

**REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN DE MEJORES  
PRÁCTICAS CORPORATIVAS**

**RAZÓN SOCIAL DEL EMISOR: COLOMBINA S.A.**

**REPRESENTANTE LEGAL PRINCIPAL: ALFREDO  
FERNÁNDEZ DE SOTO SAAVEDRA**

**REPRESENTANTE LEGAL DESIGNADO PARA EL ENVÍO  
DEL REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN: ALFREDO  
FERNÁNDEZ DE SOTO SAAVEDRA**

**PERIODO DEL REPORTE: AÑO 2023**

**FECHA DE TRANSMISIÓN: ENERO, 29 DE 2024.**  
**FECHA DE RETRANSMISIÓN:**

## 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:

EL NUMERAL 6° DEL ARTÍCULO DÉCIMO SEXTO (16) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES SE CONTEMPLA LO SIGUIENTE: DERECHOS DE LOS ACCIONISTAS. SIN PERJUICIO DE LOS DEMÁS QUE LES OTORQUE LA LEY, LOS REGLAMENTOS Y LOS ESTATUTOS, LOS ACCIONISTAS TENDRÁN LOS SIGUIENTES DERECHOS: (...) 6°. EL DE TENER UN TRATAMIENTO EQUITATIVO PARA TODOS LOS ACCIONISTAS Y DEMÁS INVERSIONISTAS.

ADICIONALMENTE, TAL COMO LO CONTEMPLA EL ARTÍCULO SEXTO (6°) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES, EN COLOMBINA EXISTE UNA SOLA CLASE DE ACCIONES, Y ÉSTAS SON ORDINARIAS, NOMINATIVAS Y DE CAPITAL. LA INFORMACIÓN QUE SE SUMINISTRA A CADA UNO DE LOS ACCIONISTAS ES LA MISMA.

RESPECTO A LA VIGENCIA QUE AQUÍ NOS OCUPA, ES DECIR PARA EL AÑO 2023, ESTO SE CUMPLIÓ A TRAVÉS DE DIFERENTES ACCIONES EJERCIDAS POR LA COMPAÑÍA Y SU ADMINISTRACIÓN; POR EJEMPLO, SE CUENTA CON UNA POLÍTICA CORPORATIVA DE ATENCIÓN DE PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS (PQR) Y SOLICITUDES DE INFORMACIÓN DE INVERSIONISTAS” QUE REGULA EL TEMA DE PETICIÓN DE INFORMACIÓN POR PARTE DE LOS ACCIONISTAS, ES DECIR, CUANDO UNO SOLICITA DOCUMENTOS QUE PUEDAN SER DEL INTERÉS DE LOS DEMÁS ACCIONISTAS, ÉSTOS SON INFORMADOS DE LA PETICIÓN CONCRETA, CON LA FINALIDAD DE QUE MANIFIESTEN SI DESEAN RECIBIR LA MISMA INFORMACIÓN, DE LO ANTERIOR SE LLEVA UN CONTROL INTERNO BAJO LA MÁS ESTRICTA CONFIDENCIALIDAD. POR SU PARTE, LA COMPAÑÍA RESPETA EL DERECHO DE INSPECCIÓN DE CADA UNO DE LOS ACCIONISTAS; TODOS SON IGUALMENTE CONVOCADOS A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS Y EN TODO, SE LES BRINDA EL MISMO TRATO SIN DISTINCIÓN, NI PREFERENCIA ALGUNA.

## NO. Explique:

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

Fecha de Implementación	31/12/1995
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:

LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL DÍA VEINTICINCO (25) DE NOVIEMBRE DEL 2019, APROBÓ LA POLÍTICA CORPORATIVA DE “ATENCIÓN DE PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS (PQR) Y SOLICITUDES DE INFORMACIÓN DE INVERSIONISTAS”, TODO LO CUAL CONSTA EN EL ACTA NO. 436 DE DICHO ÓRGANO. EL MENCIONADO DOCUMENTO SE ENCUENTRA PUBLICADO EN LA INTRANET CORPORATIVA A LA CUAL TIENEN ACCESO TODOS LOS COLABORADORES VINCULADOS DE MANERA DIRECTA A LA COMPAÑÍA. SE RESALTA QUE LO ANTERIOR FUE REPORTADO AL MERCADO COMO INFORMACIÓN RELEVANTE EL DÍA VEINTICINCO (25) DE NOVIEMBRE DE 2019. CABE ACLARAR QUE LA SECRETARÍA GENERAL DE COLOMBINA S.A. ES EL CANAL DE

COMUNICACIÓN DIRECTO ENTRE ACCIONISTAS/INVERSIONISTAS Y TODOS LOS ÓRGANOS DE ADMINISTRACIÓN DE LA SOCIEDAD, LO CUAL FACILITA LA INTERACCIÓN ENTRE ÉSTOS.

ASÍ MISMO, LOS ACCIONISTAS/INVERSIONISTAS TIENEN PLENO CONOCIMIENTO DE LA GESTIÓN EJECUTADA POR LA JUNTA DIRECTIVA, EL PRESIDENTE EJECUTIVO Y DEMÁS ADMINISTRADORES, PUES CONOCEN DE PRIMERA MANO LOS INFORMES ANUALES QUE SE ESTRUCTURAN DE MANERA PREVIA A LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS, LOS CUALES EN EL AÑO 2023 (SE ACLARA QUE SE REVISAN LOS RESULTADOS DEL AÑO INMEDIATAMENTE ANTERIOR, ES DECIR 2022), PUEDEN SER CONSULTADOS EN EL SIGUIENTE ENLACE:  
[https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe\\_anual\\_Colombina\\_2022-baja\\_compressed.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_anual_Colombina_2022-baja_compressed.pdf)

DE IGUAL MANERA, TRIMESTRALMENTE SON PUBLICADOS EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA, LOS RESULTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA, LOS CUALES PUEDEN SER CONSULTADOS EN LOS SIGUIENTES ENLACES:

<https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/INFORMACI%C3%93N%20FINANCIERA%20CONSOLIDADA-31-03-2023.pdf>  
[https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16750227\\_DWj6F17a\\_29\\_INF\\_FINANC\\_.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16750227_DWj6F17a_29_INF_FINANC_.pdf)  
[https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-17134699\\_aPIDOIM0\\_34\\_INFORMAC\\_FINANC\\_3er\\_TRIM\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-17134699_aPIDOIM0_34_INFORMAC_FINANC_3er_TRIM_2023.pdf)

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	25/11/2019
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:

EN EL ENLACE INVERSIONISTAS/GENERAL DE LA PÁGINA WEB CORPORATIVA DE COLOMBINA, REPOSA UN DOCUMENTO EN EL QUE SE INDICA LA CLASE DE ACCIONES DE LA COMPAÑÍA, LA CANTIDAD DE ACCIONES EMITIDAS, LA CANTIDAD DE ACCIONES EN RESERVA Y LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES INHERENTES A CADA CLASE DE ACCIÓN.

DICHO DOCUMENTO PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE: [https://colombina.com/uploads/investors/Colombina\\_acciones.pdf](https://colombina.com/uploads/investors/Colombina_acciones.pdf)

DURANTE EL AÑO 2023, EL DOCUMENTO ESTUVO PUBLICADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA CON ACCESO A TODO EL PÚBLICO EN GENERAL.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	15/11/2019
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<p>EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO DE LA COMPAÑÍA, CONTEMPLA EL TÍTULO “OPERACIONES QUE DERIVEN EN DILUCIÓN DE ACCIONISTAS MINORITARIOS”, EL CUAL EXPRESAMENTE INDICA QUE: “EN CASO DE QUE SE REALICEN 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), <b><u>LA COMPAÑÍA 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 Y CONOCIMIENTO, DESIGNADO POR LA MISMA JUNTA DIRECTIVA. ESTOS INFORMES SE PONEN A DISPOSICIÓN DE LOS ACCIONISTAS CON ANTELACIÓN A LA REUNIÓN DE LA ASAMBLEA DONDE SE VAYA A DECIDIR SOBRE EL TEMA, DENTRO DE LOS TÉRMINOS PARA EL EJERCICIO DEL DERECHO DE INSPECCIÓN.</u></b>”</p> <p>LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a> EN LA PÁGINA 25 DEL DOCUMENTO.</p> <p>DURANTE EL 2023 NO SE PRESENTARON DILUCIONES DE CAPITAL DENTRO DE LA COMPAÑÍA QUE DIERAN LUGAR A EJECUTAR LA SEÑALADA DISPOSICIÓN.</p>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	18/03/2021
<b>Fechas de Modificación</b>	

#### 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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<p>COLOMBINA CUENTA CON UNA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN ESPAÑOL E INGLÉS (EL IDIOMA PUEDE SER MODIFICADO EN LA PARTE SUPERIOR DERECHA DE LA PÁGINA WEB), A TRAVÉS DE LA CUAL SE PUEDE ACCEDER DE MANERA SENCILLA A TODA LA INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL GOBIERNO CORPORATIVO DE LA COMPAÑÍA, LA CUAL PUEDE SER CONSULTADA EN EL ENLACE “INVERSIONISTAS” (<a href="https://colombina.com/co_es/inversionistas">https://colombina.com/co_es/inversionistas</a>), AQUÍ SE CUENTA CON UNA</p>	

<p>SECCIÓN EXCLUSIVA Y COMPLETA SOBRE LOS SIGUIENTES TEMAS: (I) GENERAL; (II) ACCIONISTAS; (III) INFORMACIÓN RELEVANTE PARA EL MERCADO; (IV) GOBIERNO CORPORATIVO; (V) PREGUNTAS FRECUENTES Y (VI) CERTIFICADOS DE RETENCIÓN DE INVERSIONISTAS.</p> <p>DE IGUAL MANERA, SE CUENTA CON UN SITIO WEB DESTINADO EXCLUSIVAMENTE AL TEMA DE DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA COMPAÑÍA, EL CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE <a href="https://colombina.com/co_es/sostenibilidad">https://colombina.com/co_es/sostenibilidad</a>, DONDE DE IGUAL MANERA, SE ENCUENTRA EL CÓDIGO DE CONDUCTA RESPONSABLE DE LA COMPAÑÍA <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16854834_dBb5jLbY_Codigo_de_conducta_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16854834_dBb5jLbY_Codigo_de_conducta_2023.pdf</a></p> <p>PARA EL AÑO 2023 SE ESTRUCTURÓ EL INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO, TAL COMO LO INDICAN LAS RECOMENDACIONES 33.2 Y 33.3 DE CÓDIGO PAÍS. ESTE INFORME FUE REVISADO Y APROBADO POR EL COMITÉ DE AUDITORÍA DE LA COMPAÑÍA, TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA No. 44 DEL VEINTE (20) DE FEBRERO DE 2023, POR LA JUNTA DIRECTIVA DE COLOMBINA, TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA No. 478 DEL VEINTIDÓS (22) DE FEBRERO DE 2023 Y FUE PUESTO A CONSIDERACIÓN DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS 2023 TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA No. 52 DEL DIECISÉIS (16) DE MARZO DE 2023. EL INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_Anual_Gobierno_Corporativo_2022_compressed%20(1).pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_Anual_Gobierno_Corporativo_2022_compressed%20(1).pdf</a></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	18/03/2021
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:**

COLOMBINA CUENTA CON UNA OFICINA DE SECRETARÍA GENERAL UBICADA EN EL PISO 8 DEL EDIFICIO COLOMBINA EN LA CIUDAD DE CALI, A LA CUAL SE PUEDEN DIRIGIR TANTO ACCIONISTAS COMO INVERSIONISTAS PARA RESOLVER CUALQUIER TIPO DE DUDA RELACIONADA CON LA SOCIEDAD.

DE IGUAL MANERA, EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA SE ENCUENTRA PUBLICADA LA INFORMACIÓN DE CONTACTO DE DICHA OFICINA, LA CUAL PUEDE SER CONSULTADA EN EL SIGUIENTE ENLACE: [https://colombina.com/co\\_es/inversionistas/accionistas](https://colombina.com/co_es/inversionistas/accionistas), DESPUÉS DEL LISTADO DE ACCIONISTAS, ASÍ:

"HERNÁN DARÍO MEJÍA Á.  
SECRETARIO GENERAL  
DANIELA LONDOÑO R.  
ABOGADA  
COLOMBINA S.A.  
CARRERA 1 NO. 24-56 (CALI-VALLE DEL CAUCA)  
TEL: 8861999  
CORREO ELECTRÓNICO:  
HMEJIA@COLOMBINA.COM  
DLONDOÑO@COLOMBINA.COM"

ADICIONALMENTE, DESDE EL 2019 LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA POLÍTICA CORPORATIVA DE "ATENCIÓN DE PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS (PQR) Y SOLICITUDES DE INFORMACIÓN DE INVERSIONISTAS". EL MENCIONADO DOCUMENTO SE ENCUENTRA PUBLICADO EN LA INTRANET CORPORATIVA A LA CUAL TIENEN ACCESO TODOS LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA.

DURANTE EL AÑO 2023 SE DIO CUMPLIMIENTO ESTRICTO A LA SEÑALADA POLÍTICA, ATENDIENDO LAS INQUIETUDES FORMALES DE LOS ACCIONISTAS TAL COMO ALLÍ SE CONTEMPLA; DE OTRO LADO, CABE RESALTAR QUE EN ESTE PERÍODO NO SE RECIBIERON SOLICITUDES FORMALES DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTOS POR PARTE DE ACCIONISTAS.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	25/11/2019
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:
NO. Explique:  LA COMPAÑÍA CONSTANTEMENTE PUBLICA EN SU PÁGINA WEB CORPORATIVA LA INFORMACIÓN PERTINENTE DIRIGIDA AL MERCADO EN GENERAL, LA CUAL PUEDE SER CONSULTADA EN EL ENLACE "INVERSIONISTAS" <a href="https://colombina.com/co_es/inversionistas">https://colombina.com/co_es/inversionistas</a> , DENTRO DE DICHA INFORMACIÓN, SE INCLUYEN LOS RESULTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES, TAL COMO SE PUEDE VERIFICAR EN EL ENLACE COPIADO LÍNEAS ARRIBA.  DE ACUERDO CON LO ANTERIOR, SE CONSIDERA QUE LA INFORMACIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA ES ÚTIL Y SUFICIENTE PARA LOS ACCIONISTAS E INVERSIONISTAS; POR LO CUAL, NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE REALIZAR EVENTOS ADICIONALES PARA TRANSMITIR DICHA INFORMACIÓN.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
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:
NO. Explique:  LA COMPAÑÍA NO HA VISTO LA NECESIDAD DE PARTICIPAR EN PRESENTACIONES, EVENTOS O FOROS DE RENTA FIJA DESTINADOS A INVERSIONISTAS EN INSTRUMENTOS DE DEUDA Y ANALISTAS DEL MERCADO, EN LA MEDIDA QUE COLOMBINA PUBLICA Y TRANSMITE ESTE TIPO DE INFORMACIÓN A TRAVÉS DEL CANAL DE INFORMACIÓN RELEVANTE; ADICIONALMENTE LA COMPAÑÍA RECIBE UNA ROBUSTA EXPOSICIÓN EN MEDIOS DE COMUNICACIÓN, LO CUAL LE PERMITE A LA COMUNIDAD ESTAR INFORMADA SOBRE LOS ASUNTOS DE MAYOR RELEVANCIA.

