

## **Sumario**

Introducción; 1. Generalidades sobre la responsabilidad de los administradores, 1.1. Directrices, principios y deberes de los administradores, 1.2. El sistema de gestión de riesgos: Estándar mínimo en materia de responsabilidad del administrador; 2. Ley 1762 de 2015 Ley Anticontrabando: Responsabilidad especial de los administradores en lavado de activos, contrabando y evasión fiscal, 2.1. Generalidades, tendencias y entorno en el comercio exterior en Colombia, 2.2. Nuevas obligaciones de los comerciantes en el perfilamiento de riesgos, 2.2.1. Deber del administrador de mitigar riesgos de lavado de activos, contrabando, financiación al terrorismo y evasión fiscal, 2.2.2. Régimen punitivo: Modificaciones al Código Penal; 3. El operador económico autorizado: Pauta en el perfilamiento de riesgos en comercio exterior en el Decreto 390 de 2016 el "Nuevo Estatuto Aduanero", 3.1. Implementación de manuales de cumplimiento como alternativa; 4. Conclusiones; 5. Bibliografía.