



Sociedad Portuaria  
Regional de  
Buenaventura  
S.A.- S.P.R. BUN

Informe de Auditoría Externa al  
Código de Buen Gobierno y Código  
de Ética - 2018

Asamblea de Accionistas

Septiembre de 2018

[kpmg.com/co](http://kpmg.com/co)



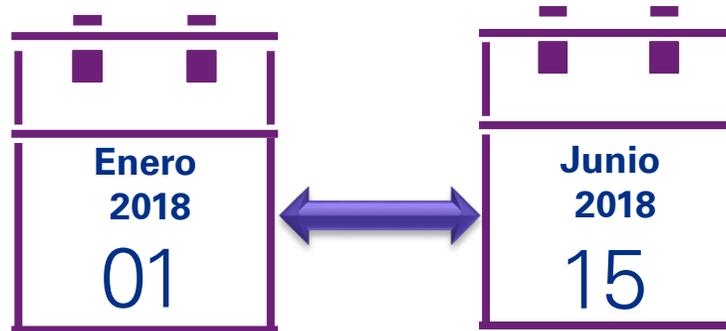
Opt in

To the Internal  
Audit of the Future

# Objetivo y alcance

## Objetivo

Auditar el cumplimiento de los Códigos de buen Gobierno y Ética para el año 2018.



La evaluación al cumplimiento del CBG y Ética, se realizó sobre una muestra de información generada en el periodo alcance (primer semestre 2018).

## Títulos incluidos en el alcance de revisión

Durante nuestra auditoría se evidencio el cumplimiento de los CBG y CE en los siguientes títulos evaluados, no obstante se identificaron algunas oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento de los mecanismos de control:



\* Títulos con principales oportunidades de mejora

# Principales oportunidades de mejora identificadas en la Auditoría a los CBG y CE :

Asamblea General de Accionistas

En los mecanismos que permitan asegurar la adecuada custodia y el correcto diligenciamiento de los poderes de representación de accionistas.

Junta Directiva

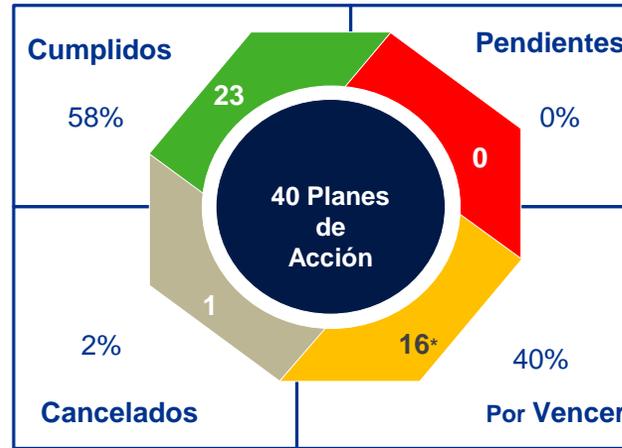
En las actividades de administración y validación de las declaraciones de conflictos de interés de los miembros de Junta Directiva.

Compras y Contratación

En el aseguramiento de la gestión del Manual de políticas para compras y contratación y de los mecanismos de administración de contratos.

