempeñadas en Portagraneles y Harinera del Valle.
- De presentarse la situación en la que entren en controversia o se origine un litigio en el cual el señor Juan Gabriel Gordillo González tenga que entrar a defender los intereses de la SPRBUN en contra de Portagraneles y Harinera del Valle, para tranquilidad de los miembros de la Junta Directiva, los mismos podrán optar por deliberar la viabilidad del actuar del señor Juan Gabriel Gordillo González.

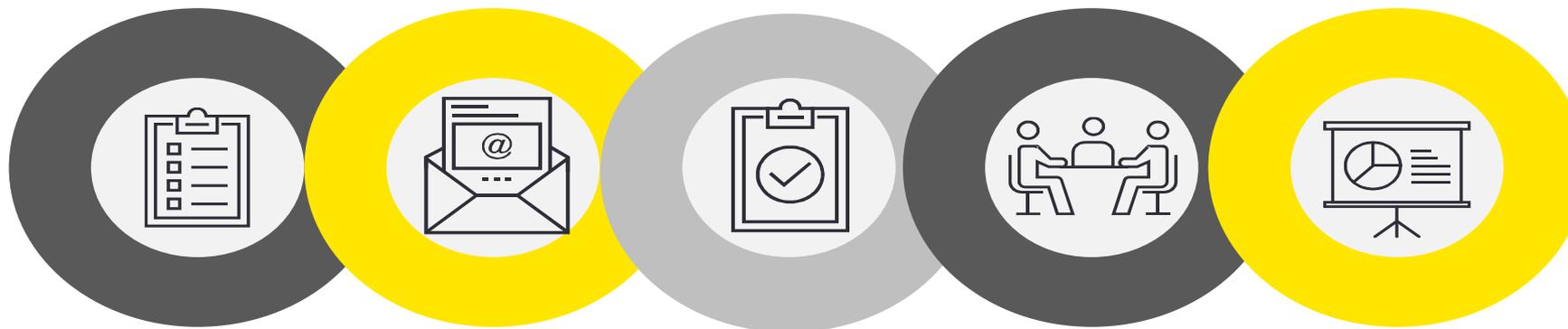
*Por lo anterior, no se encuentran inmersos en una situación que propicie un conflicto de interés.*

3

Resultado  
seguimiento a  
planes de acción



# 3. Metodología



**1. Identificación de planes de acción:** Identificar la totalidad de planes de acción con fecha de vencimiento al 31 de Diciembre del 2022.

**2. Solicitud de información:** Solicitar información soporte para el cierre de los planes de acción.

**3. Evaluación de la información:** Evaluar y analizar los soportes suministrados para el cierre o registro de avance de planes de acción.

**4. Validación de Resultados:** Realizar validación de los resultados con los responsables y reprogramación de fechas según aplique para aprobación de la alta Gerencia.

**5. Emisión de informe:** Actualizar la matriz de seguimiento y emitir el informe de resultados.

A continuación se detallan los estados que serán utilizados para clasificar los planes de acción:

