



# *Anexo*

## Reporte de Implementación de Mejores Prácticas Corporativas

# Reporte de Implementación de Mejores Prácticas Corporativas

*BANCO DE BOGOTÁ*

*REPRESENTANTE LEGAL PRINCIPAL:  
ALEJANDRO FIGUEROA J.*

*REPRESENTANTE LEGAL DESIGNADO PARA EL ENVÍO  
DEL REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN:  
MARÍA LUISA ROJAS GIRALDO*

*PERIODO DEL REPORTE: 2015  
FECHA DE REPORTE: Enero 29 /2016*

## INTRODUCCIÓN

La implementación de las recomendaciones del nuevo Código de Mejores Prácticas Corporativas de Colombia, deberá ser reportada por los emisores a la Superintendencia Financiera de Colombia (SFC) mediante el presente Reporte de Implementación de Mejores Prácticas Corporativas.

El objetivo de este reporte es informar al mercado de valores sobre la implementación o no de las recomendaciones del Código por parte de cada emisor. Para este efecto, frente a cada recomendación se encuentran tres casillas correspondientes a SI, NO y N.A., así como un espacio para complementar su respuesta de la siguiente manera:

Si la respuesta es afirmativa, el emisor deberá describir brevemente la manera cómo ha realizado dicha implementación. En caso negativo, el emisor deberá explicar las razones por las cuales no ha acogido la misma.

La respuesta N.A., sólo puede ser suministrada por el emisor en aquellos casos en que por razones legales no le sea posible adoptar la recomendación. En este evento deberá indicar en forma precisa la norma que se lo impide.

Dado que algunas recomendaciones están conformadas por una serie de aspectos puntuales, importa resaltar que éstas solo se entenderán implementadas si se cumple con la totalidad de los aspectos que las componen, salvo que la razón para no adoptar algunos de ellos, sea de carácter legal, lo cual deberá indicarse.

Cada recomendación cuenta con una casilla para indicar la fecha en que el emisor la implementó por primera vez. Adicionalmente, se contará con una casilla donde se registrarán las fechas en las cuales se realicen modificaciones.

Finalmente, cuando por su naturaleza el emisor no cuente con el órgano específico al que se refiere la recomendación, se entenderá que la misma hace referencia al órgano que al interior de la entidad sea equivalente o haga sus veces.

## I. DERECHOS Y TRATO EQUITATIVO DE LOS ACCIONISTAS

### Medida No. 1: Principio de igualdad de trato.

**1.1. La Sociedad proporciona un trato igualitario** a todos los accionistas que, dentro de una misma clase de acciones, se encuentren en las mismas condiciones, sin que ello suponga el acceso a información privilegiada de unos accionistas respecto de otros.

1.1 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Los Estatutos del Banco de Bogotá prevén un trato igualitario para todos los accionistas, utilizando los medios disponibles en cada momento. Actualmente, a través de la página web del Banco [www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com), en la sección de Relación con el Inversionista, se suministra toda la información relacionada con la sociedad, a la cual tienen acceso tanto los accionistas como el público en general. El Banco cuenta con el Reconocimiento IR, otorgado por la Bolsa de Valores de Colombia, el cual reconoce las mejores prácticas en relacionamiento con los inversionistas y en revelación de información. Como parte de esta información, la página web incluye una sección de Información Relevante en la cual se divulga cualquier información importante para el mercado de valores, según las disposiciones vigentes.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	15 Noviembre 1870
-------------------------	-------------------

Fechas de Modificación	
------------------------	--

**1.2. La Junta Directiva ha aprobado un procedimiento concreto** que define las prácticas de la sociedad **para relacionarse con los accionistas de distintas condiciones**, en materias como, por ejemplo, el acceso a la información, la resolución de solicitudes de información, los canales de comunicación, las formas de interacción entre los accionistas y la sociedad, su Junta Directiva y demás Administradores.

1.2 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Las prácticas del Banco para relacionarse con los accionistas están definidas en el Código de Buen Gobierno (incluidos sus anexos).

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	8 marzo 2002
-------------------------	--------------

Fechas de Modificación	
------------------------	--

## Medida No. 2: Información sobre acciones.

**2.1.** A través de su página web, **la sociedad da a conocer al público** con claridad, exactitud e integridad **las distintas clases de acciones emitidas** por la sociedad, la cantidad de acciones emitidas para cada clase y la cantidad de acciones en reserva, así como los derechos y obligaciones inherentes a cada clase de acciones.

**2.1 Implementa la Medida**

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

A través de la página web del Banco, [www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com) sección Relación con el Inversionista, el Banco publica la información relacionada con las acciones emitidas. Así mismo, publica el Código de Buen Gobierno.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

**Fecha de Implementación**

8 marzo 2002

**Fechas de Modificación**

## Medida No. 3: No dilución del capital.

**3.1.** En **operaciones que puedan derivar en la dilución del capital** de los accionistas minoritarios (caso de un aumento de capital con renuncia al derecho de preferencia en la suscripción de acciones, una fusión, escisión o segregación, entre otras), **la sociedad las explica detalladamente a los accionistas** en un informe previo de la Junta Directiva, y con la opinión, sobre los términos de la transacción, de un asesor externo independiente de reconocida solvencia (*fairness opinion*), designado por la Junta Directiva. Estos informes se ponen a disposición de los accionistas con antelación a la Asamblea dentro de los términos para el ejercicio del derecho de inspección.

**3.1 Implementa la Medida**

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco maneja cualquiera de las situaciones previstas en esta medida, de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia para cada caso. En el caso de emisión de acciones del Banco, se publica el Prospecto de Emisión correspondiente, previa aprobación de la Superintendencia Financiera de Colombia.

En la historia del Banco no se ha presentado una situación de dilución de capital.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

**Fecha de Implementación**

15 Noviembre 1870

**Fechas de Modificación**

## Medida No. 4: Información y comunicación con los accionistas.

**4.1. La sociedad cuenta con una página web corporativa**, en español e inglés, con un vínculo de Gobierno Corporativo o de relación con accionistas e inversionistas o equivalente, en el que se incluye información financiera y no financiera en los términos propuestos en las recomendaciones 32.3 y 33.3 y que, en ningún caso, podrá incluir información confidencial de la sociedad o relativa a secretos industriales, o aquella cuya divulgación pueda ser utilizada en detrimento de la sociedad.

4.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

**NO. Explique:**

El Banco, en su página web ([www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com)), cuenta con secciones específicas de Relación con el Inversionista e Investor Relations que incluyen información financiera y no financiera actualizada dirigida a todos los grupos de interés, cumpliendo con la orientación de la recomendación 32.3.

Con respecto a la recomendación 33.3, actualmente el Banco se encuentra en proceso de implementación del Informe de Gobierno Corporativo.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**4.2. La sociedad cuenta con mecanismos de acceso permanente y uso dirigido exclusivamente a los accionistas**, tales como un vínculo en la página web de acceso exclusivo a accionistas, o una oficina de atención o relaciones con accionistas e Inversionistas, reuniones informativas periódicas, entre otros, para que puedan expresar sus opiniones o plantear inquietudes o sugerencias sobre el desarrollo de la sociedad o aquellas asociadas a su condición de accionistas.

4.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

El Banco de Bogotá cuenta con una Gerencia de Relación con el Inversionista, adscrita a la Vicepresidencia Financiera, dedicada a la atención de y comunicación con inversionistas. Atención y suministro adicional de información a los accionistas se realiza a través de la Secretaría General del Banco. Adicionalmente el Banco ha dispuesto una entrega trimestral de resultados a través de un informe escrito, una presentación en Power Point y una Conferencia de Resultados. También se cuenta en la página web ([www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com)), con secciones específicas de Relación con el Inversionista e Investor Relations.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

2 mayo 2012

Fechas de Modificación

**4.3. La sociedad organiza eventos de presentación de resultados trimestrales**, dirigidos a sus **accionistas y analistas del mercado**, que pueden ser presenciales o a través de medios de comunicación a distancia (conferencia, videoconferencia, etc.).

4.3 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Desde los resultados consolidados de diciembre/2013, el Banco de Bogotá viene realizando Conferencias de Resultados trimestralmente. Así mismo distribuye a inversionistas y analistas un informe escrito y una presentación; los documentos son publicados en español e inglés en las secciones de Relación con el Inversionista e Investor Relations en la página web del Banco ([www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com)).

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

25 marzo 2014

Fechas de Modificación

**4.4. La sociedad organiza o participa en presentaciones, eventos o foros de renta fija**, principalmente destinados a **inversionistas en instrumentos de deuda y analistas del mercado**, en los que se actualizan los indicadores de negocio del emisor, la gestión de sus pasivos, su política financiera, calificaciones, comportamiento del emisor respecto de *covenants*, etc.

4.4 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco participa en foros internacionales y locales destinados a inversionistas y analistas de mercado, donde presenta sus resultados.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

17 enero 2006

Fechas de Modificación



**4.5. Los Estatutos de la sociedad prevén que un accionista o grupo de accionistas que representen al menos un cinco por ciento (5%) del capital pueda solicitar la realización de Auditorías Especializadas** sobre materias distintas a las auditadas por el Revisor Fiscal de la sociedad. En función de su estructura de capital, la sociedad podrá determinar un porcentaje inferior al cinco por ciento (5%).

4.5 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

El Banco ha establecido un límite mínimo de 15% de acciones ordinarias para solicitar auditorías especializadas.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**4.6. Para el ejercicio de este derecho, la sociedad cuenta con un procedimiento escrito** con las precisiones que contempla la recomendación 4.6.

4.6 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

El Banco ha establecido un límite mínimo de 15% de acciones ordinarias para solicitar auditorías especializadas.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

## Medida No. 5: Actuación de los Administradores ante operaciones de cambio o toma de control de la sociedad.

**5.1.** Los miembros de la Junta Directiva y de la Alta Gerencia han aceptado expresamente en sus Cartas de Aceptación o contratos, que desde el conocimiento de la presentación de una OPA u otras operaciones relevantes, tales como fusiones o escisiones, existirán períodos durante los cuales se comprometen a no negociar, directa o indirectamente a través de interpuesta persona, acciones de la sociedad.

5.1 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI.** Indique brevemente:

**NO.** Explique:

Esta recomendación será implementada a partir de la elección de Junta Directiva en la Asamblea de Accionistas del primer semestre de 2016.

