

<p>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. .Si.La sociedad proporciona un trato igualitario a todos los accionistas.2016-01-28.</p>
<p>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. .Si.El código de buen gobierno establece los mecanismos, tiempos y características de los flujos de información entre accionistas, junta directiva y la administración.2011-03-17.</p>
<p>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. .Si.La sociedad cuenta con un solo tipo de acción que es la ordinaria y en la página web se incluyen los derechos y obligaciones que tiene cada uno de los accionistas.2011-11-01.</p>
<p>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. .Si.En los procesos en que en el pasado se ha llevado a cabo una fusión se han presentado informes a la junta directiva y a los accionistas y se ha cumplido con todos términos legales para el ejercicio del derecho de inspección.2011-03-17.</p>
<p>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. .Si.La información contenida en la pagina web en general, el código de buen gobierno, y las reglas de conducta, las cuales también están publicadas en la página web incluyen en su gran mayoría las recomendaciones 32.3 Y 33.3.2011-11-01.</p>
<p>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. .No.La sociedad cuenta con una oficina de atención al inversionista pero solo se llevan a cabo las reuniones de asamblea ordinaria para informar a los accionistas.</p>
<p>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.). .No. Esta recomendación no ha sido implementada.</p>
<p>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. .No.La sociedad no organiza presentaciones o eventos destinados a los inversionistas. La bursatilidad de la acción es muy baja casi 0.</p>
<p>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%). .No.La recomendación no ha sido implementada.</p>
<p>4.6. Para el ejercicio de este derecho, la sociedad cuenta con un procedimiento escrito con las precisiones que contempla la recomendación 4.6. .No.La recomendación no ha sido implementada.</p>
<p>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. .No.La medida no ha sido implementada.</p>

<p>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. .No.Esta medida no ha sido implementada.</p>
<p>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. .No.Estos acuerdo no han sido suscritos y aprobados por la junta directiva.</p>
<p>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. .Si.El código de buen gobierno prevé mecanismos alternativos de solución de controversias entre los accionistas.2011-03-17.</p>
<p>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. .No.La medida no ha sido implementada.</p>
<p>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. .Si.El código de buen gobierno incluye el reglamento de las asambleas.2011-03-17.</p>
<p>910.1. 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). .No. Los estatutos consagran los términos legales de antelación de la convocatoria para asambleas ordinarias y extraordinarias.</p>
<p>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. .No.La medida no ha sido implementada.</p>
<p>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. .No.La medida no ha sido implementada.</p>
<p>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. .No.La medida no ha sido implementada.</p>
<p>910.5. 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". .Si.El orden del día propuesto a la asamblea contiene los títulos de los temas relevantes que se van a tratar en la asambleas.2011-03-17.</p>
<p>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. .No.La medida no ha sido implementada en cuanto a la información y posibilidad de quien tenga menos del 5% pueda hacer la solicitud mencionada.</p>
<p>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. .No.La medida no ha sido implementada.</p>
<p>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. .No.La medida no ha sido implementada.</p>

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. .No.La medida no ha sido implementada.
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. .No.Esta medida no ha sido implementada.
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. .No.Esta medida no ha sido implementada.
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. .No.La medida no ha sido implementada.
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 dependa sustancialmente del secreto de su negociación; y iv) otras cuya divulgación pongan en inminente y grave peligro la competitividad de la misma. .No.La medida no ha sido implementada.
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. .No.La medida no ha sido implementada.
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. .Si.El accionista puede delegar su voto en cualquier persona, para hacerse representar en la asamblea general de accionistas.2016-01-29.
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. .Si.La información sobre los temas a tratar es puesta a disposición de los accionistas dentro del termino de la convocatoria.2016-01-29.
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. .No.La participación de los miembros de la junta directiva y del presidente, se define según lo establecido en el código de gobierno corporativo que es el que regula la realización de la asamblea de accionistas.
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. .Si.En los estatutos se establecen las limitaciones en relación con las actuaciones que previamente deban ser autorizadas por la junta directiva.2016-01-29.
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. .Si.Las funciones de la junta directiva se enfocan en adoptar las decisiones necesarias en orden a que la compañía y sus subordinadas cumplan su objeto social.2016-01-29.
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. .Si.La junta directiva cuenta con un reglamento interno de funcionamiento.2016-01-29.
15.1. La sociedad ha optado estatutariamente por no designar miembros suplentes de la junta directiva. .No.Los estatutos sociales contemplan que la junta directiva se compone de cinco (5) miembros con sus respectivos suplentes personales.
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. .Si.Según el reglamento de funcionamiento, la junta directiva debe actuar en beneficio de la sociedad.2016-01-29.