**Abierto:**

Planes de acción en curso, cuya fecha de implementación no se ha cumplido

**Vencido:**

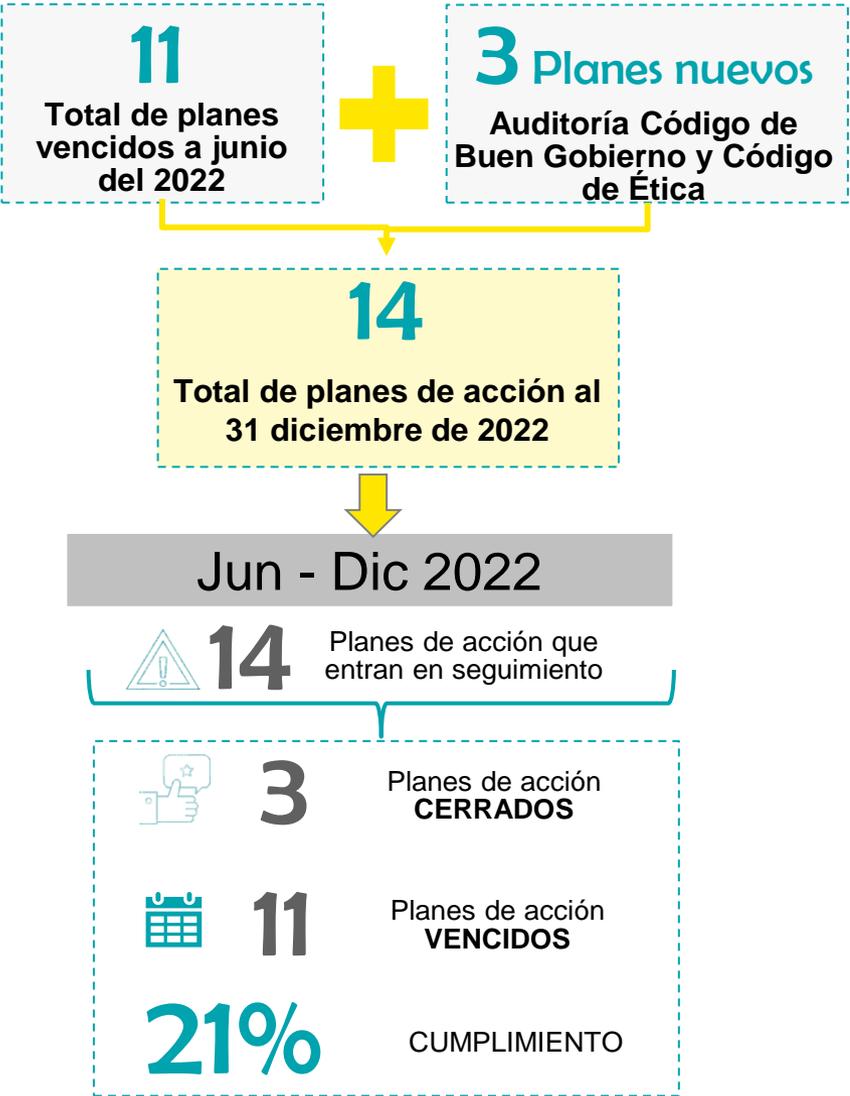
Planes de acción para los cuales a pesar de que se cumplió su fecha de cierre no se evidencia implementación.

**Cerrado:**

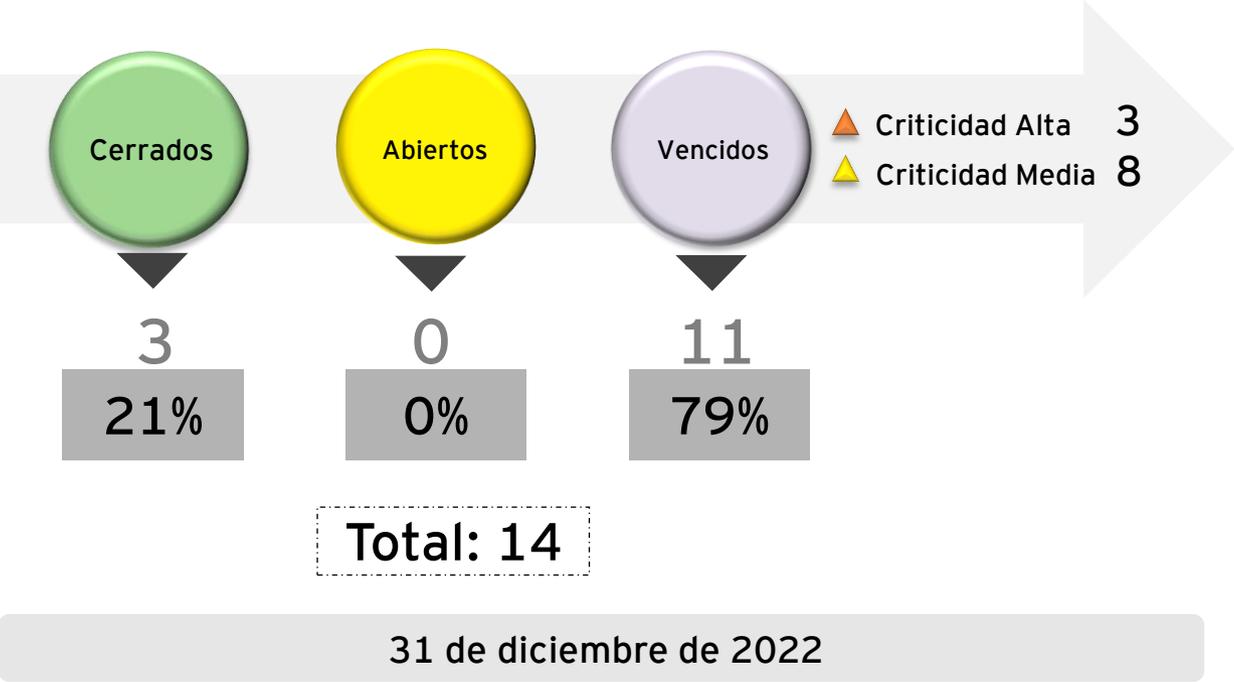
Planes de acción para los cuales se evidencia implementación