DE IGUAL MANERA, EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA SE CONTEMPLA UN APARTE DESTINADO EXCLUSIVAMENTE A PUBLICAR LA INFORMACIÓN CONSIDERADA RELEVANTE, LA CUAL PUEDE SER CONSULTADA EN EL SIGUIENTE ENLACE: <a href="https://colombina.com/co_es/inversionistas/informacion-relevante-para-el-mercado">https://colombina.com/co es/inversionistas/informacion-relevante-para-el-mercado</a>
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>EL ARTÍCULO CUADRAGÉSIMO OCTAVO (48) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES DE LA COMPAÑÍA CONTEMPLA LO INDICADO EN LA PRESENTE RECOMENDACIÓN, ASÍ:</p> <p>“ARTÍCULO CUADRAGÉSIMO OCTAVO: Auditorías especializadas. - Los accionistas podrán, a su costo y bajo su responsabilidad, contratar una Auditoria con una firma de reconocida reputación y trayectoria. Para ejercer esta facultad, bastará con que los accionistas que tengan la facultad de pedir la auditoria según lo indicado en este acápite, manifiesten de manera expresa su deseo de efectuar este tipo de auditoría, dentro del término señalado en la ley para ejercer el derecho de inspección. En ningún caso, este derecho se extenderá a los documentos que versen sobre secretos empresariales, información sujeta a reserva o cuando se trate de datos que de ser divulgados, puedan ser utilizados en detrimento de la Sociedad. Las firmas o personas que se contraten para tales auditorias deberán tener como mínimo la categoría y calificaciones de la revisoría fiscal que haya designado la Asamblea de Accionistas para el periodo correspondiente. Para este propósito, como categoría y calificaciones se entiende empresas de auditoría que atiendan clientes con nivel de facturación y organización comparables con la Sociedad. <b>La auditoría especializada podrá ser solicitada por un número plural de accionistas que representen en conjunto como mínimo un cinco por ciento (5%) del capital pagado de la Sociedad. Esta misma auditoria podrá ser pedida, a su costa, por inversionistas que tengan como mínimo el cinco por ciento (5%) de una emisión, en caso de que la sociedad emita otros valores.</b> La Compañía cumplirá con los deberes de información a los representantes de los tenedores de bonos en los precisos términos y facultades que la ley les confiere a ellos.”</p> <p>LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN LOS ESTATUTOS SOCIALES DE LA COMPAÑÍA QUE SE ENCUENTRAN ALOJADOS EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 18 DEL DOCUMENTO. DURANTE EL AÑO 2023, LOS ACCIONISTAS NO HICIERON USO DE DICHA DISPOSICIÓN.</p>
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	19/03/2020
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:
-------------------------





6.1. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

**SI. Indique brevemente:**

EN EL ENLACE INVERSIONISTAS/GENERAL DE LA PÁGINA WEB CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA, SE ENCUENTRA PUBLICADO UN DOCUMENTO QUE CONTIENE LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA, EL CUAL COMPRENDE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS, LA JUNTA DIRECTIVA Y LA ALTA GERENCIA. DICHA INFORMACIÓN PUEDE SER CONSULTADA EN EL SIGUIENTE ENLACE: [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/2023-01-02-Estructura\\_organizacional\\_Grupo\\_Empresarial\\_Colombina.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/2023-01-02-Estructura_organizacional_Grupo_Empresarial_Colombina.pdf)

EN EL AÑO 2023 SE MANTUVO LA MISMA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	15/11/2019
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:**

LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA POLÍTICA MARCO DE RELACIONES ENTRE MATRIZ Y SUBORDINADAS QUE PUEDE SER CONSULTADA EN [https://colombina.com/uploads/Sostenibilidad/marco\\_de\\_referencia\\_de\\_relaciones\\_institucionales\\_y\\_corporativas.pdf](https://colombina.com/uploads/Sostenibilidad/marco_de_referencia_de_relaciones_institucionales_y_corporativas.pdf), LA CUAL SE RELACIONA DIRECTAMENTE CON LA POLÍTICA CORPORATIVA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ENTRE COMPAÑÍAS VINCULADAS, QUE SE ENCUENTRAN ALOJADAS EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES DEL GRUPO EMPRESARIAL.

LA SEÑALADA POLÍTICA FUE APROBADA POR COLOMBINA S.A. COMO MATRIZ DEL GRUPO EMPRESARIAL, Y DE IGUAL MANERA POR LOS ÓRGANOS DE DIRECCIÓN DE LAS SOCIEDADES SUBORDINADAS (JUNTA DIRECTIVA, ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS Y/O JUNTA DE SOCIOS) QUE APROBARON EN SEÑAL DE ACEPTACIÓN LA POLÍTICA MARCO DE RELACIONES ENTRE MATRIZ Y SUBORDINADAS, TODO LO CUAL SE ENCUENTRA ASENTADO EN LAS ACTAS CORRESPONDIENTES.

DURANTE EL 2023 SE BRINDÓ CABAL CUMPLIMIENTO A LO CONTEMPLADO EN LAS POLÍTICAS CORPORATIVAS ANTEDICHAS.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	10/12/2020
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:**

LOS ESTATUTOS SOCIALES DE COLOMBINA CONTEMPLAN EN SU ARTÍCULO SEXAGÉSIMO OCTAVO (68), UNA CLÁUSULA COMPROMISORIA CON EL PROPÓSITO DE DIRIMIR LAS DIFERENCIAS QUE OCURRAN EN CUALQUIER TIEMPO, INCLUSIVE EN EL PERÍODO DE LIQUIDACIÓN, ENTRE LOS ACCIONISTAS O ENTRE UNO O VARIOS DE ELLOS Y LA SOCIEDAD CON MOTIVO DEL CONTRATO SOCIAL. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos\\_Sociales\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 28 DEL DOCUMENTO, QUE INDICA QUE:

*“ARTÍCULO SEXAGÉSIMO OCTAVO: Cláusula Compromisoria. - Las diferencias que ocurran en cualquier tiempo, inclusive en el período de liquidación, entre los accionistas o entre uno o varios de ellos y la sociedad con motivo del contrato social, serán decididas por tres (3) árbitros, salvo que el asunto a debatir sea de menor cuantía, caso en el cual el árbitro será solo uno (1), nombrados de común acuerdo entre las partes. A falta de consenso el cual se entenderá si después de pasados cinco (5) días de la convocatoria, las partes no han logrado ponerse de acuerdo en la elección, él o los árbitros serán escogidos de la lista de árbitros inscritos en el Centro de Conciliación y Arbitraje de la Cámara de Comercio de Cali. La organización interna del Tribunal se sujetará a las reglas previstas para el efecto por el Centro de Conciliación y Arbitraje de la Cámara de Comercio de Cali. El tribunal decidirá en Derecho. El tribunal funcionará en Cali, en el Centro de Conciliación y Arbitraje de la Cámara de Comercio de Cali. Previó a la convocatoria del Tribunal de Arbitramento de que trata este artículo, las partes de común acuerdo, agotarán un procedimiento conciliatorio para buscar transar sus diferencias o buscar arreglo directo a las mismas. Este trámite lo agotarán las partes, nombrando cada una un conciliador y estos dos así nombrados designarán el tercero. Si estos no eligen el tercero, lo designará el Centro de Conciliación y Arbitraje de la Cámara de Comercio de Cali, a petición de cualquiera de las partes. Los conciliadores tendrán como función única, reunirse con las partes y después de oír sus pretensiones, proponer fórmulas amigables de arreglo. Si al término de 30 días comunes, contados a partir del nombramiento de los conciliadores, las partes no encuentran fórmulas de solución al conflicto, los conciliadores así lo expresarán en un acta que se levantará para el efecto, y se acudirá a dirimir las diferencias por la vía arbitral antes indicada.”*

DURANTE EL 2023 NO SE LLEVARON A CABO TRIBUNALES DE ARBITRAMENTO QUE IMPLICARAN EL USO DE LA CLÁUSULA ANTEDICHA.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	01/01/2019
Fechas de Modificación	

## I. 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: CONSIDERAMOS QUE LOS ESTATUTOS SOCIALES DE LA COMPAÑÍA SE ADECUAN A NUESTRO TIPO DE ORGANIZACIÓN, GIRO ORDINARIO DE NEGOCIO Y ESTRUCTURA SOCIETARIA. SIN EMBARGO, EN EL NUMERAL 17 DEL ARTÍCULO DÉCIMO OCTAVO DE LOS ESTATUTOS SOCIALES SE INDICA EXPRESAMENTE QUE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS SEÑALA LA REMUNERACIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA; ACLARANDO QUE LA ALTA GERENCIA NO TIENE UN COMPONENTE VARIABLE EN SU REMUNERACIÓN VINCULADO AL VALOR DE LA ACCIÓN DE LA COMPAÑÍA. DE OTRO LADO, EN EL NUMERAL 25 DEL ARTÍCULO DÉCIMO OCTAVO DE LOS ESTATUTOS, SE CONTEMPLA COMO FUNCIÓN DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS LA APROBACIÓN DE LA ESCISIÓN IMPROPIA; ESTO PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 7 DEL DOCUMENTO.	
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:	
NO. Explique: LAS REUNIONES DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE COLOMBINA SE DESARROLLAN ADECUADAMENTE Y NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE IMPLEMENTAR UN REGLAMENTO PARA DICHO ÓRGANO.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<b>NO. Explique:</b>	
<p>EL ARTÍCULO VIGÉSIMO SEGUNDO (22) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES DE COLOMBINA, CONTEMPLA QUE LA CONVOCATORIA SE HARÁ POR LOS MENOS CON QUINCE (15) DÍAS HÁBILES DE ANTICIPACIÓN A LA FECHA EN QUE DEBE TENER LUGAR LA REUNIÓN, EXCLUIDOS LOS DÍAS DE CONVOCATORIA Y DE LA REUNIÓN. PARA LAS EXTRAORDINARIAS BASTARÁ UNA ANTICIPACIÓN DE OCHO (8) DÍAS COMUNES. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos Sociales 2023.pdf</a>, A PARTIR DE LA PÁGINA 8 DEL DOCUMENTO.</p> <p>CONSIDERAMOS QUE LOS TÉRMINOS ANTERIORMENTE MENCIONADOS SE AJUSTAN A LA LEY Y HAN PROBADO SER SUFICIENTES PARA EL EJERCICIO DE LOS DERECHOS DE LOS ACCIONISTAS.</p>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	
<b>Fechas de Modificación</b>	

**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

<b>SI. Indique brevemente:</b>
<p>CON EL FIN DE GARANTIZAR LA MAYOR DIFUSIÓN DE LA CONVOCATORIA A LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE COLOMBINA, EN EL AÑO 2023, ADEMÁS DE ENVIAR LA CONVOCATORIA DE FORMA FÍSICA A LA DIRECCIÓN INFORMADA POR CADA UNO DE LOS ACCIONISTAS, TAL COMO LO INDICA EL ARTÍCULO VIGÉSIMO SEGUNDO (22) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES; SE ENVIÓ LA MISMA CONVOCATORÍA A TRAVÉS DE CORREO ELECTRÓNICO DIRIGIDO A CADA UNO DE LOS ACCIONISTAS Y ADICIONALMENTE, FUE PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA, TODO LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL APARTE DE "INVERSIONISTAS"/"ACCIONISTAS" A TRAVÉS DEL ENLACE: <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Convocatoria%20Accionistas.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Convocatoria%20Accionistas.pdf</a></p> <p>DE IGUAL MANERA, SE HIZO EL MISMO PROCEDIMIENTO PARA LA ASAMBLEA GENERAL EXTRAORDINARIAS DE ACCIONISTAS QUE TUVO LUGAR EN EL MES DE AGOSTO DE 2023, CUYA CONVOCATORIA PUEDE SER CONSULTADA EN EL SIGUIENTE ENLACE: <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Convocatoria_Accionistas.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Convocatoria Accionistas.pdf</a></p>
<b>NO. Explique:</b>

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	25/02/2020
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:	
<p>LA COMPAÑÍA ENVÍA EL ORDEN DEL DÍA DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS EN LA CONVOCATORIA MISMA. DE OTRO LADO, LA COMPAÑÍA BRINDA PLENA LIBERTAD A SUS ACCIONISTAS PARA QUE VOTEN LOS PUNTOS PUESTOS A SU CONSIDERACIÓN EN EL SENTIDO QUE MEJOR LES PAREZCA DURANTE LA REUNIÓN CORRESPONDIENTE. EN CONSECUENCIA, ESTIMAMOS QUE, DADO EL NÚMERO RELATIVAMENTE PEQUEÑO DE ACCIONISTAS, LAS CONVOCATORIAS A LAS REUNIONES DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS CONTIENEN LA INFORMACIÓN ADECUADA, SUFICIENTE Y CONVENIENTE; EN VIRTUD DE ESTO, NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE ENVIAR PROPUESTAS DE ACUERDO PARA LOS PUNTOS CONTEMPLADOS EN EL ORDEN DEL DÍA DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS.</p>	
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:	
<p>EL NUMERAL 25 DEL ARTÍCULO DÉCIMO OCTAVO (18) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES, CORRESPONDIENTE A LAS FUNCIONES DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS, CONTEMPLA LA APROBACIÓN DE LA ESCISIÓN IMPROPIA COMO UNA DE LAS FACULTADES QUE OSTENTA DE MANERA EXCLUSIVA DICHO ÓRGANO.</p> <p>LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN LOS ESTATUTOS SOCIALES PUBLICADOS EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 7 DEL DOCUMENTO.</p> <p>EN EL 2023, NO SE PRESENTÓ UNA SITUACIÓN QUE DIERA LUGAR A LA ESCISIÓN IMPROPIA.</p>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	19/03/2020
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>CON EL FIN DE BRINDAR CABAL CUMPLIMIENTO A LA PRESENTE RECOMENDACIÓN, EN EL ORDEN DEL DÍA DE LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE COLOMBINA S.A. QUE TUVO LUGAR EL DIECISÉIS (16) DE MARZO DE 2023, NO SE INCLUYÓ EL PUNTO DE “OTROS” O “PROPOSICIONES Y VARIOS”, TAL COMO SE PUEDE APRECIAR EN LA CONVOCATORIA A LA REUNIÓN, LA CUAL PUEDE SER CONSULTADA EN EL SIGUIENTE ENLACE: <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Convocatoria%20Accionistas.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Convocatoria%20Accionistas.pdf</a></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	25/02/2020
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>EL ARTÍCULO SEPTUAGÉSIMO PRIMERO DE LOS ESTATUTOS SOCIALES CONTEMPLA LO INDICADO EN LA RECOMENDACIÓN 10.6, ASÍ:</p> <p><b>“ARTÍCULO SEPTUAGÉSIMO PRIMERO: Reformas Estatutarias.</b> - Las resoluciones de reformas de los presentes estatutos deberán ser aprobadas por la Asamblea General de Accionistas en un solo debate, en sesiones ordinarias o extraordinarias, mediante el voto correspondiente de un número plural de accionistas que represente cuando menos la mayoría, mitad más una de las acciones presentes. <u>Estas modificaciones a los estatutos serán votadas separadamente por artículo o grupo de artículos cuando los temas a tratar 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.</u> Las reformas estatutarias una vez aprobadas por la Asamblea General de Accionistas, se elevarán a Escritura Pública por el Gerente General.”</p> <p>LO ANTEDICHO PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE: <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 29 DEL DOCUMENTO. DURANTE EL 2023 SE BRINDÓ CABAL CUMPLIMIENTO A ESTA DISPOSICIÓN, CUANDO HUBO LUGAR A REFORMAS ESTATUTARIAS.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	17/03/2022
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 ARTÍCULO DÉCIMO SEXTO DE LOS ESTATUTOS SOCIALES CONTEMPLA LO INDICADO EN LA RECOMENDACIÓN 10.7, ASÍ:

**"ARTÍCULO DÉCIMO SEXTO: Derechos de los Accionistas.** – Sin perjuicio de los demás que les otorgue la ley, los reglamentos y los estatutos, los accionistas tendrán los siguientes derechos: (...) **7.- Independientemente de la participación del accionista en el capital de la Compañía, éste podrá proponer dentro de los cinco (5) días comunes siguientes al envío de la convocatoria a la Asamblea General de Accionistas, la inclusión de uno (1) o más puntos a debatir en el orden del día de dicha Asamblea, todo lo cual deberá acompañar con la justificación correspondiente.**"

LO ANTEDICHO PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE: [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos\\_Sociales\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 5 DEL DOCUMENTO. DURANTE EL 2023 LOS ACCIONISTAS NO EJERCIERON EL DERECHO MENCIONADO.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	17/03/2022
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 ARTÍCULO DÉCIMO SEXTO (16) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES CONTEMPLA COMO DERECHO DE LOS ACCIONISTAS "6.- EL DE TENER UN TRATAMIENTO EQUITATIVO PARA TODOS LOS ACCIONISTAS Y DEMÁS INVERSIONISTAS. CUANDO UN NÚMERO PLURAL DE ACCIONISTAS QUE REPRESENTA, CUANDO MENOS, EL CINCO POR CIENTO (5%) DE LAS ACCIONES SUSCRITAS PRESENTE PROPUESTAS A LA JUNTA DIRECTIVA DE LA SOCIEDAD, DICHO ÓRGANO DEBERÁ CONSIDERARLAS Y RESPONDERLAS POR ESCRITO A QUIENES LAS HAYAN FORMULADO, INDICANDO CLARAMENTE LAS RAZONES QUE MOTIVARON LAS DECISIONES. EN TODO CASO