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. .No.Este mecanismo aun no se ha implementado.
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. .Si.La junta directiva esta en condiciones de identificar los candidatos más idóneos.2016-01-29.
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. .Si.El candidato debe tener otras actitudes y aptitudes idóneas.2016-01-29.
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. .No.Se aplican los requisitos de independencia establecidos en el reglamento interno.
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. .No.Aun no se ha adoptado la medida.
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. .Si.El candidato para conformar la junta directiva debe ser una persona capaz de aportar al desarrollo del objeto social de la compañía. .2016-01-29.
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. .No.En el reglamento no se establece un numero mínimo respecto a los miembros independientes, patrimoniales y ejecutivos.
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. .No.La composición de la junta directiva cumple con los parámetros de la ley 964 de 2005.
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 .Si.Las funciones del presidente de la junta directiva se señalan en los estatutos sociales de la compañía.2016-01-29.
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. .Si.Según lo dispuesto en los estatutos.2016-01-29.
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. .Si.Todos los nombramientos relacionados con la junta directiva se rigen de conformidad con los estatutos y el código de buen gobierno.2016-01-29.
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. .Si.En el reglamento de la junta directiva se establecen las funciones del secretario.2016-01-29.
18.5. La junta directiva ha constituido un comité de nombramientos y remuneraciones .No.Esta medida aun no se ha implementado.
18.6. La junta directiva ha constituido un comité de riesgos. .No.Esta medida aun no se ha implementado.
18.7. La junta directiva ha constituido un comité de gobierno corporativo. .No.La medida aun no se ha implementado.

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. .Si.Las funciones se han distribuido entre los que existen.2016-01-29.
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. .No.Esta medida aun no se ha implementado.
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. .No.Esta medida aun no se ha implementado.
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. .Na.No hay comités establecidos.
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. .Si.La junta directiva toma en consideración los perfiles de las personas idóneas para integrar el comité. .2016-01-29.
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. .Si.De las reuniones de los comités se levanta acta.2016-01-29.
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. .No. Aun no se ha establecido en la normativa interna.
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. .Si.El presidente siempre asiste a la asamblea de accionistas.2016-02-05.
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. .No. El comité se nombrara en la reunión. .
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. .No.Esta medida no ha sido adoptada aún.
18.18. El reglamento interno del comité de auditoría le atribuye las funciones que señala la recomendación 18.18. .No.Las funciones las establece los estatutos internos de la sociedad.
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). .No.No se ha creado este comité.
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. .No.No aplica ya que no se ha creado dicho comité.
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. .No.No existe este comité.
18.22. El reglamento interno del comité de nombramientos y retribuciones le atribuye las funciones que señala la recomendación 18.22. .Na.No se ha creado este comité aún.
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. .Na.No se ha creado este comité.