# 3. Resultado seguimiento a planes de acción

A continuación se muestra los planes de acción a 31 de diciembre de 2022:

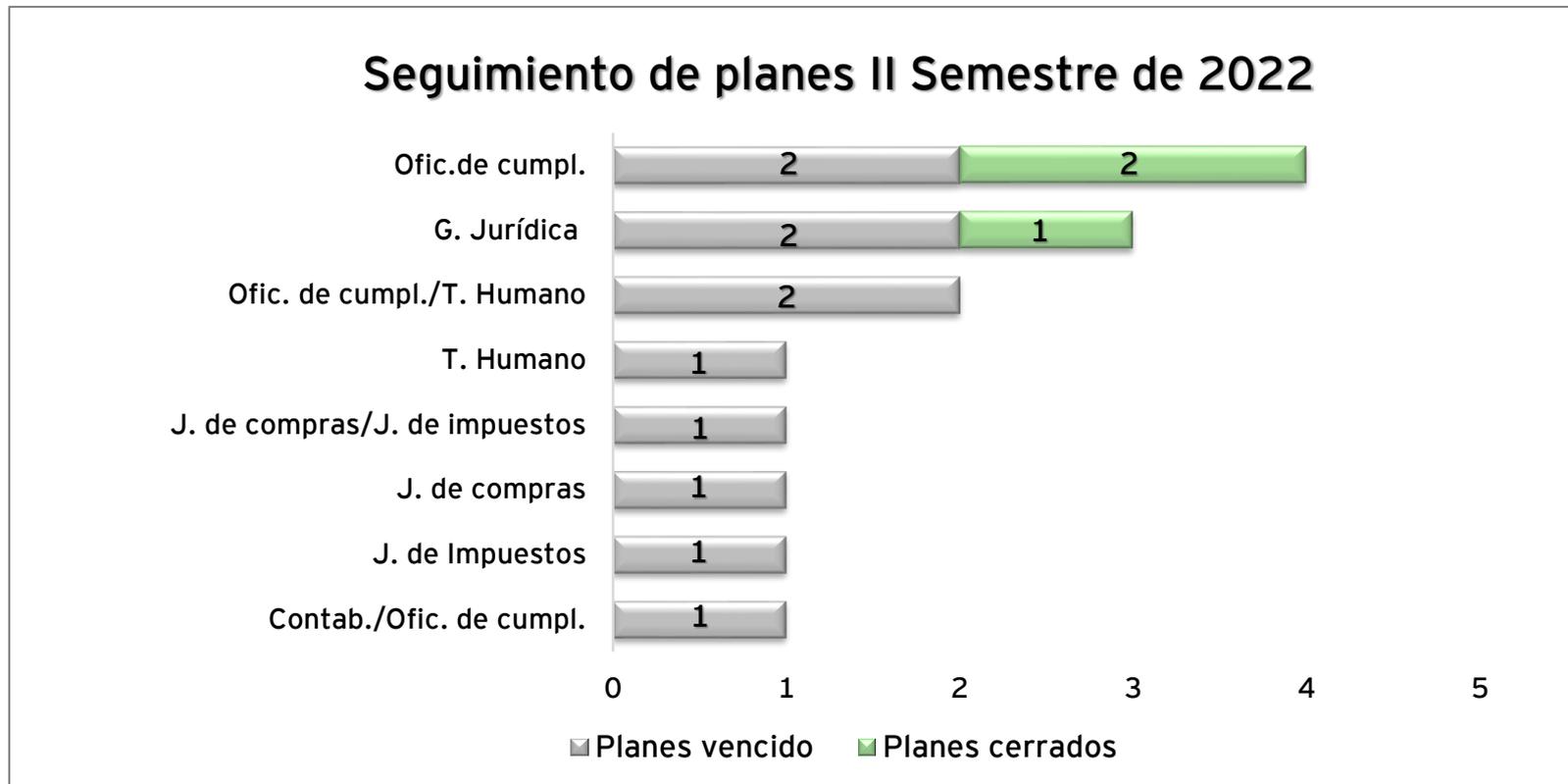


## Estado planes de acción - Panorama General



# 3. Resultado seguimiento a planes de acción

A continuación se detalla el resultado del seguimiento a la implementación de planes de acción para el II Semestre de 2022.