**NA.** Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

## Medida No. 6: Cotización de sociedades integradas en Conglomerados.

**6.1.** Sin perjuicio de la independencia de cada empresa individual integrada en el Conglomerado y las responsabilidades de sus órganos de administración, **existe una estructura organizacional** del Conglomerado que define para los tres (3) niveles de gobierno – asamblea de accionistas, Junta Directiva y Alta Gerencia – los órganos y posiciones individuales clave, así como las relaciones entre ellos, la cual es pública, clara y transparente, y permite determinar líneas claras de responsabilidad y comunicación, y facilita la orientación estratégica, supervisión, control y administración efectiva del Conglomerado.

6.1 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI.** Indique brevemente:

Grupo AVAL ha definido el Marco de Referencia de Relaciones Institucionales, el cual fue adoptado por la Junta Directiva del Banco de Bogotá y por las Juntas Directivas de las filiales del Banco de Bogotá.

**NO.** Explique:

**NA.** Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

17 noviembre 2015

Fechas de Modificación

**6.2. La sociedad Matriz y sus Subordinadas más importantes han definido un marco de referencia de relaciones institucionales** a través de la suscripción de un acuerdo, de carácter público y aprobado por la Junta Directiva de cada una de dichas empresas, que regula los temas indicados en la recomendación 6.2.

6.2 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Grupo AVAL ha definido el Marco de Referencia de Relaciones Institucionales, el cual fue adoptado por la Junta Directiva del Banco de Bogotá y por las Juntas Directivas de las filiales del Banco de Bogotá.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

17 noviembre 2015

Fechas de Modificación

## Medida No. 7: Resolución de controversias.

**7.1. Salvo para aquellas disputas entre accionistas, o entre accionistas y la sociedad o su Junta Directiva, que por atribución legal expresa deban dirimirse necesariamente ante la jurisdicción ordinaria, los Estatutos de la sociedad incluyen mecanismos para la resolución de controversias tales como el acuerdo directo, la amigable composición, la conciliación o el arbitraje.**

7.1 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

En los Estatutos, Código de Buen Gobierno y Código de Ética se encuentran definidos los mecanismos para resolución de controversias.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

2 febrero 2004

Fechas de Modificación

## II. ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

### Medida No. 8: Funciones y Competencia.

**8.1.** Además de otras funciones atribuidas a la Asamblea General de Accionistas por el marco legal, **los Estatutos recogen expresamente las funciones de la Asamblea General de Accionistas que se indican en la recomendación 8.1.**, y enfatizan su carácter de exclusivas e indelegables.

8.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

Los parámetros incluidos en esta recomendación se incluirán en la reforma de Estatutos que será sometida a consideración de la Asamblea General de Accionistas.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

### Medida No. 9: Reglamento de la Asamblea General de Accionistas.

**9.1.** La sociedad cuenta con un **Reglamento de la Asamblea General de Accionistas** que regula todas aquellas materias que atañen a ésta, desde su convocatoria, a la preparación de la información que deben recibir los accionistas, asistencia, desarrollo y ejercicio de los derechos políticos de los accionistas, de forma que éstos estén perfectamente informados de todo el régimen de desarrollo de las sesiones de la Asamblea.

9.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

El reglamento interno de la Asamblea de Accionistas corresponde al Anexo 1 del Código de Buen Gobierno.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

18 marzo 2010

Fechas de Modificación

## Medida No. 10: Convocatoria de la Asamblea.

**10.1.** Para facilitar el ejercicio del derecho de información de los accionistas, los **Estatutos establecen que la Asamblea General de Accionistas ordinaria debe convocarse con no menos de treinta (30) días comunes de anticipación** y para las **reuniones extraordinarias deberán convocarse con no menos de quince (15) días comunes de anticipación**. Lo anterior sin perjuicio de los términos legales establecidos para reorganizaciones empresariales (por ejemplo fusión, escisión o transformación).

10.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

**NO. Explique:**

El Banco cumple con el plazo de 15 días establecido por la Ley para efectuar la convocatoria de una Asamblea Ordinaria y de 5 días para la convocatoria de una Asamblea Extraordinaria.

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**10.2.** Además de los medios tradicionales y obligatorios previstos en el marco legal, **la sociedad asegura la máxima difusión y publicidad de la convocatoria** mediante la utilización de medios electrónicos, tales como la Web corporativa, mensajes de alerta a través de correo electrónico individualizado e, incluso, si lo estima pertinente, por medio de las redes sociales.

10.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco de Bogotá difunde de manera amplia la convocatoria de las Asambleas de Accionistas a través de publicación en un diario de amplia circulación nacional y a través de su página web ([www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com)).

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

8 marzo 2002

Fechas de Modificación

**10.3.** Con el fin de aumentar la transparencia del proceso de toma de decisiones durante la Asamblea General, además del Orden del Día de la reunión con el enunciado punto por punto de los temas que serán objeto de debate, **la sociedad ha previsto que simultáneamente con la convocatoria o, al menos, con una antelación de quince (15) días comunes a la reunión, se pongan a disposición** de los accionistas las **Propuestas de Acuerdo** que para cada punto del Orden del Día la Junta Directiva elevará a la Asamblea General de Accionistas.

10.3 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

Los parámetros contemplados en esta recomendación se incluirán en la reforma de Estatutos que será sometida a consideración de la Asamblea General de Accionistas, en los siguientes términos: las proposiciones estarán a disposición una vez sean presentadas a la Secretaría General.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**10.4. La escisión impropia solo puede ser analizada y aprobada por la Asamblea General de Accionistas cuando** este punto haya sido incluido expresamente en la convocatoria de la reunión respectiva.

10.4 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

El Banco, en la medida en que tenga conocimiento de una proposición de escisión, incluiría dicha proposición en la convocatoria. Esta situación no se ha presentado.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

15 Noviembre 1870

Fechas de Modificación

**10.5. El Orden del Día propuesto por la Junta Directiva contiene con precisión el contenido de los temas a tratar**, evitando que los temas de trascendencia se oculten o enmascaren bajo menciones imprecisas, genéricas, demasiado generales o amplias como “*otros*” o “*proposiciones y varios*”.

10.5 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El tema “Proposiciones y Varios” se utiliza en la medida en que los accionistas tienen la facultad de presentar proposiciones durante el curso de la Asamblea.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

15 Noviembre 1870

Fechas de Modificación

**10.6. En el caso de modificaciones de los Estatutos, se vota separadamente cada artículo o grupo de artículos** que sean sustancialmente independientes. En todo caso se vota de forma separada un artículo si algún accionista o grupo de accionistas, que represente al menos el cinco por ciento (5%) del capital social, así lo solicita durante la Asamblea, derecho que se le da a conocer previamente a los accionistas.

10.6 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

En caso de una reforma de Estatutos, si un accionista o un grupo de accionistas que represente el 5% de las acciones en circulación así lo solicitan, se votará separadamente cada artículo. Se incluirá una mención específica al respecto en la reforma del Anexo 1 del Código de Buen Gobierno (Reglamento de Asamblea de Accionistas) que será sometida a consideración de la Junta Directiva y de la Asamblea General de Accionistas.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 marzo 2010

Fechas de Modificación

**10.7.** Sin perjuicio de lo establecido en el artículo 182 del Código de Comercio, con el objetivo de reforzar y garantizar el derecho de inspección e información de los accionistas con antelación a la reunión de la Asamblea, **los Estatutos reconocen el derecho de los accionistas, independientemente del tamaño de su participación accionaria, a proponer la introducción de uno o más puntos a debatir en el Orden del Día** de la Asamblea General de Accionistas, dentro de un límite razonable y siempre que la solicitud de los nuevos puntos se acompañe de una justificación. La solicitud por parte de los accionistas debe hacerse dentro de los cinco (5) días comunes siguientes a la publicación de la convocatoria.

10.7 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco permite que los accionistas introduzcan puntos adicionales al Orden del Día inclusive durante el desarrollo de la reunión de la Asamblea Ordinaria. Se incluirá una mención específica al respecto en la reforma del Anexo 1 del Código de Buen Gobierno (Reglamento de Asamblea de Accionistas) que será sometida a consideración de la Junta Directiva y de la Asamblea General de Accionistas.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

15 noviembre 1870

Fechas de Modificación

**10.8.** Si la solicitud se desestima por la Junta Directiva, **ésta se obliga a responder por escrito** aquellas solicitudes apoyadas, como mínimo por un porcentaje del cinco por ciento (5%) del capital social, o un porcentaje inferior establecido por la sociedad atendiendo al grado de concentración de la propiedad, **explicando las razones que motivan su decisión** e informando a los accionistas del derecho que tienen de plantear sus propuestas durante la celebración de la Asamblea de acuerdo con lo previsto en el citado artículo 182 del Código de Comercio.

10.8 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco permite que los accionistas introduzcan puntos adicionales al Orden del Día inclusive durante el desarrollo de la reunión de la Asamblea. Se incluirá una mención específica al respecto en la reforma del Anexo 1 del Código de Buen Gobierno (Reglamento de Asamblea de Accionistas) que será sometida a consideración de la Junta Directiva y de la Asamblea General de Accionistas.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 marzo 2010

Fechas de Modificación



**10.9.** En el caso de que la Junta Directiva acepte la solicitud, agotado el tiempo de los accionistas para proponer temas conforme a las recomendaciones precedentes, **se publica un complemento a la convocatoria de la Asamblea General de Accionistas, mínimo con quince (15) días comunes de antelación a la reunión.**

10.9 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

El Banco cumple con el plazo de 15 días establecido por la Ley para efectuar la convocatoria de una Asamblea Ordinaria y de 5 días para la convocatoria de una Asamblea Extraordinaria.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**10.10.** En el mismo plazo señalado en el numeral 10.7. **los accionistas también pueden presentar de forma fundamentada nuevas Propuestas de Acuerdo** sobre asuntos ya incluidos previamente en el Orden del Día. Para estas solicitudes, la Junta Directiva actúa de forma similar a lo previsto en los numerales 10.8 y 10.9 anteriores.

10.10 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

Los accionistas pueden presentar solicitudes de modificación al Orden del Día inclusive el día de la reunión de Asamblea Ordinaria. No se puede cumplir con los plazos recomendados ya que el Banco cumple con el plazo de 15 días establecido por la Ley para efectuar la convocatoria de una Asamblea Ordinaria y de 5 días para la convocatoria de una Asamblea Extraordinaria.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**10.11. La sociedad se obliga a utilizar los medios electrónicos de comunicación, principalmente la web corporativa con acceso exclusivo a los accionistas,** para hacer llegar a éstos los documentos y la información asociada a cada uno de los puntos del Orden del Día de la reunión.

