

SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE

RESOLUCIÓN NÚMERO _____ DE _____

"Por la cual se modifica el capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte"

EL SUPERINTENDENTE DE TRANSPORTE

En ejercicio de sus facultades Constitucionales, legales y, en especial, las que le confiere los numerales 8 y 13 del artículo 7 del Decreto 2409 del 2018, y

CONSIDERANDO

Que la Superintendencia de Transporte, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4 del Decreto 2409 de 2018, tiene por objeto la vigilancia, inspección y control que le corresponden al Presidente de la República como suprema autoridad administrativa en materia de tránsito, transporte e infraestructura, así como las funciones de autoridad de protección de usuarios del sector transporte y las demás atribuidas por la ley.

Que de conformidad con lo previsto en el numeral 8 del artículo 7 del Decreto 2409 de 2018, le corresponde a la Superintendencia de Transporte vigilar, inspeccionar y controlar las condiciones subjetivas de las empresas de servicio público de transporte, puertos, concesiones e infraestructura y servicios conexos.

Que de acuerdo con el numeral 13 del artículo 7 del Decreto 2409 de 2018, la Superintendencia de Transporte podrá impartir la decisión frente a la vigilancia subjetiva en cuanto al estado jurídico, contable, económico y/o administrativo interno de los prestadores del servicio público de transporte, los puertos, las concesiones o infraestructura, servicios conexos y los demás sujetos previstos en la ley.

Que mediante Resolución No. 2328 del 06 de marzo de 2025, se establecieron lineamientos respecto del sistema de administración de riesgo de lavado de activos financiación del terrorismo y financiación de la proliferación de armas de destrucción masiva (SARLAFT).

Que mediante Resolución 16615 del 05 de noviembre de 2025, se modificó parcialmente la Resolución 2328 del 06 de marzo de 2025 en lo relacionado con ámbito de aplicación del SARLAFT y se amplió el plazo para su implementación.

Que todos los actos administrativos son modificables, aun los que gozan de inmutabilidad, toda vez que la modificación no afecta la existencia del acto administrativo modificado, como tampoco lo sustancial del sentido o alcance de su contenido.¹

Que, la Superintendencia de Transporte en el ejercicio de difusión y divulgación de la Resolución No. 2328 del 06 de marzo de 2025, logró interactuar con sujetos obligados y grupos de interés, los cuales solicitaron hacer claridad frente algunas

¹ Berrocal, L. (2016). Manual del Acto administrativo.

RESOLUCIÓN No

DE

"Por la cual se modifica el capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte"

de las disposiciones impartidas en esta; es así como luego de efectuar el respectivo análisis de lo manifestado, esta Superintendencia considera necesario adelantar modificación en los siguientes términos:

Que se requiere modificar el artículo 5.6.2. con el objetivo de incluir nuevas definiciones que permitan mayor claridad a los sujetos obligados y grupos de interés, sobre el sistema de administración de riesgo de lavado de activos financiación del terrorismo y financiación de la proliferación de armas de destrucción masiva (SARLAFT).

Que el sector transporte presenta una alta heterogeneidad en cuanto al tamaño y capacidad económica de los sujetos vigilados, lo cual hace necesario ajustar la aplicabilidad del SARLAFT bajo criterios objetivos que permitan diferenciar las obligaciones de acuerdo con dicha capacidad, bajo el principio de proporcionalidad regulatoria.

Que la determinación de rangos objetivos para la aplicabilidad del SARLAFT contribuye a optimizar los esfuerzos de supervisión de la Superintendencia de Transporte, focalizar las acciones de control que permitan asegurar que las cargas regulatorias sean proporcionales para los sujetos vigilados con menor capacidad operativa.

Que se requiere modificar el artículo 5.6.9. con el objetivo de asignar un oficial de cumplimiento suplente, que garantice el funcionamiento del SARLAFT ante la falta permanente o absoluta del Oficial de Cumplimiento principal, así como ampliar el perfil para ser designado como Oficial de Cumplimiento.