<b>NO. Explique:</b>
A LA FECHA NO SE HA PRESENTADO ESTA SITUACIÓN. SIN EMBARGO, SE DEBE TENER EN CUENTA QUE, DE MANERA HISTÓRICA, LA ASISTENCIA A LAS ASAMBLEAS ORDINARIAS DE LA COMPAÑÍA HA TENIDO UN QUÓRUM SUPERIOR AL OCHENTA POR CIENTO (80%), EN CONSECUENCIA, NO ES NECESARIO LA ADOPCIÓN DE PROPUESTAS DE ACUERDO DE MANERA PREVIA A LA REUNIÓN DE LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS.
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

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

<b>SI. Indique brevemente:</b>
EL ARTÍCULO VIGÉSIMO SEGUNDO (22) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES INDICA EXPRESAMENTE QUE LA CONVOCATORIA SE DEBE ENVIAR DE MANERA ESCRITA A LA ÚLTIMA DIRECCIÓN REGISTRADA POR LOS ACCIONISTAS. NO OBSTANTE, DESDE EL AÑO 2020 Y CON EL FIN DE HACER MÁS EFICIENTE EL PROCESO DE ENVÍO DE LA CONVOCATORIA, ÉSTA HA SIDO REMITIDA DE MANERA ELECTRÓNICA A LOS CORREOS DE CADA UNO DE LOS ACCIONISTAS; DE IGUAL MANERA, EN EL AÑO 2023, SE PUBLICÓ EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA LA CONVOCATORIA QUE INCLUYE EL ORDEN DEL DÍA, LA CUAL PUEDE SER CONSULTADA EN EL SIGUIENTE ENLACE: <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Convocatoria%20Accionistas.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Convocatoria%20Accionistas.pdf</a>
EN CONCORDANCIA CON LO ANTERIOR, LA COMPAÑÍA IMPLEMENTÓ UN PORTAL EXCLUSIVO PARA ACCIONISTAS DENTRO DE LA PÁGINA WEB CORPORATIVA, DONDE SE PUBLICA INFORMACIÓN DE INTERÉS DIRIGIDA PARTICULARMENTE A LOS ACCIONISTAS, DENTRO DE ELLA SE INCLUYEN LAS CONVOCATORIAS Y DOCUMENTACIÓN RELEVANTE. PARA ESTO, A CADA ACCIONISTA SE LE ASIGNÓ UN USUARIO Y CONTRASEÑA PERSONAL PARA INGRESAR AL PORTAL. ESTE APARTE EXCLUSIVO PARA ACCIONISTAS PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: <a href="https://colombina.com/co_es/login">https://colombina.com/co_es/login</a> Y SOLO SE PUEDE ACCEDER A EL SI SE ES ACCIONISTA DE LA COMPAÑÍA. LO ANTERIOR FUE APROBADO POR LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL VEINTIUNO (21) DE OCTUBRE DE 2021 TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA No. 460 DE DICHO ÓRGANO.
<b>NO. Explique:</b>
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

Fecha de Implementación	10/10/2021
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>EN EL NUMERAL 4° DEL ARTÍCULO DÉCIMO SEXTO (16) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES SE INDICA EXPRESAMENTE LO SIGUIENTE: <b>“DERECHOS DE LOS ACCIONISTAS.- SIN PERJUICIO DE LOS DEMÁS QUE LES OTORQUE LA LEY, LOS REGLAMENTOS Y LOS ESTATUTOS, LOS ACCIONISTAS TENDRÁN LOS SIGUIENTES DERECHOS: (...) 4.- <u>EL DE INSPECCIONAR LIBREMENTE, EN LAS OFICINAS DE LA ADMINISTRACIÓN QUE FUNCIONE EN EL DOMICILIO SOCIAL, DENTRO DE LOS QUINCE (15) DÍAS HÁBILES ANTERIORES A LAS REUNIONES ORDINARIAS DE LA ASAMBLEA, LOS LIBROS Y DEMÁS DOCUMENTOS A QUE SE REFIEREN LOS ARTÍCULOS 446 Y 447 DEL CÓDIGO DE COMERCIO.</u> EN NINGÚN CASO ESTE DERECHO SE EXTENDERÁ A DOCUMENTOS QUE VERSEN SOBRE SECRETOS INDUSTRIALES O CUANDO SE TRATE DE DATOS QUE DE SER DIVULGADOS PUEDAN SER UTILIZADOS EN DETRIMENTO DE LA SOCIEDAD.”</b>, LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 5 DEL DOCUMENTO.</p> <p>ADICIONALMENTE, EN EL LITERAL D DEL TÍTULO “DERECHOS, OBLIGACIONES Y TRATO EQUITATIVO DE LOS ACCIONISTAS” EN LA PÁGINA 13 DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO, SE INDICA QUE LOS ACCIONISTAS TIENEN DERECHO A INSPECCIONAR LIBREMENTE LOS LIBROS DE QUE TRATAN LOS ARTÍCULOS 446 Y 447 DEL CÓDIGO DE COMERCIO, LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a></p> <p>DE ACUERDO CON LO ANTERIOR, LA COMPAÑÍA HA ESTIMADO QUE EL TÉRMINO DE QUINCE (15) DÍAS HÁBILES PREVIO A LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS, ES SUFICIENTE PARA ACLARAR CUALQUIER DUDA QUE PUEDA TENER UN ACCIONISTA CON RELACIÓN AL ORDEN DEL DÍA DE LA REUNIÓN, O CUALQUIER OTRO DOCUMENTO SOBRE EL PARTICULAR DE QUE TRATAN LOS ARTÍCULOS 446 Y 447 DEL CÓDIGO DE COMERCIO, EL CUAL CONSTITUYE EL DERROTERO A DESARROLLAR EN UNA REUNIÓN ORDINARIA DE LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS.</p> <p>POR SU PARTE, EL ARTÍCULO VIGÉSIMO SEGUNDO (22) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES DISPONE QUE <b>“EN EL MENSAJE DE CONVOCATORIA SE INSERTARÁ EL ORDEN DEL DÍA. LA CONVOCATORIA SE HARÁ POR LOS MENOS CON QUINCE (15) DÍAS HÁBILES DE ANTICIPACIÓN A LA FECHA EN QUE DEBE TENER LUGAR LA REUNIÓN, EXCLUIDOS LOS DÍAS DE CONVOCATORIA Y DE LA REUNIÓN. PARA LAS EXTRAORDINARIAS BASTARÁ UNA ANTICIPACIÓN DE OCHO (8) DÍAS COMUNES”</b>; CON LO CUAL SE BRINDA CABAL CUMPLIMIENTO AL NUMERAL 4° DEL ARTÍCULO 379 DEL CÓDIGO DE COMERCIO. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a>, A PARTIR DE LA PÁGINA 8 DEL DOCUMENTO.</p> <p>FINALMENTE, LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA POLÍTICA CORPORATIVA DE “ATENCIÓN DE PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS (PQR) Y SOLICITUDES DE INFORMACIÓN DE INVERSIONISTAS”, LA CUAL SE ENCUENTRA PUBLICADA EN LA INTRANET CORPORATIVA A LA CUAL TIENEN ACCESO TODOS LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA Y EN ELLA SE ESTIPULA EL PROCEDIMIENTO A SEGUIR CUANDO LOS ACCIONISTAS TENGAN DUDAS O INTERROGANTES FRENTE A TEMAS DE LA COMPAÑÍA, INCLUSO EN EJERCICIO DEL DERECHO DE INSPECCIÓN, DEL QUE TRATA LA PRESENTE RECOMENDACIÓN.</p> <p>DURANTE EL 2023, SE DIO CABAL CUMPLIMIENTO A LO CONSIGNADO EN LOS DOCUMENTOS ANTEDICHOS Y LOS ACCIONISTAS PUDIERON EJERCER LIBREMENTE SU DERECHO DE INSPECCIÓN.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

<b>Fecha de Implementación</b>	25/11/2019
<b>Fechas de Modificación</b>	

**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.

10.13 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

**SI. Indique brevemente:**

LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA POLÍTICA CORPORATIVA DE "ATENCIÓN DE PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS (PQR) Y SOLICITUDES DE INFORMACIÓN DE INVERSIONISTAS", TODO LO CUAL FUE APROBADO POR LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL VEINTICINCO (25) DE NOVIEMBRE DE 2019 QUE CONSTA EN EL ACTA No. 436 DE DICHO ÓRGANO. EL MENCIONADO DOCUMENTO SE ENCUENTRA PUBLICADO EN LA INTRANET CORPORATIVA A LA CUAL TIENEN ACCESO TODOS LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA.

EN EL TÍTULO DENOMINADO "ENTREGA DE LA INFORMACIÓN" DE LA POLÍTICA CITADA LÍNEAS ARRIBA, SE REGULA EXPRESAMENTE ESTE TEMA.

A PESAR DE LO CONTEMPLADO EN LA SEÑALADA POLÍTICA, DURANTE EL 2023 NO SE PRESENTÓ POR PARTE DE LOS ACCIONISTAS UNA PETICIÓN DE INFORMACIÓN QUE TUVIERA QUE SER DENEGADA.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	25/11/2019
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:**

LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA POLÍTICA CORPORATIVA DE "ATENCIÓN DE PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS (PQR) Y SOLICITUDES DE INFORMACIÓN DE INVERSIONISTAS", LA CUAL FUE APROBADA POR LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL VEINTICINCO (25) DE NOVIEMBRE DE 2019, TODO LO CUAL CONSTA EN EL ACTA NO. 436 DE DICHO ÓRGANO. EL MENCIONADO DOCUMENTO SE ENCUENTRA PUBLICADO EN LA INTRANET CORPORATIVA A LA CUAL TIENEN ACCESO TODOS LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA. LA SEÑALADA POLÍTICA CONTEMPLA UN APARTE QUE INDICA QUE, SI EL INVERSIONISTA QUE SOLICITA LA INFORMACIÓN, ES A SU VEZ MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA, SE DEBE SEGUIR UN TRÁMITE ESPECIAL ASÍ:

*"EN EL CASO QUE EL INVERSIONISTA QUE SOLICITA LA INFORMACIÓN SEA DE IGUAL MANERA MIEMBRO DE JUNTA DIRECTIVA, DEBERÁ SUJETARSE A LA SIGUIENTE DISPOSICIÓN, APROBADA EN LA REUNIÓN DE JUNTA DIRECTIVA DEL VEINTIDÓS (22) DE OCTUBRE DE 2014, TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA NO. 370:*

*EL DIRECTOR QUE REQUIERA UN INFORME ESCRITO LO SOLICITARÁ AL EMPLEADO DE NIVEL APROPIADO, **QUIEN PROCEDERÁ A ELABORAR EL INFORME Y SE LO ENVIARÁ SIMULTÁNEAMENTE AL DIRECTOR SOLICITANTE Y AL SECRETARIO GENERAL, QUIEN A SU VEZ HARÁ LO MISMO CON LOS DIRECTORES PRINCIPALES Y ELLOS DECIDIRÁN SI LO REENVÍAN O NO A SU SUPLENTE,** O ENVIARÁN UNA AUTORIZACIÓN PARA QUE A ELLOS SE LES ENVÍE PERMANENTEMENTE TALES INFORMES."*

PARA EL AÑO 2023, NO SE PRODUJO LA SITUACIÓN REGULADA EN LA POLÍTICA CORPORATIVA ANTEDICHA; SIN EMBARGO, EN CASO DE QUE SE LLEGARE A PRESENTAR ESTE TIPO DE SOLICITUD, SE SEGUIRÁ EL TRÁMITE CORRESPONDIENTE.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**





II. 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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>CONSIDERAMOS QUE COMO SE ENCUENTRA CONTEMPLADO EL TEMA EN LOS ESTATUTOS SE AJUSTA A LAS NECESIDADES DE LA COMPAÑÍA. SIN EMBARGO, SE RESALTA QUE LA MAYORÍA DE LOS TEMAS CONTEMPLADOS EN LA RECOMENDACIÓN SON DEL RESORTE EXCLUSIVO DE LA JUNTA DIRECTIVA Y SU DECISIÓN NO ES DELEGADA A OTRO ÓRGANO Y/O A LA ALTA GERENCIA, TAL COMO SE PUEDE CORROBORAR EN EL ARTÍCULO TRIGÉSIMO SEXTO DE LOS ESTATUTOS SOCIALES, QUE PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 12.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>COLOMBINA S.A. ES LA MATRIZ DEL "GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA", REGISTRADO DESDE EL AÑO 1996, TODO LO CUAL PUEDE SER CORROBORADO EN EL CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACIÓN LEGAL DE LA COMPAÑÍA. DE ACUERDO CON ESTO, COLOMBINA S.A. COMO MATRIZ DEL GRUPO PLANTEA LOS LINEAMIENTOS A SEGUIR PARA LA CONSECUCCIÓN DE UN MISMO OBJETIVO, LO CUAL SE TRADUCE EN LA UNIDAD DE DIRECCIÓN Y PROPÓSITO DE QUE TRATA EL ARTÍCULO 28 DE LA LEY 222 DE 1995.</p> <p>EN CONSECUENCIA, EL DOCUMENTO CORPORATIVO QUE CONTIENE LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DEL GRUPO EMPRESARIAL SE ENCUENTRA PUBLICADO EN EL ENLACE "INVERSIONISTAS" DE LA PÁGINA WEB CORPORATIVA <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/2023-01-02-Estructura_organizacional_Grupo_Empresarial_Colombina.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/2023-01-02-Estructura_organizacional_Grupo_Empresarial_Colombina.pdf</a>, EN EL CUAL SE IDENTIFICAN LAS LÍNEAS DE MANDO Y LA JERARQUÍA DECISORIA DENTRO DE LA COMPAÑÍA, INDICANDO EXPRESAMENTE QUE "EN VIRTUD DEL CONTROL, LA SUBORDINACIÓN Y LA UNIDAD DE PROPÓSITO Y DIRECCIÓN QUE CARACTERIZA A LOS GRUPOS EMPRESARIALES; LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO DE COLOMBINA S.A. COMO MATRIZ DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA, FIJAN LAS POLÍTICAS Y DIRECTRICES PARA LAS DEMÁS SOCIEDADES SUBORDINADAS QUE HACEN PARTE DEL GRUPO".</p> <p>DE IGUAL MANERA, LAS RELACIONES ENTRE LA SOCIEDAD MATRIZ Y LAS SUBORDINADAS SE MANEJAN BAJO PARÁMETROS DE EQUIDAD, TRANSPARENCIA Y CONDICIONES DE MERCADO, CON MIRAS A CUMPLIR LOS INTERESES DEL GRUPO EMPRESARIAL; DADO ESTO, SE CUENTA CON UNA POLÍTICA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ENTRE SOCIEDADES VINCULADAS Y LA POLÍTICA MARCO DE RELACIONES ENTRE MATRIZ Y SUBORDINADAS QUE TIENE COMO OBJETIVO "LA DESCRIPCIÓN DE LAS OPERACIONES QUE SE REALIZAN ENTRE LAS COMPAÑÍAS QUE CONFORMAN EL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA – MATRIZ Y SUBORDINADAS - Y LAS REGLAS QUE LAS REGULAN CON EL FIN DE LOGRAR LA TRANSPARENCIA Y EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD LEGAL Y LAS DIRECTRICES EMANADAS DE LOS ÓRGANOS DE</p>
---



<p>ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE LA ORGANIZACIÓN." CABE RESALTAR QUE ESTAS POLÍTICAS CORPORATIVAS SE ENCUENTRAN PUBLICADAS EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA ACCESO Y CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES Y PUEDE SER CONSULTADA EN <a href="https://colombina.com/uploads/Sostenibilidad/marco de referencia de relaciones institucionales y corporativas.pdf">https://colombina.com/uploads/Sostenibilidad/marco de referencia de relaciones institucionales y corporativas.pdf</a>.</p> <p>EN EL AÑO 2023 SE DIO CABAL CUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS DE NEGOCIO PLANTEADOS POR COLOMBINA S.A. COMO MATRIZ DEL GRUPO EMPRESARIAL, Y EN GENERAL, A TODAS LAS POLÍTICAS CORPORATIVAS PREVIAMENTE MENCIONADAS.</p>
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	15/11/2019
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:	
NO. Explique:	
A LA FECHA NO SE HA CONSIDERADO NECESARIO LA IMPLEMENTACIÓN DE UN REGLAMENTO PARA LA JUNTA DIRECTIVA, PUES EL FUNCIONAMIENTO DE DICHO ÓRGANO RESPONDE A LOS LINEAMIENTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS QUE PARA LA COMPAÑÍA SON SUFICIENTES.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
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:	
EL ARTÍCULO TRIGÉSIMO TERCERO (33) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES INDICA QUE LOS MIEMBROS PRINCIPALES DE LA JUNTA DIRECTIVA TENDRÁN SUPLENTE PERSONALES, LO CUAL CONSIDERAMOS IMPORTANTE, HABIDA CUENTA QUE GARANTIZA LA REPRESENTACIÓN DE TODOS LOS GRUPOS ACCIONARIOS EN LAS SESIONES DE LA JUNTA DIRECTIVA. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos Sociales 2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos Sociales 2023.pdf</a> EN LA PÁGINA 12 DEL DOCUMENTO.	