10.11 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

**NO. Explique:**

El Banco está considerando la posibilidad de implementar esta recomendación.

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**10.12. Los Estatutos de la sociedad reconocen a los accionistas el derecho a solicitar con antelación suficiente la información o aclaraciones** que estime pertinentes, a través de los canales tradicionales y/o, cuando proceda, de las nuevas tecnologías, o a formular por escrito las preguntas que estimen necesarias en relación con los asuntos comprendidos en el Orden del Día, la documentación recibida o sobre la información pública facilitada por la sociedad. En función del plazo elegido por la sociedad para convocar la Asamblea General de Accionistas, la sociedad determina el periodo dentro del cual los accionistas pueden ejercer este derecho.

10.12 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco de Bogotá siempre ha cumplido con las disposiciones legales sobre la información disponible previa a la Asamblea. Actualmente, el Banco cumple con los términos del derecho de inspección por parte de los accionistas.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

15 noviembre 1870

Fechas de Modificación

**10.13. La sociedad ha previsto que la información solicitada pueda denegarse** si, de acuerdo con los procedimientos internos, puede calificarse como: i) irrazonable; ii) irrelevante para conocer la marcha o los intereses de la sociedad; iii) confidencial, lo que incluirá la información privilegiada en el ámbito del mercado de valores, los secretos industriales, las operaciones en curso cuyo buen fin para la compañía depende sustancialmente del secreto de su negociación; y iv) otras cuya divulgación pongan en inminente y grave peligro la competitividad de la misma.

10.13 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco cumple con los términos del derecho de inspección por parte de los accionistas, poniendo a su disposición la información que estime conveniente.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

15 noviembre 1870

Fechas de Modificación

**10.14. Cuando la respuesta facilitada a un accionista pueda ponerlo en ventaja, la sociedad garantiza el acceso a dicha respuesta a los demás accionistas** de manera concomitante, de acuerdo con los mecanismos establecidos para el efecto, y en las mismas condiciones.

10.14 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco de Bogotá proporciona un trato igualitario para todos sus accionistas. Toda la información relevante para los accionistas es revelada a través del mecanismo dispuesto por la Superintendencia Financiera de Colombia y a través de la página web del Banco: [www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com), en la sección de Relación con el Inversionista.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

17 Diciembre 2001

Fechas de Modificación

## Medida No. 11: Regulación de la representación.

**11.1.** Sin perjuicio de los límites previstos en el artículo 185 del Código de Comercio, la Circular Externa 24 de 2010 y las normas que las modifiquen, adicionen o sustituyan, **la sociedad no limita el derecho del accionista a hacerse representar en la Asamblea General de Accionistas**, pudiendo delegar su voto en cualquier persona, sea ésta accionista o no.

11.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

El Banco reconoce el derecho de representación de los accionistas.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

15 noviembre 1870

Fechas de Modificación

**11.2.** La sociedad minimiza el uso de delegaciones de voto en blanco, sin instrucciones de voto, promoviendo de manera activa el uso de un modelo estándar de carta de representación que la propia sociedad hace llegar a los accionistas o publica en su página web. En el modelo se incluyen los puntos del Orden del Día y las correspondientes Propuestas de Acuerdo determinados conforme al procedimiento establecido con anterioridad y que serán sometidas a la consideración de los accionistas, con el objetivo de que el accionista, si así lo estima conveniente, indique, en cada caso, el sentido de su voto a su representante.

11.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

El Banco reconoce el derecho de representación de los accionistas. El Centro de Gestión Mercado de Capitales revisa los poderes otorgados por los accionistas para asegurar su conformidad con los requisitos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

18 marzo 2010

Fechas de Modificación

## Medida No. 12: Asistencia de otras personas además de los accionistas.

**12.1.** Con el objetivo de revitalizar el papel de la Asamblea General en la conformación de la voluntad societaria, y hacer de ella un órgano mucho más participativo, el Reglamento de la Asamblea de **la sociedad exige que los miembros de la Junta Directiva y, muy especialmente, los Presidentes de los Comités de la Junta Directiva, así como el Presidente de la sociedad, asistan a la Asamblea** para responder a las inquietudes de los accionistas.

12.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

**NO. Explique:**

Los Directores del Banco y el Presidente asisten de manera regular a las reuniones de Asamblea, salvo situaciones de fuerza mayor que impida su asistencia.

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

### III. JUNTA DIRECTIVA

#### Medida No. 13: Funciones de la Junta Directiva.

**13.1.** Los Estatutos señalan expresamente aquellas **funciones que no podrán ser objeto de delegación a la Alta Gerencia**, entre las que figuran las establecidas en la recomendación 13.1

13.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

**NO. Explique:**

Actualmente el Banco cumple con los numerales ii, iii, vi, ix, x, xi, xii, xiii, xiv, xv, xvi, xviii, xix, xx, xxii, xxiii, xxv, xxvi, xxvii, xxviii, xxix, xxx, xxxi incluidos en la recomendación 13.1.

Los demás parámetros incluidos en esta recomendación se incluirán en la reforma de Estatutos y del Anexo 2 del Código de Buen Gobierno (Reglamento Interno de Junta Directiva) que serán sometidas a consideración de la Asamblea General de Accionistas.

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**13.2.** Sin perjuicio de la autonomía de los órganos de gobierno de las Empresas Subordinadas, **cuando la sociedad actúa como matriz de un Conglomerado**, estas funciones de la Junta Directiva tienen enfoque de grupo y **se desarrollan a través de políticas generales, lineamientos o solicitudes de información que respetan el equilibrio entre los intereses de la matriz y de las subordinadas, y del Conglomerado en su conjunto.**

13.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco contempla estas funciones haciéndolas extensivas a sus filiales.

Grupo AVAL ha definido el Marco de Referencia de Relaciones Institucionales, el cual fue adoptado por la Junta Directiva del Banco de Bogotá y por las Juntas Directivas de las filiales del Banco de Bogotá.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

17 noviembre 2015

Fechas de Modificación

## Medida No. 14: Reglamento de la Junta Directiva.

**14.1. La Junta Directiva ha aprobado el reglamento interno** que regula su organización y funcionamiento, así como las funciones y responsabilidades de sus miembros, del Presidente y del Secretario de la Junta Directiva, y sus deberes y derechos. El cual es difundido entre los accionistas, y cuyo carácter es vinculante para los miembros de la Junta Directiva.

14.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Reglamento interno de la Junta Directiva se encuentra como Anexo 2 del Código de Buen Gobierno, el cual fue debidamente aprobado. Se encuentra publicado en la página web [www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com) (sección Relación con el Inversionista) y es de carácter vinculante para los Directores.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

## Medida No. 15: Dimensión de la Junta Directiva.

**15.1. La sociedad ha optado estatutariamente por no designar Miembros Suplentes de la Junta Directiva.**

15.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

**NO. Explique:**

La Junta Directiva del Banco está conformada por 5 miembros principales y 5 suplentes. Los miembros suplentes son convocados a todas las reuniones y actúan con voz y con voto en caso de ausencia del principal titular.

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

## Medida No. 16: Conformación de la Junta Directiva.

**16.1.** A partir de la premisa de que una vez elegidos todos los miembros de la Junta Directiva actúan en beneficio de la sociedad, en un ejercicio de máxima transparencia, **la sociedad identifica el origen de los distintos miembros de la Junta Directiva** de acuerdo con el esquema definido en la recomendación 16.1.

16.1 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

La Junta Directiva del Banco está conformada por 10 miembros, 8 de los cuales son independientes. No existe la figura de Miembro Ejecutivo.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**16.2. La sociedad cuenta con un procedimiento,** articulado a través del Comité de Nombramientos y Retribuciones u otro que cumpla sus funciones, que permite a la Junta Directiva, a través de su propia dinámica y las conclusiones de las evaluaciones anuales, alcanzar los objetivos señalados en la recomendación 16.2.

16.2 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

**NO. Explique:**

La evaluación del desempeño e idoneidad de la Junta Directiva se hace a través de la Asamblea General de Accionistas.

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación



**16.3. Los perfiles profesionales identificados como necesarios se informan por la Junta Directiva a los accionistas**, de tal forma que los distintos actores, principalmente accionistas controlantes, significativos, familias, agrupaciones de accionistas y accionistas institucionales, si existen, y la propia Junta Directiva, estén en condiciones de identificar los candidatos más idóneos.

16.3 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Los perfiles de los miembros de Junta Directiva se encuentran publicados en la página web del Banco, [www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com) (sección Relación con el Inversionista).

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

27 abril 2012

Fechas de Modificación

**16.4. La sociedad** considera que la sola evaluación de las hojas de vida por parte de los accionistas es un recurso insuficiente para determinar la idoneidad de los candidatos, por lo que **cuenta con un procedimiento interno para evaluar las incompatibilidades e inhabilidades de carácter legal y la adecuación del candidato a las necesidades de la Junta Directiva**, a través de la evaluación de un conjunto de criterios que deben cumplir los perfiles funcionales y personales de los candidatos, y la verificación del cumplimiento de unos requisitos objetivos para ser miembro de Junta Directiva y otros adicionales para ser Miembro Independiente.

16.4 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Los candidatos a Junta Directiva son propuestos por los accionistas, quienes evalúan sus calidades e idoneidad. Una vez nombrados por la Asamblea, la Secretaría General adelanta el trámite de revisión de su idoneidad para posteriormente someter su posesión ante la Superintendencia Financiera de Colombia.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 marzo 2010

Fechas de Modificación

**16.5.** Además de los requisitos de independencia ya previstos en la Ley 964 de 2005, **la sociedad voluntariamente ha adoptado una definición de independencia más rigurosa** a la establecida en la citada ley. Esta definición ha sido adoptada como marco de referencia a través de su Reglamento de Junta Directiva, e incluye, entre otros requisitos que deben ser evaluados, las relaciones o vínculos de cualquier naturaleza del candidato a Miembro Independiente con accionistas controlantes o significativos y sus Partes Vinculadas, nacionales y del exterior, y exige una doble declaración de independencia: (i) del candidato ante la sociedad, sus accionistas y miembros de la Alta Gerencia, instrumentada a través de su Carta de Aceptación y, (ii) de la Junta Directiva, respecto a la independencia del candidato.