# 3. Resultado seguimiento a planes de acción

## Planes de acciones vencidos asociados con hallazgos



Alto



Medio



Bajo

Nivel de Criticidad	Plan de acción de mejoramiento	Responsable	Motivo de reprogramación	Nº Reprogramación	Fechas F1: Inicial F2: Segunda reprogramación F3: Tercera reprogramación
	Se realizará la evaluación de desempeño de los colaboradores.	Talento Humano	A través de la consultora Plurum - Evaluación Cultural Organizacional se están adelantando las gestiones para evaluar las competencias actuales y establecer competencias deseadas. Así como diseñar un modelo de medición de desempeño optimo, alineado a los objetivos estratégicos de la organización.  Fechas: Entender 100%; Diseñar: 100%; Medir: 60%; Construir: 0%	2	F1: 31/12/2021 F2: 30/06/2022 F3: 31/03/2023

# 3. Resultado seguimiento a planes de acción

## Planes de acciones vencidos asociados con oportunidades de mejora



Alto



Medio



Bajo

Nivel de Criticidad	Plan de acción de mejoramiento	Responsable	Motivo de reprogramación	Nº Reprogramación	Fechas F1: Inicial F2: Segunda reprogramación F3: Tercera reprogramación
	Se analizará junto con Talento Humano, la viabilidad de incorporar la actualización de declaración de conflictos de interés e inhabilidades de manera anual.	Oficial de cumplimiento Y Talento Humano	<p>Se esta llevando a cabo actualización de datos personales para colaboradores que incluye la actualización de la declaración de conflictos de conflicto de interés.</p> <p>La actualización de Junta Directiva se tiene prevista para abril y mayo de 2023, teniendo en cuenta que para esta fecha se cumple el año de su nombramiento.</p>	4	F1: 30/06/2021 F2 :31/12/2021 F3: 30/06/2022 F4: 31/10/2022 F5: 30/05/2023
	Se esta trabajando en el levantamiento de un programa de cumplimiento integral que recopila las recomendaciones dadas por la auditoría en esta materia.	Oficial de cumplimiento Y Talento Humano	<p>Se continua avanzando en la implementación del Sistema de Gestión de Compliance bajo la norma ISO 37301, se han adelantado entre otras las siguientes actividades:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Jornada de sensibilización a los empleados de SPRBUN, Fundación SPB y ZELSA en octubre de 2022 en temas relacionados con las obligaciones del personal frente a los Códigos de Ética y Buen Gobierno y el uso la línea de denuncias</li><li>2. Borrador del Reglamento del Comité de Ética.</li></ol>	2	F1: 30/06/2022 F2: 31/10/2022 F5:29/07/2023

# 3. Resultado seguimiento a planes de acción

## Planes de acciones vencidos asociados con oportunidades de mejora



Alto



Medio



Bajo

Nivel de Criticidad	Plan de acción de mejoramiento	Responsable	Motivo de reprogramación	Nº Reprogramación	Fechas F1: Inicial F2: Segunda reprogramación F3: Tercera reprogramación
	Se realizará la actualización del procedimiento de atención a accionistas de tal forma que responda con la realidad del proceso.	Contabilidad/ Oficial de cumplimiento	Se encuentra en proceso de ejecución. No se presentó ningún avance.	3	F1: 31/12/2021 F2: 30/06/2022 F3: 31/10/2022 F4: 30/06/2023
	Se actualizará la base de datos de información básica de los accionistas.	Oficial de Cumplimiento	Se contará con la información básica de los accionistas actualizada para esta Asamblea General, invitando a los accionistas a actualizar sus datos.	3	F1: 31/12/2021 F2: 30/06/2022 F3: 31/09/2022 F4: 30/06/2023
	El área de impuestos generará un reporte de proveedores desde SAP donde se podrá realizar la revisión de duplicados y posibles vinculados que sean empleados * Descargue de reporte * Revisión, análisis y conciliación en SAP	Jefe de impuestos	Se encuentra en proceso de ejecución- A la fecha se tienen 1.080 proveedores bloqueados y 747 activos.	2	F1: 30/10/2022 F2: 29/07/2023 F4: 30/06/2023