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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO INCLUYE LA IDENTIFICACIÓN DEL ORIGEN DE LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA, CLASIFICÁNDOLOS EN MIEMBROS EJECUTIVOS, INDEPENDIENTES Y PATRIMONIALES, TAL COMO SE EXPONE EN EL TÍTULO "JUNTA DIRECTIVA", QUE SE ENCUENTRA EN EL ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 19.</p> <p>DURANTE EL AÑO 2023, TODOS LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA OSTENTARON LA CALIDAD DE INDEPENDIENTES A LA LUZ DE LO CONSIGNADO EN LA LEY 964 DE 2005.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	16/03/2010
Fechas de Modificación	12/12/2019

**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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>A LA FECHA NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE IMPLEMENTAR UN PROCEDIMIENTO EN RELACIÓN CON ESTE TEMA. SIN EMBARGO, EN LA PRÁCTICA LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS SE BASA EN LOS PERFILES PROFESIONALES Y PERSONALES DE LOS CANDIDATOS A SER MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA PARA TOMAR SU DECISIÓN, DICHS PERFILES PUEDEN SER CONSULTADOS EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN LA SECCIÓN "INVERSIONISTAS"/"GOBIERNO CORPORATIVO" EN EL ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16323722_8cwfW0pR_Composicin_Junta_Directiva_2023-2024.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16323722_8cwfW0pR_Composicin_Junta_Directiva_2023-2024.pdf</a></p> <p>DE IGUAL MANERA, EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO EN LA SESIÓN DE "JUNTA DIRECTIVA", SE CONTEMPLA QUE PARA LA ELECCIÓN DE LOS DIRECTORES SE DEBERÁN TENER EN CUENTA SUS CONDICIONES PERSONALES Y PROFESIONALES, ASÍ "CONDICIONES PERSONALES Y PROFESIONALES DE LOS MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA. LA COMPAÑÍA DEBERÁ CONTAR CON UN EQUIPO DE DIRECTORES DE AMPLIA Y RECONOCIDA TRAYECTORIA PROFESIONAL, ASÍ COMO DE</p>

GRAN HONORABILIDAD Y DESTACADAS CALIDADES PERSONALES Y MORALES, QUIENES NO DEBERÁN PERTENECER SIMULTÁNEAMENTE A MÁS DE CINCO (5) JUNTAS DIRECTIVAS DE SOCIEDADES POR ACCIONES.”, LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE <https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf> A PARTIR DE LA PÁGINA 24 DEL DOCUMENTO.

A SU TURNO, EL SECRETARIO GENERAL DE LA COMPAÑÍA ANUALMENTE ENVÍA A TODOS LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA (PRINCIPALES Y SUPLENTE) EL FORMATO DE AUTOEVALUACIÓN PARA QUE SEA DILIGENCIADO Y FIRMADO POR ELLOS. PARA EL PERÍODO OBJETO DE ESTUDIO, EL VEINTIUNO (21) DE JUNIO DE 2023 FUE ENVIADO A TRAVÉS DE CORREO ELECTRÓNICO EL SEÑALADO FORMATO; EL CUAL FUE DILIGENCIADO Y FIRMADO POR LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA.

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:

EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO EN EL TÍTULO DENOMINADO “CONDICIONES PERSONALES Y PROFESIONALES DE LOS MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA”, INDICA QUE LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA COMPAÑÍA DEBERÁN CONTAR CON UNA AMPLIA Y RECONOCIDA TRAYECTORIA PROFESIONAL, ASÍ COMO GRAN HONORABILIDAD Y DESTACADAS CALIDADES PERSONALES Y MORALES. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf> EN LA PÁGINA 24 DEL DOCUMENTO. ADICIONALMENTE, ESTIMAMOS QUE LOS MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA SON PERSONAS IDÓNEAS, CON UN INVALUABLE SENTIDO DE PERTENENCIA POR LA COMPAÑÍA Y VOLUNTAD DE SERVICIO.

EN CONCORDANCIA CON LO ANTERIOR, DENTRO DE LOS PERFILES PROFESIONALES DE NUESTROS MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA SE ENCUENTRAN EMPRESARIOS, ADMINISTRADORES DE EMPRESAS Y DE NEGOCIOS, CONTADORES, INGENIEROS, ECONOMISTAS, PUBLICISTAS; TODO LO CUAL, PERMITE QUE AL INTERIOR DE ESTE ÓRGANO DIRECTIVO SE PRESENTE UNA DIVERSIDAD DE CONOCIMIENTOS QUE COADYUVAN AL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS TRAZADOS POR LA COMPAÑÍA Y LA GENERACIÓN DE NOVEDOSAS ESTRATEGIAS DE NEGOCIOS.

EN EL AÑO 2023, EL PERFIL PROFESIONAL DE CADA UNO DE LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA 2023-2024, SE DIO A CONOCER AL PÚBLICO EN GENERAL CON SU PUBLICACIÓN EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA, TODO LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16323722\\_8cwfW0pR\\_Composicin\\_Junta\\_Directiva\\_2023-2024.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16323722_8cwfW0pR_Composicin_Junta_Directiva_2023-2024.pdf)

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	12/12/2019
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO EN EL APARTE DE JUNTA DIRECTIVA DENOMINADO "COMPOSICIÓN Y PERÍODO" SE CONTEMPLA EL PORCENTAJE MÍNIMO DE MIEMBROS INDEPENDIENTES QUE DEBE HABER AL INTERIOR DE ESTE ÓRGANO DE DIRECCIÓN DE ACUERDO CON LAS ESTIPULACIONES DE LEY Y SE INCLUYE UNA RESTRICCIÓN CONSISTENTE EN QUE LOS MIEMBROS DE LA ALTA GERENCIA Y REPRESENTANTES LEGALES NO PODRÁN HACER PARTE DE LA JUNTA DIRECTIVA. DE IGUAL MANERA, EN EL TÍTULO DENOMINADO "CONDICIONES PERSONALES Y PROFESIONALES DE LOS MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA", SE INDICA QUE LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA COMPAÑÍA DEBERÁN CONTAR CON UNA AMPLIA Y RECONOCIDA TRAYECTORIA PROFESIONAL, ASÍ COMO GRAN HONORABILIDAD Y DESTACADAS CALIDADES PERSONALES Y MORALES, Y UNA TRAYECTORIA CERCANA A LOS 10 AÑOS EN EL NEGOCIO. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a> EN LAS PÁGINAS 19 Y 24 DEL DOCUMENTO.</p> <p>DE IGUAL MANERA, AL MOMENTO DE ELEGIR LA COMPOSICIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA QUE SUS MIEMBROS TENGAN LA CALIDAD DE INDEPENDIENTES TAL COMO LO ESTIPULA LA LEY 964 DE 2005, TODO LO CUAL ES ACATADO POR LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS A LA HORA DE TOMAR SU DECISIÓN SOBRE EL PARTICULAR.</p> <p>SI BIEN, A LA FECHA NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE ESTRUCTURAR TODA UNA POLÍTICA CORPORATIVA PARA DOCUMENTAR EL TEMA, EN LA PRÁCTICA LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS CONTEMPLA TODOS LOS PUNTOS RELEVANTES COMO PERFIL PROFESIONAL Y PERSONAL DEL CANDIDATO, QUE NO PERTENEZCA A MÁS DE 5 JUNTAS DIRECTIVAS DE SOCIEDADES POR ACCIONES, QUE NO SEA MIEMBRO DE LA ALTA GERENCIA O REPRESENTANTE LEGAL, CON EL FIN DE QUE PUEDA DESEMPEÑAR A CABALIDAD LA GESTIÓN ENCOMENDADA; Y ADICIONALMENTE, SE CONSIDERA SUFICIENTE LO CONTEMPLADO Y REGLAMENTADO EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	
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:

<p>SI. Indique brevemente:</p>
--------------------------------





<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>LA COMPAÑÍA SE AJUSTA A LO DISPUESTO EN LA LEY 964 DE 2005 Y DE ESTA MANERA SE ENCUENTRA CONSAGRADO EN LOS ESTATUTOS SOCIALES Y EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO; ADICIONALMENTE, EN COLOMBIA NO EXISTE CAPITAL FLOTANTE. NO OBSTANTE, EN EL AÑO 2023 TODOS LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA COMPAÑÍA OSTENTARON LA CALIDAD DE INDEPENDIENTES TAL COMO LO INDICA LA LEY 964 DE 2005, LOS ESTATUTOS Y EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO, SUPERANDO EN LA PRÁCTICA EL MÍNIMO DEL 25%.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>EN LOS ESTATUTOS SOCIALES NO SE CONTEMPLAN EXPRESAMENTE LAS FUNCIONES DEL PRESIDENTE DE LA JUNTA DIRECTIVA TAL COMO LO PLANTEA LA RECOMENDACIÓN 18.1. NO OBSTANTE, EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO EN LA SECCIÓN "PRESIDENTE EJECUTIVO" SE PRESENTAN DE MANERA MERAMENTE ENUNCIATIVA ALGUNAS DE LAS FUNCIONES DEL PRESIDENTE EJECUTIVO DE LA COMPAÑÍA, QUIEN EN LA PRÁCTICA PUEDE EJERCER OTRAS FUNCIONES COMO LAS MENCIONADAS EN LA RECOMENDACIÓN 18.1. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 29 DEL DOCUMENTO.</p> <p>A LA FECHA, ESTE MECANISMO HA FUNCIONADO Y NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE REFORMAR LOS ESTATUTOS SOCIALES EN RELACIÓN CON ESTE TEMA.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>

ACTUALMENTE A TODOS LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA SE LES BRINDA UN TRATO EQUITATIVO Y TRANSPARENTE; POR LO CUAL, NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE CONTAR CON UN TRATAMIENTO DIFERENCIADO PARA EL PRESIDENTE DE LA JUNTA DIRECTIVA.
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>DEL ARTÍCULO QUINCUAGÉSIMO TERCERO (53) AL QUINCUAGÉSIMO QUINTO (55) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES DE LA COMPAÑÍA, SE REGULA EL TEMA DEL SECRETARIO GENERAL, SU ELECCIÓN Y FUNCIONES. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 22 DEL DOCUMENTO. ALLÍ SE INDICA QUE LA ELECCIÓN DEL SECRETARIO GENERAL ES FACULTAD EXCLUSIVA DE LA JUNTA DIRECTIVA, QUIENES SON INFORMADOS DEL PERFIL DEL CANDIDATO. IGUALMENTE, SE INDICA QUE EL SECRETARIO GENERAL NO PODRÁ SER DE NINGUNA MANERA MIEMBRO DE LA JUNTA DIRECTIVA.</p> <p>EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO SE INDICA QUE EL SECRETARIO GENERAL NO PODRÁ SER MIEMBRO DE LA JUNTA DIRECTIVA, TODO LO CUAL SE PUEDE CONSULTAR EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 29 DEL DOCUMENTO.</p>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	12/12/2019
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>	
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>A LA FECHA NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE IMPLEMENTAR UN REGLAMENTO PARA LA JUNTA DIRECTIVA.</p>	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>
<b>NO. Explique:</b> A LA FECHA NO SE HA ESTIMADO NECESARIO CONSTITUIR UN COMITÉ DE NOMBRAMIENTOS Y REMUNERACIONES, POR LO CUAL LAS FUNCIONES QUE DICHO COMITÉ DEBERÍA TENER SON ASUMIDAS POR LA JUNTA DIRECTIVA Y DEMÁS ÓRGANOS DE ADMINISTRACIÓN.
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.6 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b> LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL DÍA VEINTICINCO (25) DE NOVIEMBRE DE 2019, APROBÓ LA POLÍTICA CORPORATIVA DE GESTIÓN DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA, TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA No. 436 DE DICHO ÓRGANO; EN LA SEÑALADA POLÍTICA SE INCLUYÓ LA CONSTITUCIÓN DE UN COMITÉ DE RIESGOS CONFORMADO POR 3 MIEMBROS INDEPENDIENTES Y/O PATRIMONIALES DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA COMPAÑÍA, EL CUAL, ESTARÁ BAJO EL MANDO DE LA MISMA JUNTA A QUIEN LE REPORTARÁ DIRECTAMENTE. ADICIONALMENTE, EL COMITÉ DE RIESGOS TENDRÁ EL APOYO DE UN GRUPO DE GESTIÓN DE RIESGOS CONFORMADO POR 4 MIEMBROS DE LA ALTA GERENCIA CUANDO ASÍ SE REQUIERA.  LA POLÍTICA CORPORATIVA DE GESTIÓN DE RIESGOS SE ENCUENTRA ALOJADA EN LA SECCIÓN DE SOSTENIBILIDAD DE LA PÁGINA WEB CORPORATIVA Y PUEDE SER CONSULTADA EN EL SIGUIENTE ENLACE: <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf</a>  DURANTE EL AÑO 2023 DICHO COMITÉ CUMPLIÓ A CABALIDAD SUS FUNCIONES, DE ACUERDO CON LO SEÑALADO EN LA POLÍTICA CORPORATIVA DE GESTIÓN DE RIESGOS.
<b>NO. Explique:</b>
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

Fecha de Implementación	25/11/2019
Fechas de Modificación	

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

18.7 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b> LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL DÍA VEINTIUNO (21) DE OCTUBRE DE 2022, APROBÓ LA CREACIÓN DEL NUEVO COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO, QUE ANTERIORMENTE SE DENOMINABA "COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD", TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA No. 473 DE DICHO ÓRGANO; DICHO COMITÉ ESTÁ CONFORMADO POR 3 MIEMBROS
---





**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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
DE ACUERDO CON LAS NECESIDADES DEL NEGOCIO, LA COMPAÑÍA ÚNICAMENTE HA CREADO LOS COMITÉS DE AUDITORÍA, DE RIESGOS Y DE SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO.	
EL COMITÉ DE RIESGOS EN SU SESIÓN DEL PRIMERO (1°) DE DICIEMBRE DE 2020 QUE CONSTA EN ACTA No. 002 DE DICHO ÓRGANO, APROBÓ SU PROPIO REGLAMENTO INTERNO QUE SE ENCUENTRA EN CONCORDANCIA CON LA POLÍTICA CORPORATIVA DE GESTIÓN DE RIESGOS, Y EN ÉL SE DESARROLLAN TEMAS COMO: (I) ESTRUCTURA DEL COMITÉ; (II) REUNIONES Y ACTAS DEL COMITÉ; (III) ELECCIÓN DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ; (IV) RETRIBUCIÓN DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ; (V) FUNCIONES DEL COMITÉ; (VI) INFORMES; ENTRE OTROS; DICHO REGLAMENTO SE ENCUENTRA PUBLICADO EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES Y ASÍ FUE INFORMADO A TRAVÉS DE CORREO CORPORATIVO.	
EL COMITÉ DE AUDITORÍA EN SU SESIÓN DEL DIEZ (10) DE NOVIEMBRE DE 2021 QUE CONSTA EN ACTA No. 39 DE DICHO ÓRGANO, APROBÓ SU PROPIO REGLAMENTO INTERNO QUE SE ENCUENTRA EN CONCORDANCIA CON LA LEY 964 DE 2005, LAS RECOMENDACIONES DE CÓDIGO PAÍS Y LOS ESTATUTOS SOCIALES; EN ESTE SE DESARROLLAN LOS SIGUIENTES TEMAS: I) ESTRUCTURA DEL COMITÉ; (II) REUNIONES Y ACTAS DEL COMITÉ; (III) ELECCIÓN DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ; (IV) RETRIBUCIÓN DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ; (V) INVITADOS PERMANENTES AL COMITÉ; (VI) FUNCIONES DEL COMITÉ; (VI) RESPONSABILIDAD DEL REPRESENTANTE LEGAL ANTE EL COMITÉ DE AUDITORÍA; (VII) INFORMES; ENTRE OTROS. DICHO REGLAMENTO SE ENCUENTRA PUBLICADO EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES Y ASÍ FUE INFORMADO A TRAVÉS DE CORREO CORPORATIVO.	
EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO EN SU SESIÓN DEL DOS (2) DE NOVIEMBRE DE 2022 QUE CONSTA EN ACTA No. 001 DE DICHO ÓRGANO, APROBÓ SU PROPIO REGLAMENTO INTERNO, EN EL CUAL SE DESARROLAN TEMAS COMO: (I) ESTRUCTURA DEL COMITÉ; (II) PILARES DE GESTIÓN; (III) ELECCIÓN DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ; (IV) REUNIONES Y ACTAS DEL COMITÉ; (V) RETRIBUCIÓN DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ; (VI) FUNCIONES DEL COMITÉ; (VII) INFORMES DEL COMITÉ; ENTR OTROS. DICHO REGLAMENTO SE ENCUENTRA PUBLICADO EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES Y ASÍ FUE INFORMADO A TRAVÉS DE CORREO CORPORATIVO.	
DURANTE EL 2023, TODOS LOS COMITÉS DE LA JUNTA DIRECTIVA DIERON CABAL CUMPLIMIENTO A SUS REGLAMENTOS, TODO LO CUAL CONSTA EN LAS ACTAS CORRESPONDIENTES A CADA ÓRGANO.	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	10/11/2021
<b>Fechas de Modificación</b>	