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. .No.No se ha creado este comité.
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. .No.No se ha implementado este comité.
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. .No.No está creado este comité.
18.27. El reglamento interno del comité de gobierno corporativo le atribuye las funciones que señala la recomendación 18.27. .No.No aplica toda vez que no existe este comité.
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. .Si.De conformidad con las funciones establecidas en los estatutos.2016-01-29.
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. .Si.Así lo establecen los estatutos y teniendo en cuenta que se trata de una sociedad anónima.2016-01-29.
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. .No.No se trata exclusivamente estos temas.
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. .Si.Así lo establecen los estatutos y pueden surgir temas extraordinarios.2016-01-29.
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. .Si.Así está establecido en los estatutos.2016-01-29.
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. .Si.De conformidad con sus funciones.2016-01-29.
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. .Si.Así está establecido en el reglamento interno.2016-01-29.
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. .No.No se ha adoptado esta medida aun.
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. .No.No se ha establecido esta medida aun.
19.10. La junta directiva alterna la técnica de la autoevaluación interna con la evaluación externa realizada por asesores independientes. .No.Son temas exclusivos 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. .Si.Así lo dispone el reglamento interno.2016-01-29.
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. .Si.Así lo dispone el reglamento interno.2016-01-29.
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. .Si.Según lo dispuesto en el reglamento.2016-01-29.
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. .Si.El comité de auditoría interna realiza seguimiento de conflicto de interés y tiene procedimiento establecido para que dichos conflictos sean reportados por las áreas.2016-01-29.

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. .Si.Una vez vinculada una persona existen todos los canales para que esta reporte un conflicto de interés esporádico. Asimismo, previo ingreso de la persona esta debe reportar cualquier conflicto el cual se considerará permanente para los efectos del vinculo entre quien ingresa y la empresa.2016-01-29.

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. .Si.Existen los canales de reporte y estos abarcan junta directiva y demás organismos de administración del conglomerado.2016-01-29.

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. .No.El tema no se sube a página web.

21.5. Para estos efectos, la definición de parte vinculada que aplica la sociedad es consistente con la norma internacional de contabilidad nãº 24 (nic 24). .Si.Nos aplica la nic 24 y la nic 28, la primera para vinculada y la segunda para asociadas.2016-01-29.

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, .Si.Tenemos un procedimiento de revelación de vinculadas para lo cual contamos con analista de normas nif, también un procedimiento para partes asociadas.2016-01-29.

22.2. La política de la sociedad sobre operaciones con vinculadas aborda los aspectos de que trata la recomendación 22.2. .Si. Trata sobre parte vinculada y parte asociada.2016-01-29.

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. .Si.El procedimiento interno determina que los contratos de adhesión y contratos marco no requieren ratificación por parte de junta directiva.2016-01-29.

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. .Si.La asamblea elige a la junta directiva para periodos de dos años y fija su remuneración en ese mismo momento. .2011-03-17.

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. .No.La remuneración de los miembros de la junta directiva no incluye un componente variable de acuerdo con los resultados de la sociedad. La asamblea fija los honorarios cada dos años cuando hace la elección de los miembros.

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. .No.En este momento la remuneración de los miembros de la junta directiva no contiene un sistema retributivo que incorpore opción sobre acciones .

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. .No.La asamblea fija los honorarios de junta más no unos máximos que incluyan todos los componentes retributivos.

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. .No.La información de los costos totales de retribución de la junta directiva no es publicado en la pagina web de la sociedad.

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). .Si.La estructura de administración y dirección de las sociedad cuenta con una junta directiva conformada por 5 miembros principales y 5 suplentes encargada de dictar la estrategia corporativa y hacer seguimiento a la ejecución de las acciones tendientes al cumplimiento de dicha estrategia. El gerente general por su parte no es miembro de la junta directiva y es quien dirige a su vez la alta gerencia de la empresa.2015-04-30.

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. .Si.De acuerdo con las funciones establecidas en los estatutos de la compañía y el código de buen gobierno, la junta directiva centra su actividad en definir la estrategia que debe seguir la alta gerencia, en supervisar la ejecución de las actividades de la alta gerencia, y supervisar y controlar con el apoyo del comité de auditoría la ejecución de los programas y planes definidos por ella misma. .2011-03-17.

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. .No.Hasta el momento esta recomendación no ha sido implementada.

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. .Si.Tanto el gerente general como los gerentes de área cuentan con perfiles definidos que les permiten conocer claramente cuales son sus funciones y con base en las mismas ejecutar las ordenes y empoderarse de los programas a su cargo.2015-04-01.