16.5 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

El Banco cumple con los requisitos de la normatividad vigente.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**16.6.** La sociedad, a través de su normativa interna, considera que la Junta Directiva, por medio de su Presidente y con el apoyo del Comité de Nombramientos y Retribuciones o quien cumpla sus funciones, es el órgano más adecuado para centralizar y coordinar con anterioridad a la Asamblea General el proceso de conformación del órgano de administración. De esta forma, los accionistas que con base en su participación accionaria aspiran a ser parte de la Junta Directiva, pueden conocer las necesidades de la Junta Directiva y plantear sus aspiraciones, negociar los equilibrios accionarios y el reparto entre las distintas categorías de miembros, presentar a sus candidatos y aceptar que la idoneidad de sus candidatos sea evaluada por el Comité de Nombramientos y Retribuciones antes de la votación en Asamblea General de Accionistas.

16.6 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

Los candidatos a Junta Directiva son propuestos por los accionistas de manera autónoma, quienes evalúan sus calidades e idoneidad.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**16.7. El Reglamento de la Junta Directiva prevé que la evaluación de la idoneidad de los candidatos es una actividad cuya ejecución es anterior a la realización de la Asamblea** General de Accionistas, de tal forma que los accionistas dispongan de información suficiente (calidades personales, idoneidad, trayectoria, experiencia, integridad, etc.) sobre los candidatos propuestos para integrarla, con la antelación que permita su adecuada evaluación.

16.7 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

Los candidatos a Junta Directiva son propuestos por los accionistas, quienes evalúan sus calidades e idoneidad. Una vez nombrados por la Asamblea, la Secretaría General adelanta el trámite de revisión de su idoneidad para posteriormente someter su posesión ante la Superintendencia Financiera de Colombia.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

## Medida No. 17: Estructura funcional de la Junta Directiva.

**17.1. El Reglamento de la Junta Directiva, estipula que los Miembros Independientes y Patrimoniales son siempre mayoría respecto a los Miembros Ejecutivos**, cuyo número, en el supuesto de integrarse en la Junta Directiva, es el mínimo necesario para atender las necesidades de información y coordinación entre la Junta Directiva y la Alta Gerencia de la sociedad.

17.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

En el Banco no existe la figura de Miembro Ejecutivo.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**17.2.** A partir del porcentaje mínimo del veinticinco por ciento (25%) de Miembros Independientes fijado en la Ley 964 de 2005, **la sociedad analiza y voluntariamente ajusta, al alza, el número de Miembros Independientes**, teniendo en cuenta, entre otros, que el número de miembros independientes guarde relación con el Capital Flotante.

17.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

**NO. Explique:**

La Junta Directiva del Banco está conformada por 10 miembros, 8 de los cuales son independientes

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

## Medida No. 18: Organización de la Junta Directiva.

**18.1.** Las funciones del Presidente de la Junta Directiva se señalan en el Estatuto y sus responsabilidades principales son las que establece la recomendación 18.1

18.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

La figura del Presidente de la Junta Directiva del Banco se encuentra definida en el Reglamento Interno de la Junta Directiva con funciones amplias. Las funciones sugeridas en la recomendación 18.1 se incluirán en la reforma de Estatutos y del Anexo 2 del Código de Buen Gobierno (Reglamento Interno de Junta Directiva) que serán sometidas a consideración de la Asamblea General de Accionistas.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**18.2.** La normativa interna de la sociedad, prevé la posibilidad de que **el Presidente de la Junta Directiva pueda contar con un tratamiento diferenciado respecto de los demás miembros** tanto en sus obligaciones como en su remuneración, como consecuencia del alcance de sus funciones específicas y su mayor dedicación de tiempo.

18.2 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

Los miembros de la Junta Directiva del Banco tienen un trato igualitario.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**18.3.** Los Estatutos recogen las reglas para el nombramiento del **Secretario de la Junta Directiva** entre las que destacan las indicadas en la recomendación 18.3.

18.3 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

La figura del Secretario de la Junta Directiva del Banco se encuentra definida en el Reglamento Interno de la Junta Directiva con funciones amplias. Las funciones sugeridas en la recomendación 18.3 se incluirán en la reforma del Anexo 2 del Código de Buen Gobierno (Reglamento Interno de Junta Directiva) que será sometida a consideración de la Asamblea General de Accionistas.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**18.4.** En el **Reglamento de la Junta Directiva se establecen las funciones del Secretario**, entre las que figuran las señaladas en la recomendación 18.4.

18.4 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

La figura del Secretario de la Junta Directiva del Banco se encuentra definida en el Reglamento Interno de la Junta Directiva con funciones amplias. Las funciones sugeridas en la recomendación 18.3 se incluirán en la reforma del Anexo 2 del Código de Buen Gobierno (Reglamento Interno de Junta Directiva) que será sometida a consideración de la Asamblea General de Accionistas.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

### 18.5. La Junta Directiva ha constituido un Comité de Nombramientos y Remuneraciones

18.5 Implementa la Medida Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Las funciones del Comité de Nombramientos y Remuneraciones las cumple la Junta Directiva en pleno.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

### 18.6. La Junta Directiva ha constituido un Comité de Riesgos.

18.6 Implementa la Medida Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Dentro de los Comités de la Junta Directiva, el Banco cuenta con el Comité de Riesgo de Crédito y Tesorería. Adicionalmente, en 2014 se creó el Comité de Gestión Integral de Riesgos como un comité de la Administración.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 22 enero 2002

Fechas de Modificación

### 18.7. La Junta Directiva ha constituido un Comité de Gobierno Corporativo.

18.7 Implementa la Medida Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Comité de Gobierno Corporativo es la misma Junta Directiva en pleno, quien analiza y define los temas de Gobierno Corporativo, tal como se encuentra definido en sus funciones.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**18.8.** Si la sociedad ha considerado que no es necesario constituir la totalidad de estos Comités, sus funciones se han distribuido entre los que existen o las ha asumido la Junta Directiva en pleno.

18.8 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

De acuerdo con lo explicado en los numerales 18.5, 18.6 y 18.7

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**18.9.** Cada uno de los Comités de la Junta Directiva cuenta con un Reglamento Interno que regula los detalles de su conformación, las materias, funciones sobre las que debe trabajar el Comité, y su operativa, prestando especial atención a los canales de comunicación entre los Comités y la Junta Directiva y, en el caso de los Conglomerados, a los mecanismos de relacionamiento y coordinación entre los Comités de la Junta Directiva de la Matriz y los de las empresas Subordinadas, si existen.

18.9 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Al efectuarse la conformación de un comité, se prevé la constitución del reglamento correspondiente.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

7 diciembre 1972

Fechas de Modificación

**18.10. Los Comités de la Junta Directiva están conformados exclusivamente por Miembros Independientes o Patrimoniales,** con un mínimo de tres (3) integrantes y presididos por un Miembro Independiente. En el caso del Comité de Nombramientos y Remuneraciones, los Miembros Independientes, son siempre la mayoría.

18.10 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

Actualmente un miembro no independiente de la Junta Directiva participa en el Comité de Auditoría. El Banco valora especialmente su participación en este comité dadas su trayectoria y calidad profesional.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**18.11. Los Comités de la Junta Directiva pueden obtener el apoyo, puntual o de forma permanente, de miembros de la Alta Gerencia** con experiencia sobre las materias de su competencia y/o de expertos externos.

18.11 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

Los miembros de la Alta Dirección del Banco participan permanentemente en las reuniones de los Comités.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación



**18.12. Para la integración de sus Comités, la Junta Directiva toma en consideración los perfiles, conocimientos y experiencia profesional de los miembros en relación con la materia objeto del Comité.**

18.12 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

La conformación de los Comités tiene en cuenta la experiencia y calidad profesional de los miembros que se eligen.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**18.13. De las reuniones de los Comités se levanta acta, cuya copia se remite a todos los miembros de la Junta Directiva de la sociedad. Si los Comités cuentan con facultades delegadas para la toma de decisiones, las actas se ajustan a lo exigido en los artículos 189 y 431 del Código de Comercio.**

18.13 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

El Secretario de la Junta Directiva actúa como Secretario de los Comités de Junta, redactando las actas correspondientes y distribuyéndolas a sus miembros.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**18.14. Salvo que el marco legal o regulatorio aplicable exija su constitución, en el caso de los Conglomerados la normativa interna prevé que las Juntas Directivas de las Empresas Subordinadas pueden optar por no constituir Comités específicos para el tratamiento de ciertas materias y ser éstas tareas asumidas por los Comités de la Junta Directiva de la Matriz, sin que esto suponga una transferencia hacia la matriz de la responsabilidad de las Juntas Directivas de las empresas subordinadas.**

18.14 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

El Banco considera que cada una de sus filiales debe manejar estos temas de manera independiente.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**18.15. La principal tarea del Comité de Auditoría es asistir a la Junta Directiva en su función de supervisión** mediante la evaluación de los procedimientos contables, el relacionamiento con el Revisor Fiscal y, en general, la revisión de la Arquitectura de Control de la Sociedad, incluida la auditoría del sistema de gestión de riesgos implementado por la sociedad.

18.15 Implementa la Medida Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Comité de Auditoría desempeña las funciones enumeradas en la recomendación 18.5

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación 18 agosto 1998

Fechas de Modificación

**18.16. Los miembros del Comité de Auditoría cuentan con conocimientos** contables, financieros y otras materias asociadas, lo que les permite pronunciarse con rigor sobre los temas competencia del Comité con un nivel suficiente para entender su alcance y complejidad.

18.16 Implementa la Medida Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

La idoneidad de los miembros del Comité es evaluada antes de su nombramiento.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación 18 agosto 1998

Fechas de Modificación

**18.17. A solicitud del Presidente de la Asamblea, el Presidente del Comité de Auditoría, informa a la Asamblea General de Accionistas** sobre aspectos concretos del trabajo realizado por el Comité, como por ejemplo, el análisis del alcance y contenido del Informe del Revisor Fiscal.