**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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>LOS COMITÉS DE LA JUNTA DIRECTIVA QUE A LA FECHA SE HAN CONSTITUIDO (AUDITORÍA, RIESGOS Y SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO) ESTÁN CONFORMADOS EXCLUSIVAMENTE POR UN MÍNIMO DE 3 MIEMBROS QUE OSTENTAN LA CALIDAD DE INDEPENDIENTES O PATRIMONIALES.</p> <p>DE ACUERDO CON LA POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS APROBADA POR LA JUNTA DIRECTIVA, EL COMITÉ DE RIESGOS ESTARÁ CONFORMADO POR UN MÍNIMO DE 3 MIEMBROS QUE OSTENTAN LA CALIDAD DE INDEPENDIENTES O PATRIMONIALES, TODO LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf</a>, A PARTIR DE LA PÁGINA 4 DEL DOCUMENTO.</p> <p>POR SU PARTE, EL ARTÍCULO CUADRAGÉSIMO QUINTO (45) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES DE LA COMPAÑÍA REGULA EL COMITÉ DE AUDITORÍA, Y DISPONE QUE ÉSTE “ESTARÁ INTEGRADO CON POR LO MENOS TRES (3) MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA, DESIGNADOS POR ELLA, INCLUYENDO TODOS LOS INDEPENDIENTES. EL PRESIDENTE DE DICHO COMITÉ DEBERÁ SER UN MIEMBRO INDEPENDIENTE.” LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 16 DEL DOCUMENTO.</p> <p>IGUALMENTE, EN VIRTUD DE LO CONSAGRADO EN EL REGLAMENTO DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO, EL COMITÉ ESTARÁ CONFORMADO POR UN MÍNIMO DE 3 MIEMBROS QUE OSTENTAN LA CALIDAD DE INDEPENDIENTES O PATRIMONIALES.</p> <p>A LA FECHA NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE CONSTITUIR EL COMITÉ DE NOMBRAMIENTOS Y REMUNERACIONES.</p> <p>DURANTE EL AÑO 2023, LA COMPOSICIÓN DE LOS COMITÉS DE LA JUNTA DIRECTIVA CUMPLIÓ A CABALIDAD LO CONSIGNADO EN LAS NORMAS ANTERIORMENTE MENCIONADAS.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	25/11/2019
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO SE DISPONE QUE “...CUANDO LO ESTIMEN NECESARIO Y CON EL PROPÓSITO DE QUE ESTOS COMITÉS PUEDAN EJECUTAR SU LABOR DE LA MEJOR MANERA, TENDRÁN LA FACULTAD DE SOLICITAR A LOS MIEMBROS DE LA ALTA GERENCIA SU APOYO Y GUÍA EN LOS TEMAS QUE LES CORRESPONDAN; QUIENES DEBERÁN ESTAR PRESTOS A BRINDAR SU COLABORACIÓN EN LO QUE SE LES REQUIERA.” LO ANTERIOR, PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a> EN EL TÍTULO “COMITÉS DE LA JUNTA DIRECTIVA” EN LA PÁGINA 24 DEL DOCUMENTO.</p> <p>DE IGUAL MANERA, EN LA POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS APROBADA POR LA JUNTA DIRECTIVA, SE CONTEMPLA QUE ALGUNOS MIEMBROS DE LA ALTA GERENCIA PRESTARÁN ASESORÍA Y PARTICIPACIÓN EN EL COMITÉ DE RIESGOS, LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 4 DEL DOCUMENTO.</p>
--









DURANTE EL AÑO 2023, TANTO EL COMITÉ DE AUDITORÍA, COMO DE RIESGOS Y DE SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO, EN SUS DIFERENTES SESIONES QUE CONSTAN EN LAS RESPECTIVAS ACTAS, CUMPLIERON A CABALIDAD SUS FUNCIONES E IMPARTIERON DIRECTRICES Y LINEAMIENTOS NO SOLO PARA LA OPERACIÓN DE COLOMBINA S.A. COMO MATRIZ DEL GRUPO EMPRESARIAL, SINO TAMBIÉN PARA SUS COMPAÑÍAS SUBORDINADAS.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	25/11/2019
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 ARTÍCULO CUADRAGÉSIMO SEXTO (46) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES REFERENTE AL COMITÉ DE AUDITORÍA, ESTABLECE LO SIGUIENTE: "ARTÍCULO CUADRAGÉSIMO SEXTO: FUNCIONES.- EN LOS TÉRMINOS QUE DISPONGA EL GOBIERNO NACIONAL, EL COMITÉ DE AUDITORÍA DICTARÁ EL REGLAMENTO BAJO EL CUAL CUMPLIRÁ SUS FUNCIONES Y, ENTRE OTRAS ACTIVIDADES, SUPERVISARÁ EL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA DE LA SOCIEDAD, EL CUAL DEBERÁ TENER EN CUENTA LOS RIESGOS DEL NEGOCIO Y EVALUAR INTEGRALMENTE LA TOTALIDAD DE LAS ÁREAS DE LA MISMA. ASÍ MISMO, VELARÁ PORQUE LA PREPARACIÓN, PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA SE AJUSTE A LO DISPUESTO EN LAS NORMAS LEGALES." LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos\\_Sociales\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf), EN LA PÁGINA 16 DEL DOCUMENTO. EN VIRTUD DE LO ANTERIOR, EL COMITÉ DE AUDITORÍA SE REÚNE TRIMESTRALMENTE CON EL FIN DE DAR CABAL CUMPLIMIENTO A LAS FUNCIONES QUE LE COMPETEN Y, EN CONSECUENCIA, CUMPLIR CON EL PROGRAMA DE AUDITORÍA.

ADICIONALMENTE, EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO SE INDICA QUE "EL COMITÉ DE AUDITORÍA ES UN ÓRGANO DE APOYO A LA FUNCIÓN QUE REALIZA LA JUNTA DIRECTIVA RESPECTO DEL SEGUIMIENTO AL CONTROL INTERNO DE LA SOCIEDAD, LA ARQUITECTURA DE CONTROL Y LA VERIFICACIÓN DE LA FUNCIÓN DE AUDITORÍA". EN CONSECUENCIA, CONSIDERAMOS QUE SE HACE MENCIÓN EXPRESA DE LA FUNCIÓN DE SUPERVISIÓN Y GESTIÓN DEL RIESGO QUE DESEMPEÑA EL COMITÉ DE AUDITORÍA DENTRO DE LA ORGANIZACIÓN. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf> EN EL TÍTULO "COMITÉ DE AUDITORÍA" EN LA PÁGINA 35 DEL DOCUMENTO.

EN EL AÑO 2023, EL COMITÉ DE AUDITORÍA ASISTIÓ A LA JUNTA DIRECTIVA EN SU FUNCIÓN DE SUPERVISIÓN A TRAVÉS DE LA REVISIÓN Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FIN DE AÑO, PREVIO A SU PRESENTACIÓN A LA JUNTA DIRECTIVA Y A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS. EN TODAS LAS REUNIONES DEL COMITÉ FUERON PRESENTADOS RESÚMENES DE INFORMES DE LA REVISORÍA FISCAL Y AUDITORÍA INTERNA SOBRE LAS OPORTUNIDADES DE MEJORA EN CUANTO AL CONTROL INTERNO, LAS CUALES SON ANALIZADAS POR EL COMITÉ, LO QUE LE PERMITE TENER UNA VISIÓN MÁS AMPLIA DE LA ARQUITECTURA DE CONTROL DE LA COMPAÑÍA, DE ESTA MANERA, EN LA MAYORÍA DE LAS REUNIONES DEL COMITÉ DE AUDITORÍA SE CONTEMPLAN TEMAS RELATIVOS A POSIBLES RIESGOS PARA LA COMPAÑÍA Y EL NEGOCIO, CON EL FIN DE TENER UNA SÓLIDA ARQUITECTURA DE CONTROL Y RIESGOS, TODO LO CUAL CONSTA EN LAS ACTAS No. 44 DEL VEINTE (20) DE FEBRERO DE 2023, 45 DEL DIECISÉIS (16) DE MAYO DE 2023, 46 VEINTITRÉS (23) DE AGOSTO DE 2023 Y 47 DEL VEINTE (20) DE NOVIEMBRE DE 2023.

ADICIONALMENTE, EL COMITÉ DE RIESGOS DURANTE EL 2023 HIZO UN CUIDADOSO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS CORPORATIVO Y PLANTEÓ LA ESTRATEGIA DE GESTIÓN





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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO EN SU TÍTULO DENOMINADO "COMITÉ DE AUDITORÍA", DISPONE QUE "...CUANDO EL PRESIDENTE DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS LO CONSIDERE PERTINENTE, PODRÁ SOLICITAR AL PRESIDENTE DEL COMITÉ DE AUDITORÍA UN INFORME SOBRE LA GESTIÓN REALIZADA DESDE DICHO COMITÉ." LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a> EN LA PÁGINA 35 DEL DOCUMENTO.</p> <p>EN EL AÑO 2023, EL PRESIDENTE DEL COMITÉ DE AUDITORÍA ESTRUCTURÓ UN INFORME ANUAL DE LA GESTIÓN DEL RESPECTIVO COMITÉ DE CARA A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS, TODO LO CUAL FUE ANALIZADO EN EL SENO DE DICHO ÓRGANO Y CONSTA EN ACTA No. 44 DEL VIENTE (20) DE FEBRERO DE 2023.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	12/12/2019
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>EL COMITÉ DE AUDITORÍA EN SU SESIÓN DEL DIEZ (10) DE NOVIEMBRE DE 2021 QUE CONSTA EN ACTA No. 39 DE DICHO ÓRGANO, APROBÓ SU PROPIO REGLAMENTO INTERNO QUE SE ENCUENTRA EN CONCORDANCIA CON LA LEY 964 DE 2005, LAS RECOMENDACIONES DE CÓDIGO PAÍS Y LOS ESTATUTOS SOCIALES; EN ESTE SE DESARROLLAN LOS SIGUIENTES TEMAS: I) ESTRUCTURA DEL COMITÉ; (II) REUNIONES Y ACTAS DEL COMITÉ; (III) ELECCIÓN DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ; (IV) RETRIBUCIÓN DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ; (V) INVITADOS PERMANENTES AL COMITÉ; (VI) FUNCIONES DEL COMITÉ; (VI) RESPONSABILIDAD DEL REPRESENTANTE LEGAL ANTE EL COMITÉ DE AUDITORÍA; (VII) INFORMES; ENTRE OTROS. DICHO REGLAMENTO SE ENCUENTRA PUBLICADO EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES Y ASÍ FUE INFORMADO A TRAVÉS DE CORREO CORPORATIVO.</p> <p>EN VIRTUD DE LO ANTERIOR, EL REGLAMENTO APROBADO POR EL COMITÉ CONTEMPLA Y ATRIBUYE A ESTE ÓRGANO TODAS LAS FUNCIONES DISPUESTAS EN LA PRESENTE RECOMENDACIÓN.</p> <p>EN EL AÑO 2023, SE BRINDÓ CABAL CUMPLIMIENTO A LO CONSIGNADO EN LOS ESTATUTOS SOCIALES, EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO Y EL REGLAMENTO DEL COMITÉ DE AUDITORÍA, TODO LO CUAL SE ENCUENTRA EN LAS ACTAS DE DICHO ÓRGANO.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	10/11/2021
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:	
NO. Explique: A LA FECHA NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE CONSTITUIR UN COMITÉ DE NOMBRAMIENTOS Y RETRIBUCIONES, LAS FUNCIONES SEÑALADAS PARA DICHO COMITÉ ESTÁN DISTRIBUIDAS ENTRE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS, LA JUNTA DIRECTIVA Y LA VICEPRESIDENCIA DE GESTIÓN HUMANA.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
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:	
NO. Explique: A LA FECHA NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE CONSTITUIR UN COMITÉ DE NOMBRAMIENTOS Y RETRIBUCIONES; SIN EMBARGO, TENIENDO EN CUENTA QUE LAS FUNCIONES DE DICHO COMITÉ SE DISTRIBUYEN ENTRE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS, LA JUNTA DIRECTIVA Y LA VICEPRESIDENCIA DE GESTIÓN HUMANA, LOS MIEMBROS DE DICHOS ÓRGANOS CUENTAN CON LOS CONOCIMIENTOS Y CAPACIDADES SUFICIENTES PARA MANEJAR EL TEMA AL INTERIOR DE LA COMPAÑÍA.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	





18.25 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

**SI. Indique brevemente:**

EL COMITÉ DE RIESGOS EN SU SESIÓN DEL PRIMERO (1°) DE DICIEMBRE DE 2020 APROBÓ SU REGLAMENTO INTERNO, EN EL CUAL SE CONTEMPLAN COMO FUNCIONES DEL COMITÉ LAS DESCRITAS EN LA RECOMENDACIÓN 18.25. SE DEBE RESALTAR QUE ESTE REGLAMENTO SE ENCUENTRA ALOJADO EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA ACCESO E INFORMACIÓN DE LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA Y ASÍ FUE COMUNICADO A TRAVÉS DE CORREO CORPORATIVO.

DURANTE EL AÑO 2023, EL COMITÉ CUMPLIÓ A CABALIDAD SU LABOR, PUES PERIÓDICAMENTE HIZO EL DEBIDO SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE RIESGOS DE LA COMPAÑÍA DE ACUERDO CON LA MATRIZ Y RIESGOS DEL NEGOCIO, INFORMÓ A LA JUNTA DIRECTIVA Y A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS SOBRE SU GESTIÓN, HIZO UN JUICIOSO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS CORPORATIVO, ENTRE OTROS; TODO LO CUAL CONSTA EN LAS ACTAS No. 005 DEL TRECE (13) DE FEBRERO DE 2023 Y 006 DEL OCHO (8) DE NOVIEMBRE DE 2023.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	01/12/2020
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 SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO ES UN ÓRGANO DE APOYO A LA JUNTA DIRECTIVA EN EL CUMPLIMIENTO DE SUS RESPONSABILIDADES DE SUPERVISIÓN EN RELACIÓN CON LOS TEMAS AMBIENTALES, SOCIALES, ECONÓMICOS Y DE GOBIERNO CORPORATIVO, TAL COMO SE INDICA EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO, QUE PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: <https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf> A PARTIR DE LA PÁGINA 38.

DURANTE EL AÑO 2023, EL COMITÉ CUMPLIÓ A CABALIDAD SU LABOR, PUES PERIÓDICAMENTE HIZO EL DEBIDO SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO DE LA COMPAÑÍA, TODO LO CUAL CONSTA EN LAS ACTAS No. 002 DEL TRECE (13) DE FEBRERO DE 2023 Y 003 DEL DIECIOCHO (18) DICIEMBRE DE 2023.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	21/10/2022
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 SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO EN SU SESIÓN DEL DOS (2) DE NOVIEMBRE DE 2022 QUE CONSTA EN ACTA No. 001, APROBÓ SU PROPIO REGLAMENTO INTERNO QUE REGULA MATERIAS COMO: (I) ESTRUCTURA DEL COMITÉ; (II) PILARES DE GESTIÓN; (III) ELECCIÓN DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ; (IV) REUNIONES Y ACTAS DEL COMITÉ; (V) RETRIBUCIÓN DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ; (VI) FUNCIONES DEL COMITÉ; (VII) INFORMES DEL COMITÉ; ENTR OTROS. DICHO REGLAMENTO SE ENCUENTRA PUBLICADO EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES Y ASÍ FUE INFORMADO A TRAVÉS DE CORREO CORPORATIVO.