Que se requiere modificar el artículo 5.6.8.4. Revisoría fiscal, con el fin de precisar las directrices relacionadas con la obligación de reportes de Operaciones Sospechosas a la Unidad de Información y Análisis Financiero UIAF, cuando las adviertan dentro del giro ordinario de sus funciones.

Que se requiere modificar el artículo 5.6.11.1. definiendo un nuevo lineamiento frente procedimiento de conocimiento de la contraparte, así mismo, dando claridad frente a los usuarios del transporte de pasajeros, por considerarse por parte de las empresas de transporte de pasajeros que estos estarían en la categoría de clientes, lo cual dificultaría su aplicación teniendo en cuenta el alto volumen de sus operaciones.

Que se requiere adicionar la Resolución 2328 de 2025, con el fin de incluir el régimen de Medidas Simplificadas para la prevención de riesgos LA/FT/FP dirigido a los sujetos obligados que se encuentren dentro de la clasificación conforme a las especificaciones impartidas en la presente Resolución.

Que, en mérito de lo anterior,

RESUELVE:

Artículo 1. Modificar el artículo 5.6.2. del capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte, el cual quedará así:

RESOLUCIÓN No

DE

"Por la cual se modifica el capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte"

"Artículo 5.6.2. Definiciones. Para efectos de la presente Resolución, los siguientes términos deben entenderse de acuerdo con las definiciones que a continuación se establecen (...):

Cliente: Es toda persona natural o jurídica con la cual la entidad establece y mantiene una relación contractual o legal para el suministro de cualquier producto propio de su actividad.²

Usuario del servicio público de transporte de pasajeros: Toda persona natural o jurídica que como destinatario final adquiera, disfrute o utilice el servicio público de transporte de pasajeros, cualquiera que sea el modo y medio seleccionado, para suplir una necesidad propia, privada, familiar o doméstica.³

Ingresos Totales: Son todos los ingresos reconocidos en el estado del resultado del periodo, como principal fuente de información sobre la actividad financiera de una Empresa para el periodo sobre el que se informa. De acuerdo con los criterios de revelación estos incluyen: Ingresos de Actividades Ordinarias, otros ingresos, ganancias (otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son Ingresos de Actividades Ordinarias) e ingresos financieros.

Oficial de Cumplimiento Suplente: El Oficial de Cumplimiento Suplente es la persona designada por la junta directiva o máximo órgano social para reemplazar temporal o definitivamente al titular en la gestión de riesgos LA/FT/FP. Actúa como respaldo garantizando la continuidad del cumplimiento del SARLAFT.

Régimen de Medidas Simplificadas: Son aquellas obligaciones en materia de prevención de Riesgos LA/FT/FP previstas en el artículo 7 de la Resolución.

Unidad de Valor Básico - UVB⁴: La Unidad de Valor Básico (UVB) es un parámetro económico de referencia creado por la legislación colombiana para estandarizar y actualizar valores asociados a cobros, sanciones, tarifas, requisitos financieros, montos mínimos y máximos en operaciones, así como otros conceptos no tributarios. Su propósito es sustituir la dependencia de indicadores como el salario mínimo o la Unidad de Valor Tributario (UVT) en ámbitos distintos al tributario, aduanero y cambiario.

Artículo 2. Modificar el artículo 5.6.4 del capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte, el cual quedará así:

² Glosario General / Superintendencia de Transporte - <https://www.supertransporte.gov.co/index.php/glosario-general/>

³ Ibid., p. 3.

⁴ Artículo 313 de la ley 2294 19 de mayo de 2023.