18.17 Implementa la Medida Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Comité de Auditoría presenta a la Asamblea un informe sobre su gestión al final de cada ejercicio.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación 18 agosto 1998

Fechas de Modificación

**18.18. El Reglamento Interno del Comité de Auditoría le atribuye las funciones que señala la recomendación 18.18.**

18.18 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Reglamento del Comité de Auditoría del Banco contempla los detalles de la Recomendación 18.18. Se propondrán precisiones y menciones explícitas para algunos de los puntos sugeridos.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 agosto 1998

Fechas de Modificación

**18.19. El principal objetivo del Comité de Nombramientos y Retribuciones es apoyar a la Junta Directiva en el ejercicio de sus funciones de carácter decisorio o de asesoramiento asociadas a las materias de nombramientos y remuneración de los miembros de la Junta Directiva y de la Alta Gerencia y vigilar la observancia de las reglas de Gobierno Corporativo, revisando periódicamente su cumplimiento, recomendaciones y principios (en aquellos casos en que esta función no está atribuida expresamente a otro comité de la sociedad).**

18.19 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Las funciones del Comité de Nombramientos y Remuneraciones las cumple la Junta Directiva en pleno, especialmente en lo relacionado con los nombramientos y remuneración de la Alta Gerencia.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**18.20.** Algunos miembros del Comité de Nombramientos y Retribuciones poseen conocimientos en estrategia, recursos humanos (reclutamiento y selección, contratación, capacitación, administración o gestión del personal), política salarial y materias afines, con un nivel suficiente para entender el alcance y la complejidad que estas materias presenten en la sociedad.

18.20 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Las funciones del Comité de Nombramientos y Remuneraciones las cumple la Junta Directiva en pleno. Sus miembros poseen los conocimientos incluidos en esta recomendación.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**18.21.** A solicitud del Presidente de la Asamblea, el Presidente del Comité de Nombramientos y Retribuciones, puede informar a la Asamblea General de Accionistas sobre aspectos concretos del trabajo realizado por el Comité, como por ejemplo el seguimiento de las políticas de remuneración de la Junta Directiva y Alta Gerencia.

18.21 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Las funciones del Comité de Nombramientos y Remuneraciones las cumple la Junta Directiva en pleno. En caso de ser requerido se informaría a la Asamblea sobre temas relacionados con nombramientos o remuneraciones.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

18.22. El Reglamento Interno del Comité de Nombramientos y Retribuciones le atribuye las funciones que señala la recomendación 18.22.

18.22 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

Las funciones del Comité de Nombramientos y Remuneraciones las cumple la Junta Directiva en pleno.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

18.23. El principal objetivo del Comité de Riesgos es asistir a la Junta Directiva en el cumplimiento de sus responsabilidades de supervisión en relación con la gestión de riesgos.

18.23 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

Dentro de los Comités de la Junta Directiva, el Banco cuenta con el Comité de Riesgo de Crédito y Tesorería. Adicionalmente, en 2014 se creó el Comité de Gestión Integral de Riesgos como un comité de la Administración.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

22 enero 2002

Fechas de Modificación

18.24. A petición del Presidente de la Asamblea, el Presidente del Comité de Riesgos puede informar a la Asamblea General de Accionistas sobre aspectos concretos del trabajo realizado por el Comité.

18.24 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

En caso de ser requerido el Comité informará a la Asamblea sobre temas de su competencia.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

22 enero 2002

Fechas de Modificación

**18.25.** Con los ajustes que sean necesarios para distinguir entre sociedades que pertenecen al sector financiero o al sector real de la economía, y sin perjuicio de las funciones asignadas a este comité por las normas vigentes, el **Reglamento Interno del Comité de Riesgos le atribuye las funciones establecidas en la recomendación 18.25.**

18.25 Implementa la Medida Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Reglamento del Comité de Riesgo de Crédito y de Tesorería del Banco contempla en gran parte los términos de la Recomendación 18.25. Se propondrán precisiones y menciones explícitas para algunos de los puntos sugeridos.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 22 enero 2002

Fechas de Modificación

**18.26.** El principal cometido del Comité de Gobierno Corporativo es **asistir a la Junta Directiva en sus funciones de propuestas y de supervisión de las medidas de Gobierno Corporativo** adoptadas por la sociedad.

18.26 Implementa la Medida Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Comité de Gobierno Corporativo es la misma Junta Directiva en pleno, quien analiza y define los temas de Gobierno Corporativo, tal como se encuentra definido en sus funciones.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**18.27.** El Reglamento Interno del Comité de Gobierno Corporativo le atribuye las funciones que señala la recomendación 18.27.

18.27 Implementa la Medida Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Comité de Gobierno Corporativo es la misma Junta Directiva en pleno, quien analiza y define los temas de Gobierno Corporativo, tal como se encuentra definido en sus funciones. Las funciones de la Junta Directiva contemplan los detalles de la Recomendación 18.27; se propondrán precisiones y menciones explícitas para algunos de los puntos sugeridos.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

## Medida No. 19: Funcionamiento de la Junta Directiva.

**19.1 El Presidente de la Junta Directiva** con la asistencia del Secretario y del Presidente de la sociedad **prepara un plan de trabajo de la Junta Directiva** para el periodo evaluado, herramienta que facilita determinar el número razonable de reuniones ordinarias por año y su duración estimada.

19.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El plan de trabajo de la Junta Directiva se determina con la convocatoria semanal de la misma. La reunión semanal de la Junta Directiva sigue el orden previsto en la herramienta electrónica diseñada para el manejo de la Junta Directiva.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**19.2. Salvo las entidades sometidas a vigilancia que por su régimen están obligadas mínimo a una (1) reunión por mes, la Junta Directiva de la sociedad celebra entre ocho (8) y doce (12) reuniones ordinarias por año.**

19.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

La Junta Directiva del Banco se reúne semanalmente según programación establecida en la primera reunión del año.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

10 marzo 1936

Fechas de Modificación

**19.3.** Una (1) o dos (2) reuniones por año de la Junta Directiva **tienen un foco claramente orientado a la definición y seguimiento de la estrategia de la sociedad.**

19.3 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Periódicamente la Administración del Banco informa a la Junta sobre los resultados y la estrategia propuesta de acuerdo con los mismos. Siendo las reuniones de la Junta semanales, estos temas se tratan en más de 2 reuniones en el año.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**19.4.** La Junta Directiva **aprueba un calendario concreto de sesiones ordinarias**, sin perjuicio de que, con carácter extraordinario, pueda reunirse cuantas veces sea necesario.

19.4 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

La Junta Directiva del Banco se reúne semanalmente según programación establecida en la primera reunión del año.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 17 enero 2006

Fechas de Modificación



**19.5. Junto con la convocatoria de la reunión y, como mínimo, con una antelación de cinco (5) días comunes, se entregan a los miembros de la Junta Directiva los documentos o la información asociada a cada punto del Orden del Día, para que sus miembros puedan participar activamente y tomen las decisiones de forma razonada.**

19.5 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

Teniendo en cuenta que las reuniones de la Junta Directiva son semanales, el Banco considera que un plazo de 2 días es suficiente para el envío de la documentación previa, cuando fuere el caso.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**19.6. El Presidente de la Junta Directiva asume, con el concurso del Secretario de la Junta Directiva, la responsabilidad última de que los miembros reciban la información con antelación suficiente y que la información sea útil, por lo que en el conjunto de documentos que se entrega (*dashboard* de la Junta Directiva) debe primar la calidad frente a la cantidad.**

19.6 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

La Secretaría General entrega a los miembros de Junta Directiva toda la información requerida para la toma de decisiones, cuando fuere necesario.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**19.7. La responsabilidad última de la preparación del Orden del Día de las reuniones de la Junta Directiva corresponde al Presidente de la Junta Directiva** y no al Presidente de la sociedad, y se estructura de acuerdo con ciertos parámetros que permitan seguir un orden lógico de la presentación de los temas y los debates.

19.7 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Orden del Día que se sigue en las reuniones de la Junta Directiva se encuentra preestablecido en la herramienta electrónica diseñada para su manejo. El Presidente de la Junta orienta la forma en que se abordan los temas previstos en el Orden del Día.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**19.8. En el Informe Anual de Gobierno Corporativo y en la página Web corporativa, la sociedad hace pública la asistencia de los miembros a las reuniones de la Junta Directiva y sus Comités.**

19.8 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

**NO. Explique:**

El Banco no ha considerado necesario hacer pública esta información.

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**19.9. Anualmente la Junta Directiva evalúa la eficacia de su trabajo como órgano colegiado, la de sus Comités y la de los miembros individualmente considerados, incluyendo la evaluación por pares,** así como la razonabilidad de sus normas internas y la dedicación y rendimiento de sus miembros, proponiendo, en su caso, las modificaciones a su organización y funcionamiento que considere pertinentes. En el caso de Conglomerados, la Junta Directiva de la matriz exige que el proceso de evaluación se lleve a cabo también en las Juntas Directivas de las Empresas Subordinadas.

19.9 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

La evaluación del desempeño e idoneidad de la Junta Directiva se hace a través de la Asamblea General de Accionistas.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**19.10. La Junta Directiva alterna la técnica de la autoevaluación interna con la evaluación externa** realizada por asesores independientes.

19.10 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

La evaluación del desempeño e idoneidad de la Junta Directiva se hace a través de la Asamblea General de Accionistas.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

## Medida No.20: Deberes y Derechos de los miembros de la Junta Directiva.

20.1. El Reglamento de la Junta Directiva complementa lo dispuesto en el marco normativo, en relación con los deberes y derechos de los miembros de la Junta Directiva.

20.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

Los deberes y derechos de los miembros de la Junta Directiva se encuentran definidos en el Reglamento.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

20.2. El Reglamento de la Junta Directiva desarrolla el entendimiento de la sociedad respecto a los deberes de los miembros de la Junta Directiva a que se refiere la recomendación 20.2.

20.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

Los deberes y derechos de los miembros de la Junta Directiva se encuentran definidos en el Reglamento.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**20.3. El Reglamento de la Junta Directiva desarrolla el contenido de los derechos de los miembros de la Junta Directiva que establece la recomendación 20.3.**

20.3 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Los deberes y derechos de los miembros de la Junta Directiva se encuentran definidos en el Reglamento.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

## Medida No. 21: Conflictos de Interés.

**21.1. La sociedad cuenta con una política y un procedimiento** definido y formalizado en la normativa interna **para el conocimiento, administración y resolución de las situaciones de conflicto de interés**, ya sean directos o indirectos a través de Partes Vinculadas, que pueden afectar a los miembros de la Junta Directiva y demás Administradores.