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. .No.Esta medida está en proceso de implementación.

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. .No.Esta medida esta en proceso de implementación.

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. .No.Esta medida esta en proceso de implementación.

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. .Si.La junta directiva tiene a su cargo aprobar las políticas y estrategias del sistema de control interno y de riesgos.2011-03-17.

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 todos 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. .Si. Tanto en la matriz como en las sociedades subordinadas es están aplicando las políticas y estrategias de control interno y de gestión del riesgo.2014-11-25.

26.1. En la sociedad, los objetivos de la gestión de riesgos son los que contempla la recomendación 26.1. .Si.La compañía cuenta con sistema de gestión de riesgos que abarca los puntos mencionados en la recomendación, con objetivos definidos y aprobados.2013-07-01.2014-09-15.

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. .Si.Se cuenta con mapa de riesgos y metodología definida para su identificación, valoración, tratamiento y monitoreo.2013-07-01.2014-09-15.

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. .Si.La junta directiva es responsable de aprobar la política de gestión de riesgos, así como de aprobar los criterios de tolerancia y apetito de riesgo, presentadas por el comité de riesgos.2013-07-01.2014-09-15.

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. .Si.La junta directiva revisa el desempeño del sistema de gestión de riesgos.2013-07-01.2014-09-01.
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. .Si.El gerente general es responsable de la gestión de riesgos de la compañía, y de la definición de políticas y metodologías con las que las diferentes áreas y responsables identifican, evalúan, miden, controlan, monitorean y reportan los riesgos.2013-07-01.2014-09-01.
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. .Si.La compañía ha definido criterios de prioridad y niveles de aprobación, aprobados por la gerencia general.2013-07-01.2014-09-01.
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. .Si.Todas las subordinadas se acogen a la metodología de gestión de riesgos de la matriz.2014-11-25.
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. .Si.La responsabilidad del sistema de gestión de riesgos es del gerente general, quien a su vez ha delegado la misma en el gerente de relaciones industriales, quien tiene a su cargo a la coordinadora de riesgos responsable de la implementación y monitoreo del sistema.2013-07-01.2014-09-01.
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. .Si.De acuerdo con los estatutos, el código de buen gobierno y el sistema de control interno y el sistema de gestión del riesgo de la compañía, la junta directiva es la responsable de diseñar la estrategia, nombrar los órganos de control y de gestión del riesgo como es comite de auditoría y le reportan a ella los integrantes del ambos sistemas.2011-03-17.
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. .Si.La junta ha delegado en el comité de auditoria y en el auditor interno la aplicación y ejecución del sistema de control interno. Sin embargo el comité siempre le reporta a la junta directiva y le presenta un informe de cada una de sus reuniones.2011-03-17.
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”. .Si.Desde la expedición de circular 038 de 2009 la compañía diseño e implantó la aplicación de las instrucciones relacionadas con la aplicación del principio de autocontrol.2009-09-29.
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. .Si.Por instrucción explícita de la junta directiva y del comité de auditoria, las políticas, filosofía, estrategia y aplicación de los controles deben ser comunicadas a todas las áreas de la compañía.2011-05-20.
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. .Si.El reporte de información cuenta con un mecanismo de reporte que empieza con la auditorias realizadas por la dirección de auditoria, pasando por el comité de auditoria, la gerencia general y la junta directiva.2011-03-17.
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. .Si.El mecanismo de comunicación permite que la gerencia general y los gerentes de área participen y se apropien del sistema de gestión de riesgos y de la política de auto control. Constantemente se hacen campañas que permites al personal identificar que cada uno de los colaboradores desempeña un papel fundamental en los sistemas de gestión del riesgo y el auto control.2011-05-20.
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. .Si.Existen dos líneas internas: (i) la línea ética que recibe denuncias anónimas de violación a las reglas de conducta de la sociedad y fraudes. Esta línea cuenta con una extensión telefónica y con un correo electrónico.
(ii) la línea de reporte de operaciones sospechosas de sagralft que cuenta con extensión telefónica y cuenta de correo.2013-05-22.2015-11-11
29.1. En la sociedad, la junta directiva, a través del comité de auditoria, es responsable de supervisar la efectividad de los distintos componentes de la arquitectura de control. .Si.El sistema de control interno se empezó a implementar a partir de la expedición de la circular 038 de 2009.2009-09-29.