RESOLUCIÓN No

DE

"Por la cual se modifica el capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte"

"Artículo 5.6.4. Empresas Obligadas a la Implementación del SARLAFT. Los lineamientos e instrucciones impartidas en la presente circular se aplicarán a los sujetos sometidos a inspección, control y vigilancia de conformidad con lo establecido en el artículo 4.1.1. del capítulo 1 del Título IV de la presente Circular, y que hubieren obtenido Ingresos Totales iguales o superiores a $\geq 142.206,50$ Unidades de Valor Básico (UVB), con corte al 31 de diciembre del año inmediatamente anterior, deberán diseñar e implementar un Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva - SARLAFT con estricto apego a lo previsto en la presente Resolución, y las que la modifiquen, adicionen o sustituyan."

Artículo 3. Modificar el artículo 5.6.9. del capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte, el cual quedará así:

"Artículo 5.6.9. Perfil del Oficial de Cumplimiento. Los sujetos obligados deberán garantizar que el SARLAFT funcione bajo los principios de eficacia, eficiencia y efectividad. En este sentido, se deberá nombrar un oficial de cumplimiento principal y un suplente, los cuales cumplirán como mínimo con los siguientes requisitos:

- a. El oficial de cumplimiento principal y suplente deberá estar domiciliado en Colombia. Para el caso de las aerolíneas con sucursal extranjera, el Oficial de Cumplimiento podrá ser quien ejerce estas funciones en la casa matriz, sin importar su nacionalidad, siempre y cuando se dé estricto cumplimiento a lo previsto en la presente Resolución, y las que la modifiquen, adicionen o sustituyan.
- b. El oficial de cumplimiento principal y suplente podrá ser técnico, tecnólogo o profesional, y acreditar formación en materia de administración de riesgos LA/FT/FP demostrable a través de diplomado mínimo de noventa (90) horas o posgrado. Adicionalmente, para acreditar su idoneidad en el desempeño de sus funciones, deberán cumplir con los siguientes requisitos:
 - Acreditar experiencia mínima de seis (6) meses en el desempeño de cargos relacionados con la administración de riesgos LA/FT/FP.
 - Contar con una certificación de idoneidad de competencia como Oficial de Cumplimiento, expedida por un organismo de certificación de personas habilitado por el Organismo Nacional de Acreditación de Colombia (ONAC) bajo la norma ISO/IEC 17024, esta certificación de idoneidad deberá ser actualizada como mínimo cada dos (2) años.
- c. El oficial de cumplimiento principal y suplente deberán acreditar constancia de realización del curso virtual "e-Learning" publicado en la página web de la Unidad de Información y Análisis Financiero UIAF. La constancia de realización de los cursos deberá ser informada a la Superintendencia de Transporte, junto con los documentos descritos en el presente artículo.

RESOLUCIÓN No

DE

"Por la cual se modifica el capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte"

- d. No pertenecer a la administración⁵ o a los órganos sociales, a la revisoría fiscal o fungir como auditor interno, o quien ejecute funciones similares o haga sus veces en la Empresa Obligada.
- e. En todo caso, el Oficial de Cumplimiento principal y suplente podrán ser funcionarios de la empresa obligada siempre y cuando no estén inmersos en las inhabilidades establecidas en el Literal d. del presente artículo.
- f. El Oficial de Cumplimiento principal y suplente solo podrán ejercer sus funciones hasta en diez (10) empresas obligadas a la implementación del SARLAFT, para tal efecto el Oficial de Cumplimiento principal y suplente deberán certificar que no actúan como tal en más de 10 empresas obligadas.
- g. Cuando exista un grupo empresarial o una situación de control declarada, el Oficial de Cumplimiento principal y el suplente de la matriz o controlante podrá ser la misma persona para todas las Empresas que conforman el grupo o conglomerado, independientemente del número de empresas que lo conformen. Además, cuando el Sujeto Obligado sea una sucursal de sociedad extranjera, el nombramiento del Oficial de Cumplimiento deberá efectuarse por el órgano social competente de la casa matriz.
- h. El Oficial de Cumplimiento principal y suplente deberán ser nombrados mediante acta por parte del máximo órgano social o junta directiva.
- i. El Oficial de Cumplimiento suplente, deberá asegurar la continuidad del SARLAFT en caso de presentarse falta permanente o absoluta por parte del Oficial de Cumplimiento principal, para ello deberá cumplir con los mismos requisitos que han sido definidos para la designación del Oficial de Cumplimiento Principal.
- j. Los Sujetos Obligados deberán informar a la Superintendencia de Transporte, la designación del Oficial de Cumplimiento principal y suplente dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su designación, a través del módulo SARLAFT, disponible en Sistema Inteligente Nacional de Supervisión al Transporte (SINST – VIGIA 2)". El mismo procedimiento deberá efectuarse cuando ocurra cambio de Oficial de Cumplimiento.