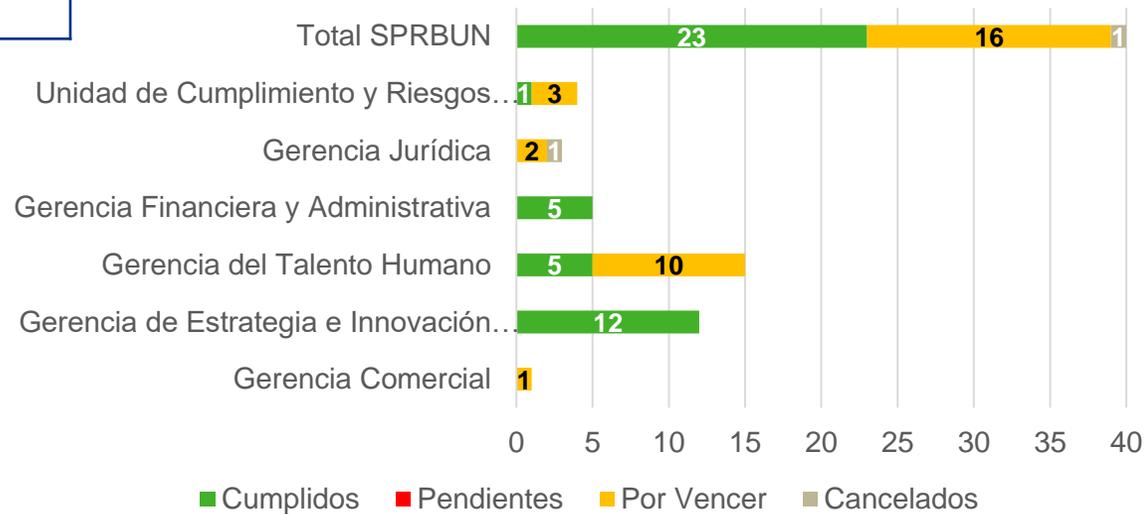
# Seguimiento a planes de acción de la auditoría a los CBG y CE realizada al 31 diciembre de 2016

Gerencia / Unidad	No. Planes de Acción
Comercial	1
Estrategia e Innovación Organizacional	12
Talento Humano	15
Financiera y Administrativa	5
Jurídica	3
De Cumplimiento y Riesgos Organizacionales	4
<b>Total Planes de Acción</b>	<b>40</b>