21.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco cuenta con un Código de Ética y Conducta el cual establece las políticas y procedimientos para la resolución de situaciones de conflictos de interés.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

8 febrero 2000

Fechas de Modificación

**21.2. El procedimiento para la gestión de los conflictos de interés distingue la naturaleza de los mismos**, diferenciando entre conflicto de interés esporádico o permanente. Si el conflicto de interés es esporádico, el procedimiento aplicable indica las reglas y pasos a seguir, que deben ser relativamente fáciles de administrar y difícil de eludir para el afectado. Para el caso de conflictos de interés de carácter permanente, el procedimiento considera que si esta situación afecta al conjunto de las operaciones de la sociedad, debe entenderse como una causal de renuncia obligatoria por parte del afectado ya que le imposibilita para ejercer el cargo.

21.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco cuenta con un Código de Ética y Conducta el cual establece las políticas y procedimientos para la resolución de situaciones de conflictos de interés.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

8 febrero 2000

Fechas de Modificación

**21.3. Los miembros de la Junta Directiva, Representantes Legales, miembros de la Alta Gerencia y demás Administradores** de la sociedad **informan periódicamente a la Junta Directiva de las relaciones**, directas o indirectas, que mantengan entre ellos, o con otras entidades o estructuras pertenecientes al Conglomerado del que hace parte el emisor, o con el emisor, o con proveedores, o con clientes o con cualquier otro Grupo de Interés, de las que pudieran derivarse situaciones de conflicto de interés o influir en la dirección de su opinión o voto, construyendo así un “*mapa de Partes Vinculadas*” de los Administradores.

21.3 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

La información sobre operaciones con Partes Vinculadas es informada a través de la Secretaría General a la Junta Directiva. El mapa de Partes Vinculadas del Banco se maneja a través de una herramienta tecnológica mediante la cual se reportan las relaciones directas e indirectas entre los vinculados.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

10 marzo 1936

Fechas de Modificación

**21.4. Las situaciones de conflicto de interés relevante** entendidos como aquellos que obligarían al afectado a abstenerse de una reunión y/o votación, en que se encuentren los miembros de la Junta Directiva y demás Administradores, **son recogidas en la información pública** que con carácter anual publica la sociedad en su página Web.

21.4 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

El Banco no ha considerado necesario hacer pública esta información.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**21.5. Para estos efectos, la definición de Parte Vinculada** que aplica la sociedad es **consistente con la Norma Internacional de Contabilidad nº 24 (NIC 24).**

21.5 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

Se cumple.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

1 enero 2015

Fechas de Modificación

## Medida No. 22: Operaciones con Partes Vinculadas.

**22.1. La sociedad cuenta con una política que define el procedimiento concreto para la valoración, aprobación y revelación de las operaciones con Partes Vinculadas**, incluidos los saldos pendientes y relaciones entre ellas, salvo para aquellas operaciones que cuenten con una regulación específica.

22.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco tiene definidos procedimientos para el control de las operaciones con partes vinculadas, las cuales son aprobadas por la Junta Directiva y se revelan en las Notas a los Estados Financieros.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

30 junio 1950

Fechas de Modificación

**22.2. La política de la sociedad sobre operaciones con vinculadas aborda los aspectos de que trata la recomendación 22.2.**

22.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

**NO. Explique:**

El Banco está evaluando la conveniencia de la adopción de todos los elementos de la Recomendación 22.2

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación



22.3 La política prevé que no requieren de autorización expresa por parte de la Junta Directiva, las operaciones vinculadas recurrentes propias del giro ordinario realizadas en virtud de contratos de adhesión, o contratos marco generales, cuyas condiciones están perfectamente estandarizadas, se aplican de forma masiva, y son realizadas a precios de mercado, fijados con carácter general por quien actúa como suministrador del bien o servicio del que se trate, y cuya cuantía individual no sea relevante para la sociedad.

22.3 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

Esta situación no se presenta en el Banco.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

## Medida No. 23: Retribución de los miembros de la Junta Directiva.

23.1. La sociedad cuenta con una política de remuneración de la Junta Directiva, aprobada por la Asamblea General de Accionistas y revisada cada año, que identifica todos los componentes retributivos que efectivamente se pueden satisfacer. Estos componentes pueden ser fijos o variables. Pueden incluir honorarios fijos por ser miembro de la Junta Directiva, honorarios por asistencia a las reuniones de la Junta y/o sus Comités y otros emolumentos de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio, cualquiera que sea su causa, en dinero o en especie, así como las obligaciones contraídas por la sociedad en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida, u otros conceptos, respecto tanto de los miembros antiguos como actuales, así como aquellas primas de seguro por responsabilidad civil (pólizas D&O) contratadas por la compañía a favor de los miembros de la Junta Directiva.

23.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

La política de remuneración de la Junta Directiva es aprobada por la Asamblea General de Accionistas y actualmente solo comprende una remuneración fija.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

18 marzo 2010

Fechas de Modificación

**23.2. Si la sociedad adopta sistemas de remuneración mediante el reconocimiento de un componente variable** vinculado a la buena marcha de la sociedad en el medio y largo plazo, **la política de remuneración incorpora límites a la cuantía** que se puede distribuir la Junta Directiva y, si el componente variable está relacionado con los beneficios de la sociedad u otros indicadores de gestión al cierre del periodo evaluado, debe tomar en cuenta las eventuales salvedades que figuren en el informe del Revisor Fiscal y que podrían minorar los resultados del periodo.

23.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Se da respuesta afirmativa en la medida en que la recomendación no aplica para el Banco dado que la remuneración de la Junta Directiva no contiene un componente variable.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 marzo 2010

Fechas de Modificación

**23.3. Los Miembros Patrimoniales e Independientes de la Junta Directiva quedan expresamente excluidos de sistemas retributivos que incorporan opciones sobre acciones** o una retribución variable vinculada a la variación absoluta de la cotización de la acción.

23.3 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Se da respuesta afirmativa en la medida en que la recomendación no aplica para el Banco dado que la remuneración de la Junta Directiva no contiene un componente variable

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 marzo 2010

Fechas de Modificación

**23.4. Para cada periodo evaluado, en el marco de la política de remuneración, la Asamblea General de Accionistas aprueba un costo máximo de la Junta Directiva por todos los componentes retributivos aprobados.**

23.4 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

La Asamblea de Accionistas aprueba un monto máximo de remuneración por cada sesión de Junta Directiva o de sus Comités.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación | 18 marzo 2010

Fechas de Modificación

**23.5. El costo efectivo total de la Junta Directiva durante el periodo evaluado, que incluye todos los componentes retributivos satisfechos a los miembros de la Junta Directiva así como el reembolso de gastos es conocido por los accionistas y publicado en la página web de la sociedad, con el nivel de desagregación y detalle que apruebe la Junta Directiva.**

23.5 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

El monto de honorarios pagados a los directores es revelado en las Notas a los Estados Financieros.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación | 31 diciembre 1996

Fechas de Modificación

## Medida No. 24: El Presidente de la sociedad y la Alta Gerencia.

**24.1. El modelo de gobierno de la sociedad establece una separación efectiva entre la administración o gobierno de la sociedad (representada por la Junta Directiva) y el Giro Ordinario de los negocios (a cargo de la Alta Gerencia con el liderazgo del Presidente de la sociedad).**

24.1 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

Esta situación se encuentra definida en el modelo de Gobierno Corporativo del Banco.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación | 8 marzo 2002

Fechas de Modificación

**24.2. Con carácter general, la política de la Junta Directiva consiste en delegar el Giro Ordinario de los negocios en el equipo de Alta Gerencia, concentrando su actividad en las funciones generales de estrategia, supervisión, gobierno y control.**

24.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

Esta situación se encuentra definida en el modelo de Gobierno Corporativo del Banco.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

8 marzo 2002

Fechas de Modificación

**24.3. Como norma general los miembros de la Alta Gerencia son identificados, evaluados y designados directamente por el Presidente de la sociedad ya que son sus colaboradores directos. Alternativamente, la sociedad puede optar porque los miembros de la Alta Gerencia sean designados por la Junta Directiva a propuesta del Presidente de la sociedad.** Independientemente de quién haga la designación final, los candidatos a ocupar puestos ejecutivos clave de la sociedad son conocidos y evaluados por el Comité de Nombramientos y Remuneraciones de la Junta Directiva, quien deberá emitir su opinión.

24.3 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

Los parámetros de esta recomendación se encuentran definidos en el modelo de Gobierno Corporativo del Banco.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

8 marzo 2002

Fechas de Modificación

**24.4. La sociedad cuenta con una política clara de delegación de funciones aprobada por la Junta Directiva y/o un esquema de poderes que permite conocer el nivel de empoderamiento del Presidente de la sociedad y de los demás miembros de la Alta Gerencia.**

24.4 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

Los parámetros de esta recomendación se encuentran definidos en el modelo de Gobierno Corporativo del Banco.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

8 marzo 2002

Fechas de Modificación

**24.5. La Junta Directiva, por medio del Comité de Nombramientos y Retribuciones, o quien cumpla sus funciones, lidera anualmente la evaluación del desempeño del Presidente de la sociedad y conoce las evaluaciones de los demás miembros de la Alta Gerencia.**

24.5 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

Las funciones del Comité de Nombramientos y Remuneraciones las cumple la Junta Directiva en pleno. La evaluación de la gestión del Presidente y de la Alta Dirección está definida como función de la Junta Directiva.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación | 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**24.6. La sociedad cuenta con una política de remuneración del Presidente de la sociedad y de los demás miembros de la Alta Gerencia, aprobada por la Junta Directiva, que identifica todos los componentes retributivos que efectivamente se pueden satisfacer, atados al cumplimiento de objetivos a largo plazo y los niveles de riesgo.**

24.6 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

El Banco define anualmente la política de remuneración del Presidente y de la Alta Dirección.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación | 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**24.7. Si la retribución del Presidente de la sociedad incluye un componente fijo y uno variable, su diseño técnico y forma de cálculo impide que el componente variable pueda llegar a superar el límite máximo establecido por la Junta Directiva.**

24.7 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

No se establece una remuneración variable y por lo tanto no hay lugar a un límite máximo.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

## IV. ARQUITECTURA DE CONTROL

### Medida No. 25: Ambiente de Control.

**25.1. La Junta Directiva es la responsable última, de la existencia de un sólido ambiente de control** dentro de la sociedad, adaptado a su naturaleza, tamaño, complejidad y riesgos, de forma que cumpla con los presupuestos señalados en la recomendación 25.1.