Parágrafo transitorio. El cumplimiento del requisito de la certificación de idoneidad de competencia del Oficial de Cumplimiento deberá acreditarse dentro de un plazo de seis (06) meses contados a partir de la fecha de vencimiento del periodo de transición del SARLAFT."

Artículo 4. Modificar el artículo 5.6.8.4. del capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte, el cual quedará así:

"Artículo 5.6.8.4. Revisoría fiscal. las obligaciones para la revisoría Fiscal están orientadas a garantizar el cumplimiento de las funciones de este órgano expresamente señaladas en la ley, en particular el Artículo 207 del Código de Comercio, la cual señala la obligación de reporte a la UIAF de las Operaciones Sospechosas, cuando las adviertan dentro del giro ordinario de sus labores, conforme lo señala el numeral 10 de dicho artículo.

⁵ artículo 22 de la Ley 222 de 1995 / Código de comercio /
<https://www.funcionpublica.gov.co/eva/gestornormativo/norma.php?i=6739>

RESOLUCIÓN No

DE

"Por la cual se modifica el capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte"

Para efectos de lo previsto en el numeral 10 del artículo 207 citado, el revisor fiscal debe solicitar usuario y contraseña en el SIREL administrado por la UIAF, para el envío de los ROS.

Además, el artículo 57 de la Ley 2195 de 2022, establece que los revisores fiscales deben denunciar ante las autoridades penales, disciplinarias y administrativas, la presunta realización de un delito contra la administración pública, el orden económico y social, el medio ambiente, la financiación del terrorismo y de grupos de delincuencia organizada y administración de recursos relacionados con actividades terroristas y de la delincuencia organizada, los consagrados en la Ley 1474 de 2011, o cualquier conducta punible relacionada con el patrimonio público económico que hubiere detectado en el ejercicio de su cargo.

Para cumplir con su deber, el revisor fiscal, en el ejercicio de análisis de información contable y financiera, debe analizar los indicadores que pueden generar señales de alerta relacionada con delitos asociados al lavado de activos, financiación del terrorismo y financiación de la proliferación de armas de destrucción masiva - LA/FT/FP

Con el objetivo de contribuir de manera efectiva con las anteriores disposiciones, el revisor fiscal deberá acreditar constancia de realización del curso virtual "e-Learning" publicado en la página web de la Unidad de Información y Análisis Financiero UIAF."

Artículo 5. Modificar y adicionar el párrafo 1 al artículo 5.6.11.1 del capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte, el cual quedará así:

"Artículo 5.6.11.1. Procedimiento de Conocimiento de la Contraparte. Los sujetos obligados deberán implementar el formato de vinculación de contrapartes, el cual deberá incluir como mínimo, la siguiente información (...)

Parágrafo 1. Para efectos de la presente Resolución, los usuarios del servicio público de transporte de pasajeros quedan **excluidos** del procedimiento de conocimiento de la contraparte, al no ser considerados parte de la categoría de cliente. No obstante, esta exclusión no limita la facultad de los sujetos obligados para aplicar, bajo su propio criterio y con un enfoque basado en riesgos, medidas de debida diligencia sobre dichos usuarios."

