

## **Resumen**

El concepto de "Administrador"<sup>3</sup> adquiere especial relevancia en materia de Comercio Exterior. El régimen de responsabilidad contemplado en la Ley 222 de 1995, con relación al incumplimiento o extralimitación en las obligaciones de dirección, confianza y manejo diligente de los recursos sociales, ha sido integrado con medidas e instrumentos punitivos para prevenir, controlar y sancionar el contrabando, el lavado de activos y la evasión fiscal, contenidas en el Nuevo Estatuto Aduanero, que a su vez imponen un conjunto de obligaciones positivas adicionales a cargo de los administradores, cuya inobservancia acarrea consecuencias de índole patrimonial y punitivo.

En este sentido, la implementación de sistemas de gestión de riesgos a través de procedimientos, políticas y adecuada documentación de las operaciones de comercio exterior o "Compliance", se convierte en la herramienta gerencial y de gestión de responsabilidad que permitirán a los Administradores mitigar los riesgos inherentes a la actividad económica y precaver las responsabilidades severas que hoy consagra el nuevo régimen de comercio exterior.

## **Palabras clave**

Responsabilidad del administrador, Ley 222 de 1995, Comercio exterior, Sistemas de gestión y análisis de riesgos, Cumplimiento, Nuevo Estatuto Aduanero.

## **Abstract**

The concept of "Administrator" acquires a special relevance in Foreign Trade matters. The liability regime contemplated in Law 222 of 1995, regarding the noncompletion or extra limitation on the performance of the direction, trust and diligent management duties of the social resources, has been integrated with measures and punitive instruments to prevent, control and sanction smuggling, money laundering and tax evasion, contained in the New Customs Statute, which at the same time, impose a number of additional positive obligations in head of the administrators, whose breach derives in economic and punitive consequences.

In this sense, the implementation of risk control and management systems through procedures, policies and adequate documentation of the foreign trade operations or Compliance, becomes the managing

and working tool that will allow administrators to mitigate the risks inherent to the economic activity and foresee the severe liabilities contemplated today in the New Foreign Trade Regime.

## **Keywords**

Administrator's liabilities, Law 222 of 1995, Foreign Trade, Unit of Financial Information and Analysis, Compliance, New Customs Statute.

## **Resumo**

O conceito de "Administrador" adquire especial relevância em matéria de Comércio Exterior. O regime de responsabilidade contemplado na Lei 222 de 1995, com relação ao incumprimento ou extralimitação nas obrigações de direção, confiança e gestão diligente dos recursos sociais, tem sido integrado com medidas e instrumentos punitivos para prevenir, controlar e sancionar o contrabando, o lavado de ativos e a evasão fiscal, contidas no Novo Estatuto Alfandegário, que à sua vez impõem um conjunto de obrigações positivas adicionais a cargo dos administradores, cuja inobservância acarreta consequências de índole patrimonial e punitivo.

Neste sentido, a implementação de sistemas de gestão de riscos através de procedimentos, políticas e adequada documentação das operações de comércio exterior ou "Compliance", se converte na ferramenta gerencial e de gestão de responsabilidade que permitirão aos Administradores mitigar os riscos inerentes à atividade econômica e precaver as responsabilidades severas que hoje consagra o novo regime de comércio exterior.

## **Palavras-chave**

Responsabilidade do administrador, Lei 222 de 1995, Comércio exterior, Sistemas de gestão e análise de riscos, Cumprimento, Novo Estatuto Alfandegário.