DURANTE EL AÑO 2023, EL COMITÉ CUMPLIÓ A CABALIDAD SU LABOR, PUES PERIÓDICAMENTE HIZO EL DEBIDO SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO DE LA COMPAÑÍA, TODO LO CUAL CONSTA EN LAS ACTAS No. 002 DEL TRECE (13) DE FEBRERO DE 2023 Y 003 DEL DIECIOCHO (18) DICIEMBRE DE 2023.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

<b>Fecha de Implementación</b>	02/11/2022
<b>Fechas de Modificación</b>	

**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:****NO. Explique:**

LA JUNTA DIRECTIVA A PROPUESTA DEL PRESIDENTE EJECUTIVO Y CON LA AYUDA DEL SECRETARIO GENERAL, EN SU ÚLTIMA SESIÓN DEL AÑO QUE GENERALMENTE SE REALIZA EN EL MES DE DICIEMBRE, APRUEBA EL CALENDARIO DE SESIONES DEL AÑO SIGUIENTE, TENIENDO EN CUENTA QUE LAS REUNIONES ORDINARIAS SE REALIZAN MENSUALMENTE Y TIENEN UNA DURACIÓN DE APROXIMADAMENTE UNA JORNADA COMPLETA A PARTIR DE LAS 9:30AM, ES DECIR, QUE AL AÑO SE REALIZAN COMO MÍNIMO 12 REUNIONES DE LA JUNTA DIRECTIVA, EN LAS CUALES SE DESARROLLA EL PLAN ESTRATÉGICO DE DICHO ÓRGANO Y DE LA COMPAÑÍA.

LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL QUINCE (15) DE DICIEMBRE DE 2022 APROBÓ EL CALENDARIO DE SESIONES DEL AÑO 2023, TODO LO CUAL CONSTA EN EL ACTA No. 476 DE DICHO ÓRGANO. EL SEÑALADO CALENDARIO FUE TRANSMITIDO COMO INFORMACIÓN RELEVANTE EN LA MISMA FECHA DE SU APROBACIÓN Y SE ENCUENTRA ALOJADO EN EL PORTAL DE LA SUPERINTENDENCIA FINANCIERA Y EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE: <https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/CALENDARIO%20JUNTA%20DIRECTIVA%202023.pdf>

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

Fecha de Implementación	
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>EN LOS ÚLTIMOS CINCO (5) AÑOS, LA JUNTA DIRECTIVA SE HA REUNIDO ENTRE TRECE (13) Y CATORCE (14) SESIONES POR AÑO.</p> <p>LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL QUINCE (15) DE DICIEMBRE DE 2022 APROBÓ EL CALENDARIO DE SESIONES DEL AÑO 2023, TODO LO CUAL CONSTA EN EL ACTA No. 476 DE DICHO ÓRGANO, LO CUAL FUE REPORTADO COMO INFORMACIÓN RELEVANTE Y SE ENCUENTRA ALOJADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/CALENDARIO%20JUNTA%20DIRECTIVA%202023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/CALENDARIO%20JUNTA%20DIRECTIVA%202023.pdf</a></p> <p>ESTO DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO TRIGÉSIMO SÉPTIMO (37) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES, QUE ESTABLECE LO SIGUIENTE: "SESIONES ORDINARIAS: LA JUNTA SE REUNIRÁ EN SESIONES ORDINARIAS AL MENOS UNA VEZ AL MES, EN FECHAS QUE SEÑALARÁ LA MISMA JUNTA DIRECTIVA DE ACUERDO CON LAS NECESIDADES DE LA EMPRESA". LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a> EN LA PÁGINA 15 DEL DOCUMENTO.</p> <p>DURANTE EL AÑO 2023, LA JUNTA DIRECTIVA TUVO UN TOTAL DE TRECE (13) REUNIONES EN EL AÑO.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	20/03/1997
Fechas de Modificación	12/12/2019

**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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>LA DEFINICIÓN Y SEGUIMIENTO DE LA ESTRATEGIA DE LA SOCIEDAD ES UNA PREOCUPACIÓN Y ACTIVIDAD PERMANENTE DE LA JUNTA DIRECTIVA, LA CUAL SE DESARROLLA EN CADA UNA DE LAS SESIONES DE DICHO ÓRGANO, TAL Y COMO CONSTA EN LAS ACTAS ASENTADAS EN EL LIBRO DE REGISTRO DE ACTAS DE JUNTA DIRECTIVA DE LA COMPAÑÍA.</p> <p>EN EL AÑO 2023, EN TODAS LAS REUNIONES DE LA JUNTA DIRECTIVA, SE DESARROLLARON TEMAS DENTRO DEL ORDEN DEL DÍA RELACIONADOS DIRECTAMENTE CON LA ESTRATEGIA CORPORATIVA DE LA SOCIEDAD, LOS NEGOCIOS Y LAS DIRECTRICES PLANTEADAS PARA SU EJECUCIÓN; SIN EMBARGO, CONSIDERAMOS QUE ESTA INFORMACIÓN ES NETAMENTE DEL RESORTE DE LA COMPAÑÍA Y TIENE LA CONNOTACIÓN DE CONFIDENCIAL.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>





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:
NO. Explique: LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA RECIBEN ABUNDANTE, COPIOSA Y CERTERA INFORMACIÓN EN EL DESARROLLO DE CADA UNA DE LAS SESIONES, TODO LO CUAL PERMITE QUE LOS DIRECTORES CUENTEN CON CONCIENCIAS BIEN INFORMADAS A LA HORA DE TOMAR DECISIONES. DE IGUAL MANERA, DURANTE LAS REUNIONES DE LA JUNTA DIRECTIVA SE MUESTRA UNA PRESENTACIÓN ROBUSTA DE LOS TEMAS A TRATAR, LA CUAL ES ENVIADA A LOS MIEMBROS DE JUNTA PARA SU CONOCIMIENTO.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
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:
NO. Explique: HAY TEMAS RECURRENTES QUE SE MIRAN EN TODAS LAS SESIONES ORDINARIAS DE LA JUNTA DIRECTIVA. POR OTRO LADO, HAY TEMAS QUE SE LLEVAN A LA JUNTA POR DECISIÓN DE LA MISMA O DE LA ALTA GERENCIA; POR LO CUAL, NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE QUE SEA EL PRESIDENTE DE LA JUNTA DIRECTIVA QUIEN SE ENCARGUE DE ESTO.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
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:
-------------------------





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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>A LA FECHA NO SE HA VISTO LA NECESIDAD DE IMPLEMENTAR UN REGLAMENTO PARA LA JUNTA DIRECTIVA. SIN EMBARGO, EN LOS ESTATUTOS SOCIALES A PARTIR DEL ARTÍCULO TRIGÉSIMO TERCERO (33) HASTA EL CUADRAGÉSIMO TERCERO (43) SE REGULA EL TEMA DE LA JUNTA DIRECTIVA DONDE SE DESARROLLAN ALGUNOS DE LOS PUNTOS CONTEMPLADOS EN LA RECOMENDACIÓN 20.3. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 12 HASTA LA 16.</p> <p>DE IGUAL MANERA, EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO SE DESARROLLA EL TEMA DE LA JUNTA DIRECTIVA, CONTEMPLANDO PUNTOS COMO SU COMPOSICIÓN Y PERÍODO; FUNCIONES; REUNIONES; REMUNERACIÓN; CALIDADES; COMITÉS, ENTRE OTROS. LO ANTERIOR SE PUEDE CONSULTAR EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 19 HASTA LA 25.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>EL ARTÍCULO SEPTUAGÉSIMO TERCERO (73) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES CONTEMPLA TODO EL PROCEDIMIENTO QUE SE DEBE SEGUIR CUANDO EXISTA UN CONFLICTO DE INTERÉS AL INTERIOR DE LA COMPAÑÍA, LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 30 DEL DOCUMENTO.</p> <p>DE IGUAL MANERA, EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO SE REGULA EL TEMA; E INCLUSIVE LA SOCIEDAD CIRCULA ENTRE SUS FUNCIONARIOS UN REPORTE SOBRE LA EXISTENCIA DE EVENTUALES CONFLICTOS DE INTERÉS. ESTO SE ENCUENTRA ESTIPULADO EN EL TÍTULO "PREVENCIÓN, MANEJO Y DIVULGACIÓN DE LOS CONFLICTOS DE INTERÉS" DEL CAPÍTULO V DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO, EL CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 49 DEL DOCUMENTO.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>



EL ARTÍCULO SEPTUAGÉSIMO TERCERO (73) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES REGULA EL TEMA DE CONFLICTOS DE INTERÉS DE ACCIONISTAS, DIRECTORES, ADMINISTRADORES Y DEMÁS FUNCIONARIOS; EN ESTE SE INDICA LO QUE SE ENTIENDE POR CONFLICTO DE INTERÉS Y EL PROCEDIMIENTO A SEGUIR EN CASO DE QUE ALGUNAS DE LAS PERSONAS CITADAS LÍNEAS ARRIBA SE ENCUENTREN INMERSAS EN ESTE TIPO DE CONFLICTOS. ESTO PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos\\_Sociales\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 30 DEL DOCUMENTO.

EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO, SE DESTINA UN APARTE PARA ESTE TEMA AL INTERIOR DE LA COMPAÑÍA, EL CUAL SE ENFOCA PRINCIPALMENTE EN LA PREVENCIÓN, MANEJO Y DIVULGACIÓN DE LOS CONFLICTOS DE INTERÉS E IGUALMENTE DESARROLLA LO CONTEMPLADO SOBRE EL PARTICULAR EN LOS ESTATUTOS, ESTO PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: <https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf> A PARTIR DE LA PÁGINA 49 DEL DOCUMENTO.

EL CÓDIGO DE CONDUCTA RESPONSABLE DE LA COMPAÑÍA DESTINA UN TÍTULO PARA LA REGULACIÓN DE LOS CONFLICTOS DE INTERÉS, ALLÍ SE DISPONE QUE “POR LO MENOS UNA VEZ AL AÑO LA PRESIDENCIA EJECUTIVA INFORMARÁ A LA JUNTA DIRECTIVA LOS CONFLICTOS DE INTERÉS QUE AFECTEN A LOS MIEMBROS DEL COMITÉ DE PRESIDENCIA, SI HUBIERE DICHOS CONFLICTOS; Y LOS QUE POR SU NATURALEZA O CUANTÍA CONSIDERE APROPIADO. IGUALMENTE, LOS CORRECTIVOS O AUTORIZACIONES DEL CASO”. ENTIÉNDASE COMO COMITÉ DE PRESIDENCIA A LA ALTA GERENCIA. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL TÍTULO 4.2 DENOMINADO “CONFLICTO DE INTERÉS” DEL CÓDIGO DE CONDUCTA RESPONSABLE ALOJADO EN EL PORTAL DE SOSTENIBILIDAD DE LA PÁGINA WEB EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16854834\\_dBb5jLbY\\_Codigo\\_de\\_conducta\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16854834_dBb5jLbY_Codigo_de_conducta_2023.pdf), A PARTIR DE LA PÁGINA 11 DEL DOCUMENTO.

EN EL INFORME DE GESTIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA, EL PRESIDENTE EJECUTIVO DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA Y EL GERENTE GENERAL DEL AÑO 2022, REVISADO EN LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DEL AÑO 2023, SE INCLUYÓ UN APARTE DENOMINADO “OPERACIONES CON ACCIONISTAS Y ADMINISTRADORES” EN DONDE SE INDICA TODO LO RELACIONADO CON EL PARTICULAR, ESTO PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe\\_anual\\_Colombina\\_2022-baja\\_compressed.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_anual_Colombina_2022-baja_compressed.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 19 DEL DOCUMENTO. DE IGUAL MANERA EN LA NOTA 32 DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS, SE DISPONE TODA LA INFORMACIÓN DE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS, DENTRO DE LAS CUALES SE INCLUYEN A LA ALTA GERENCIA (VICEPRESIDENTES Y GERENTES). ESTO PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE COPIADO LÍNEAS ARRIBA DESDE LA PÁGINA 85 DEL DOCUMENTO.

EN EL INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO 2022 SE INCLUYÓ EL APARTE DENOMINADO “OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS” QUE PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe\\_Anual\\_Gobierno\\_Corporativo\\_2022\\_compressed%20\(1\).pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_Anual_Gobierno_Corporativo_2022_compressed%20(1).pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 19 DEL DOCUMENTO, EN DONDE SE ENCUENTRA PUBLICADO EL MAPA DE PARTES VINCULADAS PARA DICHA ANUALIDAD.

DE IGUAL MANERA, DURANTE EL AÑO 2023 LOS MIEMBROS DE LA ALTA GERENCIA, ENTENDIÉNDOSE COMO TALES A LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA, EL PRESIDENTE EJECUTIVO Y LOS VICEPRESIDENTES, DILIGENCIARON UN FORMATO DE CONFLICTOS DE INTERÉS EL CUAL FUE ENVIADO EL TRECE (13) DE OCTUBRE DE 2023 VÍA CORREO ELECTRÓNICO. EN CONCORDANCIA CON ESTO, EL COMITÉ DE AUDITORÍA EN SU SESIÓN DEL VEINTE (20) DE NOVIEMBRE DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 47 DE DICHO ÓRGANO, PRESENTÓ LOS RESULTADOS MÁS RELEVANTES DE LA ENCUESTA Y A PARTIR DE LA INFORMACIÓN RECOLECTADA SE ELABORÓ UN MAPA DE PARTES VINCULADAS COMO DOCUMENTO CORPORATIVO INTERNO DE LA COMPAÑÍA QUE SERÁ INCLUIDO EN EL INFORME DE GOBIERNO COPORATIVO 2023.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	22/10/2020
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:**

ESTA SITUACIÓN NO SE HA PRESENTADO. EN CASO DE QUE SE PRESENTARA UN CONFLICTO DE INTERÉS PARA ALGÚN MIEMBRO DE LA JUNTA DIRECTIVA O EN GENERAL PARA LOS ADMINISTRADORES, QUE LE IMPIDIERA ABSTENERSE DE UNA REUNIÓN Y/O VOTACIÓN, SE TOMARÍAN LAS MEDIDAS DE INFORMACIÓN CORRESPONDIENTES. EN EL ARTÍCULO SEPTUAGÉSIMO TERCERO (73) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES SE REGULA TODO EL TEMA DE CONFLICTOS DE INTERÉS QUE PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos\\_Sociales\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 30 DEL DOCUMENTO Y EL PROCEDIMIENTO A SEGUIR EN CASO DE PRESENTARSE. DE IGUAL MANERA, EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO SE ENCUENTRA REGULADO ESTE TEMA, LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN <https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf> A PARTIR DE LA PÁGINA 49 DEL DOCUMENTO.

EN EL 2023 SE INCLUYÓ EN EL INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO 2022 EL APARTE DENOMINADO "OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS" QUE PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe\\_Anual\\_Gobierno\\_Corporativo\\_2022\\_compressed%20\(1\).pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_Anual_Gobierno_Corporativo_2022_compressed%20(1).pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 19 DEL DOCUMENTO, EN DONDE SE ENCUENTRA PUBLICADO EL MAPA DE PARTES VINCULADAS PARA DICHA ANUALIDAD.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	18/03/2021
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:**

LA DEFINICIÓN DE PARTE VINCULADA QUE ADOPTÓ LA COMPAÑÍA ES CONSISTENTE CON LA NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD NO. 24 (NIC 24) Y ASÍ SE INDICA EXPRESAMENTE EN EL INFORME ANUAL DE LA COMPAÑÍA.

PARA EL AÑO 2022, QUE ES OBJETO DE ESTUDIO DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DEL 2023, ESTO SE PUEDE OBSERVAR EN LO DISPUESTO EN LA NOTA 33 DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS DENOMINADA "TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS" QUE DESARROLLA LA NIC 24, AL HACERSE MENCIÓN EXPRESA DE LAS INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS (PARTES VINCULADAS) Y SE DESARROLLAN LOS CRITERIOS PARA IDENTIFICAR Y DISTINGUIR A UNA PARTE VINCULADA DE LA OTRA. ESTO PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe\\_anual\\_Colombina\\_2022-baja\\_compressed.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_anual_Colombina_2022-baja_compressed.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 166 DEL DOCUMENTO.