Artículo 6. Modificar el artículo 5.6.14. del capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte, el cual quedará así:

"Artículo 5.6.14. Plazo para la implementación del SARLAFT. Las empresas del sector transporte que adquieran la calidad de sujetos obligados al cumplimiento del Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva SARLAFT, cuentan con un

RESOLUCIÓN No

DE

"Por la cual se modifica el capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte"

plazo de seis (06) meses a partir del cierre de la vigencia fiscal para dar cumplimiento a los parámetros establecidos en la presente Resolución. Las condiciones y lineamientos para el reporte de información a la UIAF serán definidos por esta unidad, de manera independiente a los plazos de implementación del SARLAFT"

Artículo 7. Adicionar el Capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte, de la siguiente manera:

"Artículo 5.6.15. Ámbito de aplicación del Régimen de Medidas Simplificadas para la Prevención de Riesgos LA/FT/FP.

Corresponde a los sujetos sometidos a inspección, control y vigilancia de conformidad con lo establecido en el artículo 4.1.1. del capítulo 1 del Título IV de la presente Circular, y que hubieren obtenido Ingresos totales, inferiores o iguales a $\leq 142.206,49$ Unidades de Valor Básico (UVB), con corte al 31 de diciembre del año inmediatamente anterior, deberán dar cumplimiento al Régimen de Medidas Simplificadas para la Prevención de Riesgos LA/FT/FP, con estricto apego a lo previsto en la presente Resolución, y las que la modifiquen, adicionen o sustituyan.

Artículo 5.6.16. Contenido del Régimen de Medidas Simplificadas para la Prevención de Riesgos LA/FT/FP.

Los sujetos obligados, que cumplan con los criterios establecidos en el artículo 5.6.15. de la presente Resolución deberán implementar y poner en marcha el Régimen de Medidas Simplificadas para la Prevención de Riesgos LA/FT/FP. El cual deberá tener en cuenta, los riesgos propios relacionados con el LA/FT/FP, para lo cual deberá analizar el tipo de negocio, la operación, el tamaño, las áreas geográficas donde opera, el contexto interno y externo, y las demás características particulares de la organización.

Artículo 5.6.17. Política de prevención de Riesgos LA/FT/FP. Los sujetos obligados a la implementación del Régimen de Medidas Simplificadas deberán adoptar una política de prevención de riesgos LA/FT/FP, la cual se traduce en una regla de conducta que oriente las actuaciones de sus empleados, colaboradores, asociados, administradores y partes interesadas. Para ello, deberá cumplir como mínimo con los siguientes requisitos:

- La política de prevención de riesgos LA/FT/FP debe estar ajustada al desarrollo de las actividades de la empresa;
- Manifestar el compromiso para la prevención de riesgos LA/FT/FP al interior de la entidad.
- Definir el mecanismo para desarrollar la debida diligencia para la prevención de riesgos LA/FT/FP y aplicar de forma eficaz los controles pertinentes;
- Manifestar los mecanismos para fortalecer la cultura de prevención de riesgos LA/FT/FP.
- Incluir compromisos para la mejora continua del Régimen de Medidas Simplificadas.

RESOLUCIÓN No

DE

"Por la cual se modifica el capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte"

- f. Manifestar el compromiso para efectuar los Reportes a la UIAF de manera oportuna.

Artículo 5.6.18. Obligaciones del Representante Legal. Las obligaciones definidas para el representante legal están orientadas a otorgarle obligaciones como responsable del cumplimiento del Régimen de Medidas Simplificadas para la prevención de riesgos LA/FT/FP, para lo cual deberá cumplir como mínimo las siguientes obligaciones:

- a. Instruir, mediante capacitación a los empleados y asociados sobre los Riesgos LA/FT/FP, por lo menos una (1) vez a al año;
- b. Comunicar y divulgar, las medidas simplificadas que la Empresa adoptó para prevenir y mitigar los Riesgos LA/FT/FP, conforme a las directrices impartidas en el artículo 5.6.11.5. de la Resolución No. 2328 de 2025;
- c. Aplicar medidas de debida diligencia conforme a lo establecido en los artículos 5.6.11.2. de la Resolución No. 2328 de 2025.
- d. Disponer de registros y documentos soporte de la ejecución e implementación del Régimen de Medidas Simplificadas, conforme a las directrices impartidas en el artículo 5.6.11.4. de la Resolución No. 2328 de 2025;
- e. Registrar su rol como Responsable de Cumplimiento ante Sistema de Reporte en Línea SIREL administrado por la UIAF.
- f. Reportarle a la UIAF, todas las operaciones sospechosas que detecten en el giro ordinario de sus negocios o actividades, conforme a las directrices impartidas en el artículo 5.6.12 de la Resolución No. 2328 de 2025.
- g. Garantizar la adopción del manual de procedimientos del Régimen de Medidas Simplificadas, el cual deberá contener la descripción sistemática y ordenada sobre el cumplimiento del Régimen de Medidas Simplificadas para la prevención de riesgos LA/FT/FP descritos en la presente Resolución.
- h. Dar respuesta oportuna a los requerimientos de información requeridos por la Superintendencia de Transporte, relacionados con la implementación y ejecución del Régimen de Medidas Simplificadas;
- i. Registrar la información del Responsable de Cumplimiento, a través del Módulo del SARLAFT en el Vigía 2.
- j. Acreditar constancia de realización del curso virtual "e-Learning" publicado en la página web de la Unidad de Información y Análisis Financiero UIAF. La constancia de realización de los cursos deberá ser informada a la Superintendencia de Transporte, a través del Módulo del SARLAFT en el Vigía 2.

Artículo 5.6.19. Todo aquel que adquiera la calidad de vigilado de la Superintendencia de transporte está obligado a la implementación del Régimen de Medidas Simplificadas, contando con un plazo de seis (06) meses siguientes a la fecha de notificación del otorgamiento del requisito habilitante y/o registro público por parte de la autoridad competente para dar cumplimiento a los parámetros establecidos en la presente Resolución.

RESOLUCIÓN No DE

"Por la cual se modifica el capítulo 6 del Título V de la Circular Única de Infraestructura y Transporte"

Artículo 5.6.20. Plazo para la implementación del Régimen de medidas Simplificadas. Las empresas del sector transporte que adquieran la calidad de sujetos obligados a la implementación del Régimen de Medidas Simplificadas, cuentan con un plazo de tres (03) meses a partir del cierre de la vigencia fiscal para dar cumplimiento a los parámetros establecidos en la presente Resolución. Las condiciones y lineamientos para el reporte de información a la UIAF serán definidos por esta unidad.

Artículo 5.6.21. Periodo de Transición del Régimen de Medidas Simplificadas. Los sujetos vigilados que a la fecha de expedición de la presente Resolución cuenten con el requisito habilitante y/o registro expedido por la autoridad competente, deberán implementar el Régimen de medidas simplificadas, teniendo como fecha máxima el 06 mayo de 2026."

Artículo 8. Vigencia. La presente Resolución rige a partir de su publicación.

Artículo 9. Publicar la presente Resolución en el Diario Oficial y en la página web de la Superintendencia de Transporte.

Dada en Bogotá, D.C., a los.

PUBLÍQUESE, Y CÚMPLASE

Alfredo Enrique Piñeres Olave
Superintendente de Transporte

Proyectó.
José David Medina Serrato - Asesor Despacho Superintendente
Juan Carlos Sáenz Gitiérrez - Contratista OAP
Katerine Andrea Ñungo Moreno - Contratista OAP
Lucía del Pilar Bohorquez Avendaño - Contratista OAP
Paula Vivian Tapias Galindo - Contratista OAP

Revisó.
Luis Gabriel Serna Gámez - Jefe Oficina Asesora Jurídica
Carlos Daniel González - Asesor Despacho Superintendente
Martha Patricia Aguilar Copete - Jefe Oficina Asesora de Planeación.