# 3. Resultado seguimiento a planes de acción

## Planes de acciones vencidos asociados con oportunidades de mejora



Alto



Medio



Bajo

Nivel de Criticidad	Plan de acción de mejoramiento	Responsable	Motivo de reprogramación	Nº Reprogramación	Fechas F1: Inicial F2: Segunda reprogramación F3: Tercera reprogramación
	Se actualizará el procedimiento Gestión Integral de Compras y ZFPE PA-ADVA-0000.	Jefe de compras	El manual de compras está en proceso de actualización, se presentó un primer borrador al Comité de Auditoría y Riesgos y sus miembros están participando activamente en el perfeccionamiento del procedimiento para prevenir riesgos éticos.	1	F1: 25/10/2022 F2: 29/04/2023
	Se analizará y reestructurará el procedimiento Registro y Control de Oferentes y Proveedores IA-FIN-0053	Jefe de impuestos / Jefe de compras	Esta en proceso de ejecución	1	F1: 30/10/2022 F2: 29/07/2023
	Implementar una herramienta para las solicitudes, reclamaciones, y consulta por parte de los accionistas.	Oficial de Cumplimiento	La utilización del portal autogestión se descarto, por lo tanto se va a evaluar que otra herramienta se podría implementar para la gestión de los accionistas.	2	F1: 31/12/2021 F2: 30/06/2022 F3: 30/06/2023

# 3. Resultado seguimiento a planes de acción

## Planes de acciones vencidos asociados con hallazgos



Alto



Medio



Bajo

Nivel de Criticidad	Plan de acción de mejoramiento	Responsable	Motivo de reprogramación	Nº Reprogramación	Fechas F1: Inicial F2: Segunda reprogramación F3: Tercera reprogramación
	Se establecerán controles de seguimiento para que se cumplan con los plazos fijados para revisión y aprobación de actas de Asamblea.	Gerencia Jurídica (Comisiones de revisión y aprobación - Secretario de Asamblea )	Se continúan evidenciando incumplimientos en los plazos fijados para revisión y aprobación de actas de Asamblea.	2	F1: 30/06/2022 F2: 31/10/2022 F3: 30/06/2023
	Se establecerán controles de seguimiento para que se cumpla con los plazos fijados para revisión y aprobación de actas de Junta Directiva	Gerencia Jurídica (Comisiones de revisión y aprobación - Secretario de Junta Directiva )	Se continúan evidenciando incumplimientos en los plazos fijados para revisión y aprobación de actas de junta directiva.	2	F1: 30/06/2022 F2: 31/10/2022 F3:30/06/2023

## EY | Construyendo un mejor mundo de negocios

EY existe para construir un mejor mundo de negocios, ayudando a crear valor a largo plazo para sus clientes, su gente y la sociedad en general, así como también para construir confianza en los mercados de capitales.

Por medio de datos y tecnología, los equipos diversos e incluyentes de EY, ubicados en más de 150 países, brindan confianza a través de la auditoría y ayudan a los clientes a crecer, transformarse y operar.

El enfoque multidisciplinario en auditoría, consultoría, legal, estrategia, impuestos y transacciones, busca que los equipos de EY puedan hacer mejores preguntas para encontrar nuevas respuestas a los asuntos complejos que actualmente enfrenta nuestro mundo.

EY se refiere a la organización global y podría referirse a una o más de las firmas integrantes de Ernst & Young Global Limited, cada una de las cuales es una entidad legal independiente. Ernst & Young Global Limited, una compañía del Reino Unido limitada por garantía, no proporciona servicios a clientes. Para conocer la información sobre cómo EY recaba y utiliza los datos personales y una descripción de los derechos que tienen las personas conforme a la ley de protección de datos, ingrese a [ey.com/privacy](https://ey.com/privacy).

Las firmas miembro de EY no ofrecen servicios legales en los casos en que las leyes locales lo prohíban. Para obtener mayor información acerca de nuestra organización, ingrese a [ey.com](https://ey.com).