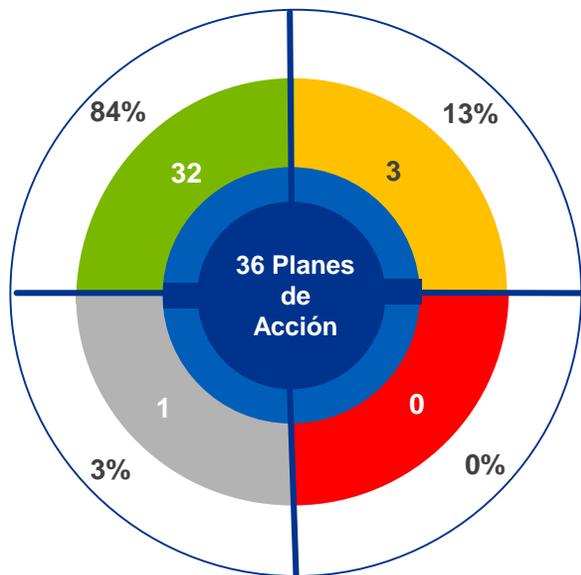


\*Planes de acción con fecha de implementación al segundo semestre del 2018

Estado de los Planes de Acción por Gerencia

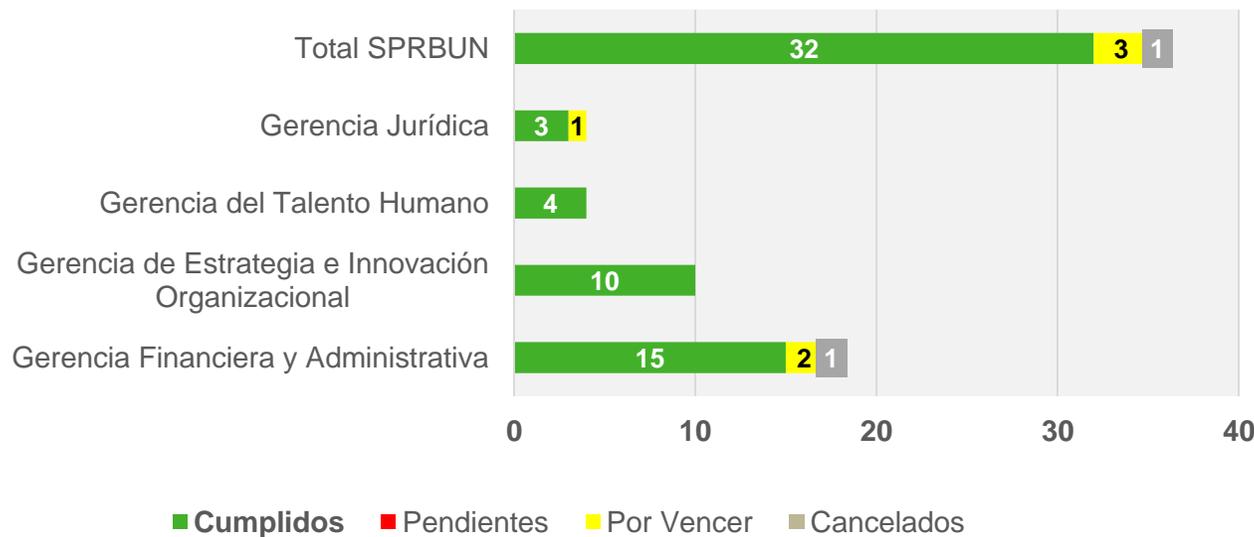


# Seguimiento a planes de acción abiertos al 01 de junio de 2018 correspondientes a la auditoría realizada durante el segundo semestre de 2017.



Gerencia / Unidad	No. Planes de Acción
Financiera y Administrativa	18
Estrategia e Innovación Organizacional	10
Talento Humano	4
Jurídica	4
<b>Total Planes de Acción</b>	<b>36</b>

Estado de los Planes de Acción por Gerencia 2017





**Señores**

**Asamblea General de Accionistas**

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

**Buenaventura**

Hemos sido contratados por la Sociedad Portuaria Regional de Buenaventura S.A. para auditar el cumplimiento del Código de Buen Gobierno y el Código de Ética durante el período de abril 2017 a marzo 2018; presentamos el informe del período evaluado comprendido entre el 1 de enero y el 15 de junio de 2018.

La administración de la Sociedad es responsable de la implementación y el cumplimiento de los mandatos contenidos en los Códigos mencionados. Nuestra responsabilidad consiste en llevar a cabo un trabajo de revisión y expresar una conclusión basada en el trabajo realizado, sobre si dichos Códigos se han implementado y cumplido, en todos sus aspectos significativos, durante el período.

Nuestro trabajo ha sido realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas exigen que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo de forma que obtengamos evidencia suficiente y apropiada para proveer la base de nuestras conclusiones, sobre una muestra de información generada durante el periodo alcance.

Obtuvimos las informaciones necesarias para cumplir nuestras funciones de Auditor Externo. Los procedimientos de auditoría que hemos aplicado en nuestras revisiones, se han basado en nuestro criterio profesional y técnico como Auditores Externos, en nuestra independencia de la administración y en el buen juicio profesional que nos ha guiado durante el desarrollo del trabajo.



Con base en los procedimientos realizados, la muestra seleccionada y la evidencia obtenida, se identificó el cumplimiento del Código de Buen Gobierno y del Código de Ética de la Sociedad Portuaria Regional de Buenaventura S.A. La Compañía se encuentra atendiendo las oportunidades de mejora identificadas durante la auditoría en el período comprendido entre 1 de enero y el 15 de junio de 2018. Asimismo, recomendamos revisar, actualizar y alinear los Códigos mencionados con la nueva estrategia y modelo operativo de la Sociedad.

En otro documento proporcionamos a la Sociedad Portuaria Regional de Buenaventura S.A., un informe interno que contiene las situaciones identificadas y planes de acción y mejoramiento definidos por la administración.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabián Echeverría Junco', written over a horizontal line.

Fabián Echeverría Junco  
Representante Legal  
KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S.



#### **OFICINAS:**

##### **Cali**

Calle 4 Norte No. 1N – 10, Piso 2,  
Torre Mercurio  
Tel: + 57 (2) 6681480 / 6681481  
Fax: + 57 (2) 6684447  
A.A. 2098

##### **Bogotá D.C.**

Calle 90 No. 19C – 74  
Tel: + 57 (1) 6188000 – 6188100  
Fax: + 57 (1) 2185490 – 6103245 –  
6233316  
A.A. 9122  
[colombia@kpmg.com](mailto:colombia@kpmg.com)

##### **Barranquilla**

Calle 53 No. 82 – 86, Oficina 803  
Tel: + 57 (1) 3784232

##### **Medellín**

Carrera 43 A No. 16 A Sur – 38, Piso 3  
Tel: + 57 (4) 3556060  
Fax: + 57 (4) 3132554  
A.A. 1212