EN LA NOTA 32 DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS SE INDICAN LAS "TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS", DONDE IGUALMENTE, SE DESARROLLA LA NIC 24, LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE COPIADO LÍNEAS ARRIBA A PARTIR DE LA PÁGINA 85 DEL DOCUMENTO.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**



Fecha de Implementación	01/01/2015
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:**

LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA POLÍTICA CORPORATIVA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ENTRE COMPAÑÍAS VINCULADAS, LA CUAL REGULA TODO EL TEMA DE VALORACIÓN, APROBACIÓN Y REVELACIÓN DE OPERACIONES ENTRE ÉSTAS. LA POLÍTICA REFERENCIADA HACE ALUSIÓN A: (I) LA CLASIFICACIÓN DE LAS OPERACIONES ENTRE COMPAÑÍAS VINCULADAS; (II) LOS LINEAMIENTOS PARA LA FIJACIÓN DE LOS PRECIOS DE VENTA ENTRE LAS COMPAÑÍAS DEL GRUPO EMPRESARIAL; (III) CONTROVERSIAS; (IV) LEGISLACIONES DE PAÍSES DONDE HAY FILIALES DEL GRUPO EMPRESARIAL; ENTRE OTRAS.

DE IGUAL MANERA, LA JUNTA DIRECTIVA DE COLOMBINA S.A. COMO MATRIZ DEL GRUPO EMPRESARIAL, EN SU SESIÓN DEL DIEZ (10) DE DICIEMBRE DE 2020 TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA No. 450 APROBÓ LA POLÍTICA MARCO DE RELACIONES ENTRE MATRIZ Y SUBORDINADAS QUE INCLUYE TODOS LOS PUNTOS CONTEMPLADOS EN LA RECOMENDACIÓN 22.2.; DE IGUAL MANERA, DICHA POLÍTICA FUE APROBADA POR LOS ÓRGANOS DE DIRECCIÓN DE LAS SOCIEDADES SUBORDINADAS.

DICHAS POLÍTICAS SON COMPLEMENTARIAS Y SE ENCUENTRAN ALOJADAS EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA ACCESO Y CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA.

DURANTE EL 2023, LA COMPAÑÍA BRINDÓ CABAL CUMPLIMIENTO A LAS ESTIPULACIONES CONSAGRADAS EN LAS POLÍTICAS CITADAS LÍNEAS ARRIBA, EN TODAS SUS TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	17/12/2020
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:**

LA JUNTA DIRECTIVA DE COLOMBINA S.A. COMO MATRIZ DEL GRUPO EMPRESARIAL, EN SU SESIÓN DEL DIEZ (10) DE DICIEMBRE DE 2020 TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA No. 450 APROBÓ LA POLÍTICA MARCO DE RELACIONES ENTRE MATRIZ Y SUBORDINADAS QUE INCLUYE TODOS LOS PUNTOS CONTEMPLADOS EN LA RECOMENDACIÓN 22.2.; DE IGUAL MANERA, DICHA POLÍTICA FUE APROBADA POR LOS ÓRGANOS DE DIRECCIÓN DE LAS SOCIEDADES SUBORDINADAS DURANTE EL 2021. ESTA POLÍTICA SE COMPLEMENTA CON LA POLÍTICA







<b>SI. Indique brevemente:</b>
<b>NO. Explique:</b>  EN LA POLÍTICA SALARIAL CORPORATIVA SE INDICA QUE "LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA ESTÁN EXPRESAMENTE EXCLUIDOS DE SISTEMAS RETRIBUTIVOS QUE INCORPOREN OPCIONES SOBRE ACCIONES O UNA RETRIBUCIÓN VARIABLE VINCULADA A LA VARIACIÓN ABSOLUTA DE LA COTIZACIÓN DE LA ACCIÓN." DICHA POLÍTICA CORPORATIVA SE ENCUENTRA ALOJADA EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA ACCESO Y CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES VINCULADOS DE MANERA DIRECTA CON LA COMPAÑÍA.
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

Fecha de Implementación	
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>  LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA POLÍTICA SALARIAL CORPORATIVA EN LA QUE SE INCLUYE LA REGULACIÓN DE LA REMUNERACIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA ASÍ: " <b>HONORARIOS MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA: LA RETRIBUCIÓN DE LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA, PATRIMONIALES O INDEPENDIENTES, ES ESTABLECIDA ANUALMENTE POR PARTE DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA, QUIENES FIJAN UN MONTO DE HONORARIOS FIJO POR ASISTENCIA A CADA SESIÓN. DE ACUERDO CON ESTO, <u>LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA ESTÁN EXPRESAMENTE EXCLUIDOS DE SISTEMAS RETRIBUTIVOS QUE INCORPOREN OPCIONES SOBRE ACCIONES O UNA RETRIBUCIÓN VARIABLE VINCULADA A LA VARIACIÓN ABSOLUTA DE LA COTIZACIÓN DE LA ACCIÓN.</u></b> " DICHA POLÍTICA CORPORATIVA SE ENCUENTRA ALOJADA EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA ACCESO Y CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES VINCULADOS DE MANERA DIRECTA CON LA COMPAÑÍA Y EN EL SIGUIENTE ENLACE: <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16694770_7LQCRU9B_Poltica_Salarial.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16694770_7LQCRU9B_Poltica_Salarial.pdf</a> .  EN CONCORDANCIA CON LO ANTERIOR, LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS QUE TUVO LUGAR EL DIECISÉIS (16) DE MARZO DE 2023, TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA No. 52, ELIGIÓ A LA NUEVA JUNTA DIRECTIVA PARA EL PERÍODO 2023-2024 Y APROBÓ UN VALOR FIJO DE HONORARIOS POR ASISTENCIA A CADA SESIÓN DE DICHO ÓRGANO DE DIRECCIÓN, TODO LO CUAL BRINDA CABAL CUMPLIMIENTO A LO CONSAGRADO EN LA POLÍTICA CORPORATIVA SEÑALADA LÍNEAS ARRIBA.
<b>NO. Explique:</b>
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

Fecha de Implementación	20/03/2019
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<p>DE ACUERDO CON LA POLÍTICA SALARIAL CORPORATIVA, LOS MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA RECIBEN A TÍTULO DE HONORARIOS UN VALOR FIJO POR ASISTENCIA A CADA SESIÓN DE DICHO ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN, EL CUAL ES APROBADO ANUALMENTE POR LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS, ASÍ: <b><u>"HONORARIOS MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA: LA RETRIBUCIÓN DE LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA, PATRIMONIALES O INDEPENDIENTES, ES ESTABLECIDA ANUALMENTE POR PARTE DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA, QUIENES FIJAN UN MONTO DE HONORARIOS FIJO POR ASISTENCIA A CADA SESIÓN. DE ACUERDO CON ESTO, LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA ESTÁN EXPRESAMENTE EXCLUIDOS DE SISTEMAS RETRIBUTIVOS QUE INCORPOREN OPCIONES SOBRE ACCIONES O UNA RETRIBUCIÓN VARIABLE VINCULADA A LA VARIACIÓN ABSOLUTA DE LA COTIZACIÓN DE LA ACCIÓN."</u></b> DICHA POLÍTICA CORPORATIVA SE ENCUENTRA ALOJADA EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA ACCESO Y CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES VINCULADOS DE MANERA DIRECTA CON LA COMPAÑÍA Y EN EL SIGUIENTE ENLACE: <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16694770_7LQCRU9B_Poltica_Salarial.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16694770_7LQCRU9B_Poltica_Salarial.pdf</a>.</p> <p>EN CONCORDANCIA CON LO ANTERIOR, LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS QUE TUVO LUGAR EL DIECISÉIS (16) DE MARZO DE 2023, TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA No. 52, ELIGIÓ A LA NUEVA JUNTA DIRECTIVA PARA EL PERÍODO 2023-2024 Y APROBÓ UN VALOR FIJO DE HONORARIOS POR ASISTENCIA A CADA SESIÓN DE DICHO ÓRGANO DE DIRECCIÓN.</p> <p>DE IGUAL MANERA, EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA SE PUBLICA EL VALOR TOTAL PAGADO POR HONORARIOS DE LA JUNTA DIRECTIVA, LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: <a href="https://colombina.com/co_es/inversionistas/general">https://colombina.com/co_es/inversionistas/general</a>, PARA EL 2023 DICHO VALOR ASCENDIÓ A \$457 MILLONES.</p>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	19/03/2020
<b>Fechas de Modificación</b>	

**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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<p>EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA SE PUBLICA ÚNICAMENTE EL VALOR TOTAL PAGADO POR LA COMPAÑÍA A TÍTULO DE HONORARIOS DE LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA, TENIENDO EN CUENTA EL MONTO FIJO APROBADO POR LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS EN SU SESIÓN DE MARZO DE 2023. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/co_es/inversionistas/general">https://colombina.com/co_es/inversionistas/general</a> EN EL APARTE DENOMINADO "PAGOS A MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA", QUE PARA EL 2023 CORRESPONDIÓ A UN TOTAL DE \$457 MILLONES.</p>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	15/12/2020







EVALUACIONES PUES DE ESTO DEPENDEN LOS AUMENTOS DE SALARIO, ASCENSOS, BENEFICIOS, ENTRE OTROS.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	12/12/2019
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO DISPONE UN APARTE DESTINADO DE MANERA EXCLUSIVA A LA REGULACIÓN DEL ROL DEL PRESIDENTE EJECUTIVO, TODO LO CUAL, PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 29 DEL DOCUMENTO.</p> <p>DE IGUAL MANERA, EN EL SEÑALADO CÓDIGO SE DESARROLLA EL ROL DE CADA UNA DE LAS ÁREAS DE LA COMPAÑÍA EN CABEZA DE LOS VICEPRESIDENTES O GERENTES CORRESPONDIENTES, QUIENES CONFORMAN LA ALTA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA, ESTO PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE COPIADO LÍNEAS ARRIBA, A PARTIR DE LA PÁGINA 9 HASTA LA 12.</p> <p>IGUALMENTE, LA COMPAÑÍA CUENTA CON UN MANUAL DE FUNCIONES DE LA ALTA GERENCIA EN EL QUE SE DESCRIBEN LOS CARGOS DE CADA UNO DE LOS VICEPRESIDENTES Y GERENTES DE CADA ÁREA, SEGÚN CORRESPONDA; ESTE DOCUMENTO ES MANEJADO Y ACTUALIZADO POR EL ÁREA DE GESTIÓN HUMANA.</p> <p>POR SU PARTE, LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL QUE PERMITE CONOCER EL NIVEL DE MANDO Y EMPODERAMIENTO DE LOS ÓRGANOS DE ADMINISTRACIÓN (ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS Y JUNTA DIRECTIVA), DEL PRESIDENTE EJECUTIVO Y DE LA ALTA GERENCIA; EL CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/2023-01-02-Estructura_organizacional_Grupo_Empresarial_Colombina.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/2023-01-02-Estructura_organizacional_Grupo_Empresarial_Colombina.pdf</a></p> <p>DURANTE EL AÑO 2023 SE BRINDÓ CABAL CUMPLIMIENTO A LO CONSAGRADO EN LOS DOCUMENTOS PREVIAMENTE SEÑALADOS, TODO LO CUAL SE VE REPRESENTADO EN LA GESTIÓN DEL PRESIDENTE EJECUTIVO QUIEN LIDERA EL COMITÉ DE PRESIDENCIA INTEGRADO POR LOS VICEPRESIDENTES Y ALGUNOS GERENTES DE LA COMPAÑÍA, Y EL ROL QUE CUMPLE CADA UNO DE ELLOS EN PRO DE LOS OBJETIVOS PROPUESTOS Y EL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO SOCIAL Y DE LA ESTRATEGIA DEL NEGOCIO.</p>
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	23/04/2010
Fechas de Modificación	12/12/2019

**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:

NO. Explique:

EN EL ARTÍCULO TRIGÉSIMO SEXTO (36) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES REFERENTE A LAS FUNCIONES DE LA JUNTA DIRECTIVA, EN SU NUMERAL 24 SE INDICA "24.- ESTABLECER MECANISMOS ESPECÍFICOS QUE PERMITAN LA EVALUACIÓN Y EL CONTROL DE LA ACTIVIDAD DE LOS REPRESENTANTES LEGALES Y LOS PRINCIPALES EJECUTIVOS DE LA SOCIEDAD." DE OTRO LADO, COLOMBINA CUENTA CON UNA POLÍTICA DE EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO, LA CUAL LE APLICA A TODOS LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA; SIN EMBARGO, NO INDICA EXPRESAMENTE QUE LA JUNTA DIRECTIVA CONOCE LAS EVALUACIONES DEL PRESIDENTE Y DE LOS MIEMBROS DE LA ALTA GERENCIA. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos\\_Sociales\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 14 DEL DOCUMENTO.

NO OBSTANTE, ES CLARO QUE EN LA PRÁCTICA LA JUNTA DIRECTIVA EVALÚA CONSTANTEMENTE LA GESTIÓN DEL PRESIDENTE EJECUTIVO DE NUMEROSAS FORMAS, ASÍ: 1. LA JUNTA DIRECTIVA, PREVIO A LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS, CONOCE Y APRUEBA EL INFORME DE GESTIÓN DEL PRESIDENTE EJECUTIVO DE LA COMPAÑÍA; 2. A FINAL DE CADA AÑO, EN LA JUNTA DIRECTIVA DE APROBACIÓN DE PRESUPUESTO, EL PRESIDENTE EJECUTIVO PRESENTA LOS RESULTADOS POR CADA NEGOCIO Y DE ESTA MANERA EXPONE SU PROPUESTA DE PRESUPUESTO, LA CUAL, DE ACUERDO CON SU GESTIÓN ES APROBADA POR LA JUNTA DIRECTIVA; 3. EN CADA SESIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA, EL PRESIDENTE EJECUTIVO MUESTRA LOS RESULTADOS MENSUALES Y GLOBALES DE LA COMPAÑÍA, LOS CUALES SON EVALUADOS POR LOS DIRECTORES.

ASÍ MISMO, EN EL SENO DEL COMITÉ DE PRESIDENCIA, CADA VICEPRESIDENTE PRESENTA LOS RESULTADOS DE SU ÁREA AL PRESIDENTE EJECUTIVO, QUIEN EN CADA JUNTA DIRECTIVA, SE ENCARGA DE PONER EN CONOCIMIENTO DE LOS DIRECTORES DICHA INFORMACIÓN.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
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:

LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL DIECISIETE (17) DE FEBRERO DE 2005, LA CUAL CONSTA EN ACTA No. 240 APROBÓ LA POLÍTICA DE COMPENSACIÓN VARIABLE (BALANCED SCORED CARD – BSC) Y EL PLAN DE ALINEAMIENTO DE DESEMPEÑO (PAD); EL CUAL PERMITE MEDIR EL DESEMPEÑO DEL PRESIDENTE EJECUTIVO Y DE LA ALTA GERENCIA, ASÍ COMO DE OTROS COLABORADORES QUE TENGAN DERECHO A ESTA COMPENSACIÓN VARIABLE. DE IGUAL MANERA, EN EL MES DE NOVIEMBRE DE 2020, SE ACTUALIZÓ LA POLÍTICA SALARIAL CORPORATIVA INCLUYENDO COMO ANEXO EL SISTEMA DE GESTIÓN POR RESULTADOS GLOBALES QUE CORRESPONDE A LA MANERA DE CALCULAR DICHA COMPENSACIÓN VARIABLE.

DE OTRO LADO, LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA POLÍTICA DENOMINADA "EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO", LA CUAL CONTEMPLA LOS PARÁMETROS DE CALIFICACIÓN DEL DESEMPEÑO DE TODOS LOS EMPLEADOS, LA RETRIBUCIÓN SALARIAL, ENTRE OTROS; LA CUAL SE ENCUENTRA PUBLICADA EN LA INTRANET CORPORATIVA CON LIBRE ACCESO PARA TODOS LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA.