25.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Las funciones de la Junta Directiva en relación con el Sistema de Control Interno se encuentran establecidas en el Reglamento Interno de la Junta Directiva del Banco y en el Reglamento del Comité de Auditoría.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 agosto 1998

Fechas de Modificación

**25.2. En el caso de los Conglomerados**, la Junta Directiva de la Matriz **propenderá por la existencia de una Arquitectura de Control con alcance consolidado**, formal, y que abarque a todas las empresas Subordinadas, estableciendo responsabilidades respecto a las políticas y lineamientos sobre esta materia a nivel de conglomerado y definiendo líneas de reporte claras que permitan una visión consolidada de los riesgos a los que está expuesto el Conglomerado y la toma de medidas de control.

25.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

La Junta Directiva del Banco aprobó el Marco de Referencia de Relaciones Institucionales establecido por Grupo AVAL y difundido, para su adopción, a las filiales del Banco.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

17 noviembre 2015

Fechas de Modificación

## Medida No. 26: Gestión de Riesgos.

26.1. En la sociedad, los **objetivos de la gestión de riesgos** son los que contempla la recomendación 26.1.

26.1 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Las funciones de la Junta Directiva en relación con el Sistema de Control Interno se encuentran establecidas en el Reglamento Interno de la Junta Directiva del Banco y en el Reglamento del Comité de Auditoría.

La identificación de los riesgos a los que está expuesto el Banco se encuentra definida en el Código de Buen Gobierno.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 agosto 1998

Fechas de Modificación

26.2. La sociedad cuenta con un **mapa de riesgos** entendido como una herramienta para la identificación y seguimiento de los riesgos financieros y no financieros a los que está expuesta.

26.2 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco cuenta con las herramientas necesarias para la identificación y el manejo de cada uno de los riesgos a los cuales está expuesto.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 agosto 1998

Fechas de Modificación

26.3. La Junta Directiva es responsable de definir una **política de administración de riesgos**, así como de fijar unos límites máximos de exposición a cada riesgo identificado.

26.3 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Las funciones de la Junta Directiva en relación con el Sistema de Control Interno se encuentran establecidas en el Reglamento Interno de la Junta Directiva del Banco y en el Reglamento del Comité de Auditoría.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 agosto 1998

Fechas de Modificación

**26.4. La Junta Directiva conoce y supervisa periódicamente** la exposición efectiva de la sociedad a los límites máximos de riesgo definidos, y plantea acciones de corrección y seguimiento en caso de desviaciones.

26.4 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Comité de Auditoría debe reportar periódicamente a la Junta Directiva sobre la gestión realizada en relación con el seguimiento a los niveles de exposición de riesgo.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 18 agosto 1998

Fechas de Modificación

**26.5. En el marco de la política de administración riesgos, la Alta Gerencia es la dueña de los procesos y responsable de la administración de riesgos**, es decir, de identificar, evaluar, medir, controlar, monitorear y reportar los riesgos, definiendo metodologías, y asegurando que la administración de riesgos es consistente con la estrategia, la política de riesgos definida, y los límites máximos aprobados.

26.5 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

En el Código de Buen Gobierno y en el Reglamento del Comité de Auditoría del Banco se encuentran definidas las directrices generales de la gestión y la administración de riesgos.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 18 agosto 1998

Fechas de Modificación

**26.6. La sociedad cuenta con una política de delegación de riesgos**, aprobada por la Junta Directiva, que establece los límites de riesgo que pueden ser administrados directamente por cada nivel en la sociedad.

26.6 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

La Junta Directiva del Banco revisa y aprueba periódicamente los límites de riesgo, según la propuesta del Comité de Auditoría.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 18 agosto 1998

Fechas de Modificación



**26.7. En los Conglomerados, la administración de riesgos debe hacerse a nivel consolidado de tal forma que contribuya a la cohesión y al control de las empresas que lo conforman.**

26.7 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

Grupo AVAL, como cabeza del conglomerado, tiene establecida la Política Marco para la Administración Integral de Riesgos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

7 diciembre 2015.

Fechas de Modificación

**26.8. Si la sociedad cuenta con una estructura compleja y diversa de negocios y operaciones, existe la posición del Gerente de Riesgos (CRO *Chief Risk Officer*) con competencia a nivel del Conglomerado si se trata de empresas integradas en situaciones de control y/o grupo empresarial.**

26.8 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

Grupo AVAL, como cabeza del conglomerado, tiene definida la función de Vicepresidente Senior de Riesgos.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

## Medida No. 27: Actividades de Control.

**27.1. La Junta Directiva es responsable de velar por la existencia de un adecuado sistema de control interno, adaptado a la sociedad y su complejidad, y consistente con la gestión de riesgos en vigor.**

27.1 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

Las funciones de la Junta Directiva en relación con el Sistema de Control Interno se encuentran establecidas en el Reglamento Interno de la Junta Directiva del Banco y en el Reglamento del Comité de Auditoría.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

18 agosto 1998

Fechas de Modificación

**27.2. La Junta Directiva es responsable de supervisar la eficacia e idoneidad del sistema de control interno, que podrá delegarse en el Comité de Auditoría, sin que por ello la Junta pierda su responsabilidad de supervisión.**

27.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Las funciones de la Junta Directiva en relación con el Sistema de Control Interno se encuentran establecidas en el Reglamento Interno de la Junta Directiva del Banco y en el Reglamento del Comité de Auditoría.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 agosto 1998

Fechas de Modificación

**27.3. En la sociedad se aplica y exige el principio de autocontrol, entendido como la “capacidad de las personas que participan en los distintos procesos de considerar el control como parte inherente de sus responsabilidades, campos de acción y toma de decisiones”.**

27.3 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

En el Código de Buen Gobierno del Banco se encuentra definida como función del Presidente en relación con el Sistema de Control Interno, la definición de los lineamientos tendientes a crear la cultura organizacional de control.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

8 marzo 2002

Fechas de Modificación

## Medida No. 28: Información y comunicación.

**28.1. En la sociedad se comunican hacia abajo y en horizontal la cultura, filosofía y políticas de riesgos, así como los límites de exposición aprobados, de forma que el conjunto de la organización considere los riesgos y las actividades de control en su actividad.**

28.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco comunica sus políticas a través de mecanismos electrónicos de comunicación internos; documentos tales como Circulares, Políticas, Procedimientos y otros.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

2 enero 2000

Fechas de Modificación

**28.2.** En la sociedad existe un mecanismo de reporte de información hacia arriba (hacia la Junta Directiva y la Alta Gerencia), que es veraz, comprensible y completo, de forma que apoya y permite la toma informada de decisiones y la administración de riesgos y control.

28.2 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Las áreas responsables del manejo de los riesgos preparan regularmente para la Alta Dirección informes que, según la periodicidad requerida, se presentan a la Junta Directiva para su consideración.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**28.3.** El mecanismo de comunicación y de reporte de información de la sociedad permite que: i. la Alta Gerencia involucre al conjunto de la sociedad resaltando su responsabilidad ante la gestión de riesgos y la definición de controles y ii. el personal de la sociedad entienda su papel en la gestión de riesgos y la identificación de controles, así como su contribución individual en relación con el trabajo de otros.

28.3 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco comunica sus políticas a través de mecanismos electrónicos de comunicación internos; documentos tales como Circulares, Políticas, Procedimientos y otros. Así mismo a través de capacitaciones a todo el personal, se resalta su responsabilidad en la gestión de los riesgos.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 2 enero 2000

Fechas de Modificación

**28.4.** Existen líneas internas de denuncias anónimas o “*whistleblowers*”, que permiten a los empleados poder comunicar de forma anónima comportamientos ilegales o antiéticos o que puedan contravenir la cultura de administración de riesgos y controles en la sociedad. Un informe sobre estas denuncias es conocido por la Junta Directiva de la sociedad.

28.4 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Los principios para el reporte de eventos de fraude, corrupción u otros comportamientos antiéticos se encuentran previstos en el Código de Ética del Banco.

El informe de las denuncias es presentado a la Junta Directiva a través del Comité de Auditoría.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 8 febrero 2000

Fechas de Modificación

## Medida No. 29: Monitoreo de la Arquitectura de Control.

**29.1. En la sociedad, la Junta Directiva, a través del Comité de Auditoría, es responsable de supervisar la efectividad de los distintos componentes de la Arquitectura de Control.**

29.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Las funciones de la Junta Directiva en relación con el Sistema de Control Interno se encuentran establecidas en el Reglamento Interno de la Junta Directiva del Banco y en el Reglamento del Comité de Auditoría.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 agosto 1998

Fechas de Modificación

**29.2. En la sociedad, la labor de monitoreo dirigida a proveer aseguramiento sobre la eficacia de la Arquitectura de Control, involucra de forma principal a la auditoría interna en colaboración con el Revisor Fiscal en las materias propias de su competencia y en particular lo referido a la información financiera generada por la sociedad.**

29.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Reglamento del Comité de Auditoría considera la interacción de la Contraloría con la Revisoría Fiscal.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

18 agosto 1998

Fechas de Modificación

**29.3. La función de auditoría interna de la sociedad cuenta con un Estatuto de Auditoría Interna, aprobado por el Comité de Auditoría, en el que figure expresamente el alcance de sus funciones en esta materia, que debería comprender los temas señalados en la recomendación 29.3.**

29.3 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Estatuto de Auditoría Interna del Banco incluye las funciones enumeradas en esta recomendación.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

9 abril 2007

Fechas de Modificación

**29.4. El máximo responsable de la auditoría interna mantiene una relación de independencia profesional** respecto a la Alta Gerencia de la sociedad o Conglomerado que lo contrata, mediante su dependencia funcional exclusiva del Comité de Auditoría.

29.4 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

**NO. Explique:**

La Contraloría no depende del Comité de Auditoría exclusivamente pero su independencia sí es evaluada por el Comité de Auditoría, según lo definido en sus funciones.

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**29.5. En la sociedad el nombramiento y la remoción del responsable de auditoría interna es una responsabilidad de la Junta Directiva**, a propuesta del Comité de Auditoría, y su remoción o renuncia es comunicada al mercado.