<p>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. .Si.Los principales mecanismos de control con que cuenta la compañía son la revisoría fiscal y el comité de auditoría. Este último hace seguimiento y supervisa la ejecución de los planes y programas de la dirección de auditoría interna entre los que siempre se incluye la información financiera. .2009-09-29.</p>
<p>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. .Si.La empresa cuenta con un estatuto de auditoría interna que establece claramente las funciones de la división de auditoría interna la cual incluye las recomendaciones (29.3).2013-02-21.</p>
<p>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. .Si.El director de la división de auditoría interna depende funcionalmente del comité de auditoría.2013-02-21.</p>
<p>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. .Si.La junta directiva cuenta con la facultad de nombrar a los órganos de auditoría que considere conveniente.2011-03-17.</p>
<p>919.108.Recomendacion [idrecomendacion=129, nombre=recomendacion=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. .Si.El revisor fiscal de la compañía y del grupo cumple con sus obligaciones de manera independiente.2011-03-17.</p>
<p>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. .Si.La persona jurídica que actualmente se desempeña como revisor fiscal de la sociedad matriz es la misma para las demás pertenecientes al grupo.2015-04-17.</p>
<p>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. .Si.La política de designación del revisor fiscal se encuentra en los estatutos, en el código de buen gobierno de la compañía y en las reglas de conducta.2011-03-17.</p>
<p>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 .Si.La firma de revisores fiscales es diferente cada 2 o 4 años.2006-06-30.</p>
<p>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. .Si.La junta directiva impulsa la rotación del revisor fiscal y del socio que atiende a la compañía cuando lo considera necesario.2011-03-17.</p>
<p>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. .Si.Los revisores fiscales personas naturales no pueden tener ningún tipo de conflicto de intereses.2011-03-17.</p>
<p>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. .Si.Siempre que se hace un nombramiento de un revisor fiscal se publica junto con el valor de los honorarios.2011-03-17.</p>
<p>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. .Si.La junta ha impartido las instrucciones correspondientes para cumplir con la recomendación al encargado de atención al accionista y demás grupos de intereses.2011-03-17.</p>
<p>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. .No.La medida aun no ha sido implementada.</p>
<p>31.1. De existir salvedades en el informe del revisor fiscal éstas 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. .Si.De acuerdo con la visión del código de buen gobierno el comité de auditoría en cabeza de su presidente deberá incluir en el informe de auditoría un pronunciamiento sobre las salvedades del informe de los revisores fiscales.2011-03-17</p>
<p>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. .Si.La junta directiva en sus informes a la asamblea se pronunciará sobre el informe del revisor fiscal .2011-03-17.</p>

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. .Si.En el informe anual del año 2015 se hará referencia a las operaciones con vinculadas .2015-12-31.

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. .Si.Tanto la junta directiva como el comité de auditoría verifican que la revelación de la información se de de acuerdo con la ley.2011-03-17.

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. .Si.La pagina web de la compañía es de facil manejo y su diseño tuvo en cuenta el perfil de los distintos grupos de interes.2011-11-01.2015-02-02.

32.3. La página web de la sociedad incluye, al menos, los vínculos de que trata la recomendación 32.3. .Si.La pagina web contiene la información requerida por la superintendencia financiera .2013-03-29.

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. .Si.La información revelada al mercado siempre tiene soporte documental.2011-03-17.

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. .No.La medida no se ha implementado.

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. .No.La medida no se ha implementado.

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. .No.La medida no ha sido implementada.

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. .No.La medida no se ha implementado.