29.5 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

La designación de los directivos relacionados con el SCI es función de la Junta Directiva.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

28 septiembre 2010

Fechas de Modificación

**29.6. El Revisor Fiscal de la sociedad o Conglomerado mantiene una clara independencia respecto de éstos**, calidad que debe ser declarada en el respectivo informe de auditoría.

29.6 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

En los informes de fin de ejercicio el Revisor Fiscal declara su independencia.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

30 junio 1950

Fechas de Modificación

29.7. Si la sociedad actúa como Matriz de un Conglomerado, el Revisor Fiscal es el mismo para todas las empresas, incluidas las Empresas *off-shore*.

29.7 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

Las principales entidades subordinadas que consolida el Banco son auditadas por el mismo Revisor Fiscal.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación | 30 junio 2013

Fechas de Modificación

29.8. La sociedad cuenta con una política para la designación del Revisor Fiscal, aprobada por la Junta Directiva y divulgada entre los Accionistas, en la que figuran las previsiones establecidas en la recomendación 29.8.

29.8 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

Los parámetros para la designación del Revisor Fiscal se encuentran definidos en los Estatutos del Banco.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación | 15 noviembre 1870

Fechas de Modificación

29.9. Con el fin de evitar un exceso de vinculación entre la sociedad y la firma de Revisoría Fiscal y/o sus equipos y mantener su independencia, la sociedad establece un plazo máximo de contratación que oscila entre cinco (5) y diez (10) años. Para el caso de la Revisoría Fiscal, persona natural no vinculada a una firma, el plazo máximo de contratación es de cinco (5) años

29.9 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

El Banco no considera necesario limitar el plazo de contratación del Revisor Fiscal.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**29.10.** Dentro del plazo máximo de contratación, la sociedad **promueve la rotación del socio de la firma de Revisoría Fiscal asignado a la sociedad** y sus equipos de trabajo a la mitad del periodo, a cuya finalización debe producirse obligatoriamente la rotación de la firma.

29.10 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

El socio de la firma de Revisoría Fiscal, asignado al Banco, rota periódicamente al igual que sus inmediatos colaboradores.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**29.11.** En adición a la prohibición vigente de no contratar **con el Revisor Fiscal servicios** profesionales distintos a los de la propia auditoría financiera y demás funciones reconocidas en la normativa vigente, la sociedad extiende esta limitación a las personas o entidades vinculadas con la firma de Revisoría Fiscal, entre las que se incluyen las empresas de su grupo, así como las empresas en las que haya una amplia coincidencia de sus socios y/o administradores con los de la firma de Revisoría Fiscal.

29.11 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

El Banco no considera necesario implementar esta práctica.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**29.12.** En su información pública, **la sociedad revela el monto total del contrato con el Revisor Fiscal** así como la proporción que representan los honorarios pagados por la sociedad frente al total de ingresos de la firma relacionados con su actividad de revisoría fiscal.

29.12 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

El Banco ha publicado en la página web la certificación expedida por KPMG en los términos de la recomendación 29.12

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

28 enero 2016

Fechas de Modificación

## V. TRANSPARENCIA E INFORMACIÓN FINANCIERA Y NO FINANCIERA

### Medida No. 30: Política de revelación de información.

**30.1. La Junta Directiva ha aprobado una política de revelación de información**, en la que se identifica, como mínimo, la información de que trata la recomendación.

30.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco tiene definidas la política, estrategia y procedimientos de revelación de información.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

8 marzo 2002

Fechas de Modificación

**30.2. En el caso de Conglomerados, la revelación a terceros de información es integral y transversal, referente al conjunto de empresas**, que permita a los terceros externos formarse una opinión fundada sobre la realidad, organización, complejidad, actividad, tamaño y modelo de gobierno del Conglomerado.

30.2 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco, a través de sus Estados Financieros Consolidados, revela información integral y transversal respecto de las empresas que consolida. La información del Banco y de las filiales que consolida es revelada a través de los respectivos Informes de Gestión.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

30 junio 1996

Fechas de Modificación



## Medida No. 31: Estados Financieros.

**31.1. De existir *salvedades* en el informe del Revisor Fiscal estas y las acciones que la sociedad plantea para solventar la situación, serán objeto de pronunciamiento ante los accionistas reunidos en Asamblea General, por parte del presidente del Comité de Auditoría**

31.1 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

En caso de presentarse esta situación, el Banco cumpliría con los términos de la recomendación. Esta situación no se ha presentado.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

30 junio 1950

Fechas de Modificación

**31.2. Cuando ante las *salvedades* y/o párrafos de énfasis del Revisor Fiscal, la Junta Directiva considera que debe mantener su criterio, esta posición es adecuadamente explicada y justificada mediante informe escrito a la Asamblea General, concretando el contenido y el alcance de la discrepancia.**

31.2 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Se da respuesta afirmativa en la medida en que esta situación no se ha presentado, dado que el Banco analiza y resuelve este tipo de situaciones directamente con la Revisoría Fiscal.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

30 junio 1950

Fechas de Modificación

**31.3 Las operaciones con o entre Partes Vinculadas**, incluidas las operaciones entre empresas del Conglomerado que, por medio de parámetros objetivos tales como volumen de la operación, porcentaje sobre activos, ventas u otros indicadores, sean calificadas como materiales por la sociedad, **se incluyen con detalle en la información financiera pública así como la mención a la realización de operaciones *off-shore*.**

31.3 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Las operaciones con partes vinculadas se revelan en las Notas a los Estados Financieros. De acuerdo con el Reglamento del Comité de Auditoría, es función de dicho Comité emitir semestralmente un concepto, mediante un informe escrito, respecto de las operaciones que se celebren con vinculados económicos, para lo cual deberá verificar que las mismas se realicen en condiciones de mercado y que no vulneren la igualdad de trato entre los accionistas, entre otros.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

30 junio 1994

Fechas de Modificación

## Medida No. 32: Información a los mercados.

**32.1.** En el marco de la política de revelación de información, la Junta Directiva (o el Comité de Auditoría), **adopta las medidas necesarias para garantizar que se transmita a los mercados financieros y de capital toda la información financiera y no financiera sobre la sociedad** exigida por la legislación vigente, además de toda aquella que considere relevante para inversionistas y clientes.

32.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Actualmente, a través de la página web del Banco [www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com), en la sección de Relación con el Inversionista, se suministra toda la información relacionada con la sociedad, a la cual tiene acceso el mercado en general. El Banco cuenta con el Reconocimiento IR, otorgado por la Bolsa de Valores de Colombia, el cual reconoce las mejores prácticas en relacionamiento con los inversionistas y en revelación de información. Como parte de esta información, la página web incluye una sección de Información Relevante en la cual se divulga cualquier información importante para el mercado de valores, según las disposiciones vigentes.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

8 marzo 2002

Fechas de Modificación

**32.2. La página web de la sociedad está organizada de forma *amigable*, de tal forma que resulta sencillo para el usuario acceder a la información asociada o relacionada con el Gobierno Corporativo.**

32.2 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

La información sobre Gobierno Corporativo se encuentra adecuadamente destacada en la sección de Relación con el Inversionista de la página web del Banco ([www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com))

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 8 marzo 2002

Fechas de Modificación

**32.3. La página web de la sociedad incluye, al menos, los vínculos de que trata la recomendación 32.3.**

32.3 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Banco, en su página web ([www.bancodebogota.com](http://www.bancodebogota.com)), cuenta con secciones específicas de Relación con el Inversionista e Investor Relations que incluyen información financiera y no financiera actualizada dirigida a todos los grupos de interés, cumpliendo con la orientación de la recomendación 32.3.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 8 marzo 2002

Fechas de Modificación

**32.4. Los soportes para comunicar información a los mercados que utiliza la sociedad en general, son documentos que se pueden imprimir, descargar y compartir.**

32.4 Implementa la Medida

Si  No  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Los documentos que se publican en la página web cumplen con esta recomendación.

**NO. Explique:**

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación | 8 marzo 2002

Fechas de Modificación

**32.5. Si la sociedad es una empresa de gran tamaño y complejidad**, anualmente publica en la página web **un informe explicativo sobre la organización, métodos y procedimientos de la Arquitectura de Control** implementada con el objetivo de proveer una información financiera y no financiera correcta y segura, salvaguardar los activos de la entidad y la eficiencia y seguridad de sus operaciones. La información sobre la Arquitectura de Control, se complementa con un informe de gestión del riesgo.

32.5 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

**NO. Explique:**

Si bien el Banco no publica en la página web un informe específico sobre la Arquitectura de Control, a través del Informe sobre el Sistema de Control Interno, se presenta a la Asamblea, para cada fin de ejercicio, el detalle de los elementos a considerar sobre la arquitectura de control.

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

## Medida No. 33: Informe anual de Gobierno Corporativo.

**33.1. La sociedad prepara anualmente un Informe de Gobierno Corporativo**, de cuyo contenido es responsable la Junta Directiva, previa revisión e informe favorable del Comité Auditoría, que se presenta junto con el resto de documentos de cierre de ejercicio.

33.1 Implementa la Medida

Si

No

N/A

SI. Indique brevemente:

**NO. Explique:**

El Banco evaluará la conveniencia de implementar un Informe de Gobierno Corporativo.

**NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**33.2. El Informe Anual de Gobierno Corporativo** de la sociedad, **no es una mera transcripción de las normas de Gobierno Corporativo**, incluidas en los Estatutos, reglamentos internos, códigos de buen gobierno u otros documentos societarios. No tiene por objetivo describir el modelo de gobierno de la sociedad, sino explicar la realidad de su funcionamiento y los cambios relevantes durante el ejercicio.

33.2 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

El Banco evaluará la conveniencia de implementar un Informe de Gobierno Corporativo.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

**33.3. El Informe Anual de Gobierno Corporativo** de la sociedad, contiene información al cierre del ejercicio que **describe la manera en la que durante el año se dio cumplimiento a las recomendaciones de Gobierno Corporativo adoptadas por la sociedad y los principales cambios producidos.**

La estructura del Informe Anual de Gobierno Corporativo de la sociedad está alineada con el esquema que contempla la recomendación 33.3.

33.3 Implementa la Medida

Si  No  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

El Banco evaluará la conveniencia de implementar un Informe de Gobierno Corporativo.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación



**145 años**  
TRABAJANDO JUNTOS

Banco de Bogotá 

Grupo  
**AVAL**