DURANTE EL AÑO 2023, SE BRINDÓ CABAL CUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES DE LAS POLÍTICAS SEÑALADAS LÍNEAS ARRIBA, EN LO RELATIVO A LA COMPENSACIÓN DEL PRESIDENTE EJECUTIVO Y DE LA ALTA GERENCIA.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	17/02/2005
Fechas de Modificación	24/01/2019

**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:**

LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL DÍA DIECISIETE (17) DE FEBRERO DE 2005, LA CUAL CONSTA EN ACTA No. 240 APROBÓ LA POLÍTICA DE COMPENSACIÓN VARIABLE (BALANCED SCORED CARD – BSC), QUE DETERMINA LA FORMA PARA HALLAR ESTE TIPO DE RETRIBUCIÓN, TODO LO CUAL DEPENDE DEL CUMPLIMIENTO DE VENTAS Y RENTABILIDAD DE LA COMPAÑÍA; PARA ESTO DE MANERA TRIMESTRAL SE DEBE VERIFICAR UN CUMPLIMIENTO EN VENTAS MÍNIMO DEL 85% Y ANUALMENTE COMO MÍNIMO SE DEBE VERIFICAR UN CUMPLIMIENTO DEL 85% EN VENTAS TOTALES Y EBITDA CONSOLIDADO, ADEMÁS DE TENER EN CUENTA EL RENDIMIENTO DEL COLABORADOR EN VIRTUD DE SU EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO.

DE IGUAL MANERA, EN EL MES DE NOVIEMBRE DE 2020, SE ACTUALIZÓ LA POLÍTICA SALARIAL CORPORATIVA INCLUYENDO COMO ANEXO EL SISTEMA DE GESTIÓN POR RESULTADOS GLOBALES QUE CONTEMPLA EL MECANISMO, FÓRMULA Y CONDICIONES PARA ESTABLECER EL VALOR DE LA COMPENSACIÓN VARIABLE DEL PRESIDENTE EJECUTIVO Y DEMÁS COLABORADORES QUE TENGAN DERECHO A ELLO. [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16694770\\_7LQCRU9B\\_Poltica\\_Salarial.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16694770_7LQCRU9B_Poltica_Salarial.pdf)

EN EL CASO DEL PRESIDENTE EJECUTIVO LO MÁXIMO QUE LA COMPAÑÍA PAGARÁ EN EL AÑO COMO COMPENSACIÓN VARIABLE SERÁ EQUIVALENTE A 7 SALARIOS MENSUALES, LO CUAL NO SUPERARÍA EL MÁXIMO ESTABLECIDO ENTENDIÉNDOLO COMO LO QUE CADA COLABORADOR RECIBE COMO SALARIO ANUAL (12 SALARIOS MENSUALES). DE ACUERDO CON LO ANTERIOR, EN VIRTUD DEL MECANISMO PARA ESTABLECER EL VALOR DE LA COMPENSACIÓN VARIABLE, ÉSTE NUNCA PODRÁ SUPERAR EL COMPONENTE FIJO QUE RECIBE EL PRESIDENTE EJECUTIVO.

EL MISMO MECANISMO APLICA PARA EL RESTO DE LOS COLABORADORES QUE TENGAN DERECHO A ESTA COMPENSACIÓN, SOLO CAMBIA EL TOPE MÁXIMO, EL CUAL VARIA ENTRE 2 Y 4 SALARIOS MENSUALES.

DURANTE EL AÑO 2023 SE CUMPLIÓ A CABALIDAD LO DISPUESTO EN LA NORMATIVA SEÑALADA LÍNEAS ARRIBA. ADEMÁS, SE DEBE RESALTAR QUE CUANDO NO SE CUMPLEN LOS OBJETIVOS CORPORATIVOS TRAZADOS, NO SE GENERA LA COMPENSACIÓN VARIABLE PARA NINGÚN COLABORADOR DE LA COMPAÑÍA.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	17/02/2005
Fechas de Modificación	20/01/2020

## III. 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:

LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA POLÍTICA CORPORATIVA DENOMINADA “GESTIÓN DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA”, EN LA CUAL SE INDICA QUE LA JUNTA DIRECTIVA ES LA RESPONSABLE ÚLTIMA DE LA EXISTENCIA DE UN SÓLIDO AMBIENTE DE CONTROL DENTRO DE LA COMPAÑÍA. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL PORTAL DE SOSTENIBILIDAD DE LA PÁGINA WEB EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf> EN LA PÁGINA 5 DEL DOCUMENTO.

EN LA PRÁCTICA PARA EL AÑO 2023, LA COMPAÑÍA EJERCIÓ DIVERSAS ACCIONES QUE DENOTAN EL CUMPLIMIENTO DE LOS PRESUPUESTOS CONTEMPLADOS EN LA RECOMENDACIÓN, ASÍ:

1. SE DIO CUMPLIMIENTO A LA POLÍTICA CORPORATIVA DE GESTIÓN DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA, EN LA CUAL SE DESARROLLA A DETALLE TODO EL TEMA DE RIESGOS A LA LUZ DE LA CONTINUIDAD DEL NEGOCIO, ESTA POLÍTICA SE ENCUENTRA PUBLICADA EN LA INTRANET CORPORATIVA CON ACCESO A TODOS LOS COLABORADORES DE LA ORGANIZACIÓN Y ADICIONALMENTE, ESTÁ PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL ENLACE DE SOSTENIBILIDAD. LO ANTERIOR, CON EL FIN DE QUE ÉSTA SEA CONOCIDA Y PROMOVER UNA CULTURA DE RIESGOS Y CONTROL EN TODO EL GRUPO EMPRESARIAL.
2. EN EL PORTAL DE SOSTENIBILIDAD, SE DA A CONOCER AL MERCADO EN GENERAL LOS TEMAS MATERIALES QUE HACEN A COLOMBINA UNA COMPAÑÍA SOSTENIBLE, ENTRE ELLOS SE ENCUENTRA LA GESTIÓN DE LOS RIESGOS; AQUÍ SE PUBLICA EL MAPA DE RIESGOS CORPORATIVO, CADA UNO DE LOS RIESGOS DEL NEGOCIO Y LOS RESPONSABLES CORRESPONDIENTES, LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN <https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf> EN LAS PÁGINAS 2 Y 3 DEL DOCUMENTO, EN [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina\\_Informe\\_sostenibilidad%202022\\_20230414\\_10%20megas\\_compressed-comprimido%20\(1\).pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina_Informe_sostenibilidad%202022_20230414_10%20megas_compressed-comprimido%20(1).pdf) EN LA PÁGINA 46 DEL DOCUMENTO, Y EN [https://colombina.com/uploads/about-us/Mapa\\_de\\_riesgos.pdf](https://colombina.com/uploads/about-us/Mapa_de_riesgos.pdf).
3. EL COMITÉ DE RIESGOS EN SU SESIÓN DEL DÍA TRECE (13) DE FEBRERO DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 005, HIZO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA Y SE EXPUSIERON LOS RESULTADOS DE UNA CONSULTORÍA EN DERECHOS HUMANOS ENFOCADO A RIESGOS; ADEMÁS DE INFORMAR SOBRE UNA REFORMA EN LA CAPACITACIÓN EN RIESGOS PARA LA JUNTA DIRECTIVA.
4. EL COMITÉ DE RIESGOS EN SU SESIÓN DEL DÍA OCHO (8) DE NOVIEMBRE DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 006, PRESENTÓ A LOS MIEMBROS UN ANÁLISIS DE RIESGOS EMERGENTES QUE EVENTUALMENTE PUDIEREN AFECTAR LA OPRACIÓN.
5. LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL VEINTISIETE (27) DE JULIO DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 483, RECIBIÓ UNA CAPACITACIÓN EN RIESGOS POR PARTE DE MARSH, CON EL FIN DE MANTENER ACTUALIZADO EN GESTIÓN DE RIESGOS A ESTE ÓRGANO DE DIRECCIÓN.
6. LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL VEINTICUATRO (24) DE AGOSTO DE 2023, QUE CONSTA EN ACTA No. 484, CONOCIÓ LA CALIFICACIÓN DEL RIESGO REALIZADA POR FITCH RATINGS.
7. EL PRESIDENTE DEL COMITÉ DE RIESGOS ESTRUCTURÓ EL INFORME ANUAL DEL COMITÉ PARA EL 2022, EL CUAL FUE CONOCIDO Y ANALIZADO POR LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS, DONDE SE REALIZÓ UN BREVE RECUENTO DE LA GESTIÓN DE LOS RIESGOS DE LA COMPAÑÍA PARA DICHO PERÍODO, RESALTANDO LOS PRINCIPALES AVANCES EN LA GESTIÓN DE RIESGOS.
8. EN EL INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO 2022, SE INCLUYE UN APARTE DENOMINADO “SISTEMAS DE GESTIÓN DE RIESGOS DE LA SOCIEDAD O CONGLOMERADO”, QUE DESARROLLA EL TEMA DE RIESGOS, TODO LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe\\_Anual\\_Gobierno\\_Corporativo\\_2022\\_compressed%20\(1\).pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_Anual_Gobierno_Corporativo_2022_compressed%20(1).pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 23 DEL DOCUMENTO.
9. ENTRE OTROS.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

25/11/2019

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 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.

25.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

**SI. Indique brevemente:**

LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA POLÍTICA CORPORATIVA DENOMINADA “GESTIÓN DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA”, EN ELLA SE REGULA TODO EL TEMA DE MANEJO DE LOS RIESGOS DEL NEGOCIO, ADEMÁS DE INCLUIR EL MAPA DE RIESGOS, AL CUAL SE LE HACE SEGUIMIENTO ANUALMENTE Y DE SER NECESARIO ES ACTUALIZADO; LO ANTERIOR, SE PUEDE CONSULTAR EN EL PORTAL DE SOSTENIBILIDAD DE LA PÁGINA WEB EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf> Y EN [https://colombina.com/uploads/about-us/Mapa\\_de\\_riesgos.pdf](https://colombina.com/uploads/about-us/Mapa_de_riesgos.pdf)

DE IGUAL MANERA, EN EL INFORME DE SOSTENIBILIDAD ANUAL SE INCLUYE UN CAPÍTULO DE RIESGOS PARA QUE SEAN CONOCIDOS POR EL MERCADO EN GENERAL; DICHO INFORME LE ES ENTREGADO A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS Y SU CONTENIDO SE HACE EXTENSIVO A TODAS LAS SOCIEDADES SUBORDINADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA. EL INFORME DE SOSTENIBILIDAD DEL AÑO 2022 APROBADO EN EL PERÍODO 2023 CONTEMPLA ESTE CAPÍTULO A PARTIR DE LA PÁGINA 44 DEL DOCUMENTO, EL CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina\\_Informe\\_sostenibilidad%202022\\_20230414\\_10%20megas\\_compressed-comprimido%20\(1\).pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina_Informe_sostenibilidad%202022_20230414_10%20megas_compressed-comprimido%20(1).pdf)

DURANTE EL AÑO 2023 SE DIO CABAL CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO EN LAS POLÍTICAS CORPORATIVAS DE LA COMPAÑÍA RELATIVAS A GESTIÓN DEL RIESGO, A TRAVÉS DE LA JUNTA DIRECTIVA DE COLOMBINA S.A. COMO MATRIZ DEL GRUPO EMPRESARIAL Y DE SUS COMITÉS DE RIESGOS Y DE AUDITORÍA, TODO LO CUAL SE DEMUESTRA EN LAS DIVERSAS ACCIONES EJECUTADAS POR LA COMPAÑÍA, ASÍ:

1. SE DIO CUMPLIMIENTO A LA POLÍTICA CORPORATIVA DE GESTIÓN DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA, EN LA CUAL SE DESARROLLA A DETALLE TODO EL TEMA DE RIESGOS A LA LUZ DE LA CONTINUIDAD DEL NEGOCIO, ESTA POLÍTICA SE ENCUENTRA PUBLICADA EN LA INTRANET CORPORATIVA CON ACCESO A TODOS LOS COLABORADORES DE LA ORGANIZACIÓN Y ADICIONALMENTE, ESTÁ PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL ENLACE DE SOSTENIBILIDAD. LO ANTERIOR, CON EL FIN DE QUE ÉSTA SEA CONOCIDA Y PROMOVER UNA CULTURA DE RIESGOS Y CONTROL EN TODO EL GRUPO EMPRESARIAL.
2. EN EL PORTAL DE SOSTENIBILIDAD, SE DA A CONOCER AL MERCADO EN GENERAL LOS TEMAS MATERIALES QUE HACEN A COLOMBINA UNA COMPAÑÍA SOSTENIBLE, ENTRE ELLOS SE ENCUENTRA LA GESTIÓN DE LOS RIESGOS; AQUÍ SE PUBLICA EL MAPA DE RIESGOS CORPORATIVO, CADA UNO DE LOS RIESGOS DEL NEGOCIO Y LOS RESPONSABLES CORRESPONDIENTES, LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN <https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf> EN LAS PÁGINAS 2 Y 3 DEL DOCUMENTO, EN [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina\\_Informe\\_sostenibilidad%202022\\_20230414\\_10%20megas\\_compressed-comprimido%20\(1\).pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina_Informe_sostenibilidad%202022_20230414_10%20megas_compressed-comprimido%20(1).pdf) EN LA PÁGINA 46 DEL DOCUMENTO Y EN [https://colombina.com/uploads/about-us/Mapa\\_de\\_riesgos.pdf](https://colombina.com/uploads/about-us/Mapa_de_riesgos.pdf).
3. EL COMITÉ DE RIESGOS EN SU SESIÓN DEL DÍA TRECE (13) DE FEBRERO DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 005, HIZO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA Y SE EXPUSIERON LOS RESULTADOS DE UNA CONSULTORÍA EN DERECHOS HUMANOS ENFOCADO A RIESGOS; ADEMÁS DE INFORMAR SOBRE UNA REFORMA EN LA CAPACITACIÓN EN RIESGOS PARA LA JUNTA DIRECTIVA.
4. EL COMITÉ DE RIESGOS EN SU SESIÓN DEL DÍA OCHO (8) DE NOVIEMBRE DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 006, PRESENTÓ A LOS MIEMBROS UN ANÁLISIS DE RIESGOS EMERGENTES QUE EVENTUALMENTE PUDIEREN AFECTAR LA OPRACIÓN.
5. LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL VEINTISIETE (27) DE JULIO DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 483, RECIBIÓ UNA CAPACITACIÓN EN RIESGOS POR PARTE DE MARSH, CON EL FIN DE MANTENER ACTUALIZADO EN GESTIÓN DE RIESGOS A ESTE ÓRGANO DE DIRECCIÓN.
6. LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL VEINTICUATRO (24) DE AGOSTO DE 2023, QUE CONSTA EN ACTA No. 484, CONOCIÓ LA CALIFICACIÓN DEL RIESGO REALIZADA POR FITCH RATINGS.
7. EL PRESIDENTE DEL COMITÉ DE RIESGOS ESTRUCTURÓ EL INFORME ANUAL DEL COMITÉ PARA EL 2022, EL CUAL FUE CONOCIDO Y ANALIZADO POR LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS, DONDE SE REALIZÓ UN BREVE RECUENTO DE LA GESTIÓN DE LOS RIESGOS DE LA COMPAÑÍA PARA DICHO PERÍODO, RESALTANDO LOS PRINCIPALES AVANCES EN LA GESTIÓN DE RIESGOS.
8. EN EL INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO 2022, SE INCLUYE UN APARTE DENOMINADO “SISTEMAS DE GESTIÓN DE RIESGOS DE LA SOCIEDAD O CONGLOMERADO”, QUE DESARROLLA EL TEMA DE RIESGOS, TODO LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/custom->



26.2 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

**SI. Indique brevemente:**

DENTRO DE LA POLÍTICA CORPORATIVA DE GESTIÓN DE RIESGOS SE INCLUYE EL MAPA DE RIESGOS, EN EL QUE SE LISTAN LOS RIESGOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS; ESTE DOCUMENTO ES ACTUALIZADO ANUALMENTE CON EL FIN DE QUE SE TENGA UNA VISIÓN ACTUAL DE LOS RIESGOS DE LA COMPAÑÍA Y A PARTIR DE ALLÍ SE PUEDA DEFINIR LA ESTRATEGIA CORPORATIVA EN RELACIÓN CON ESTOS TEMAS. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL PORTAL DE SOSTENIBILIDAD EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf> EN LA PÁGINA 2 DEL DOCUMENTO Y EN [https://colombina.com/uploads/about-us/Mapa\\_de\\_riesgos.pdf](https://colombina.com/uploads/about-us/Mapa_de_riesgos.pdf).

DE IGUAL MANERA, ESTE MAPA DE RIESGOS ES CONSIGNADO DENTRO DEL INFORME ANUAL DE SOSTENIBILIDAD. EN EL AÑO 2023 SE PUBLICÓ EL INFORME CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022, EN LA PÁGINA 46 DE DICHO DOCUMENTO SE VISUALIZA EL MENCIONADO MAPA, TODO LO CUAL, SE PUEDE CONSULTAR EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina\\_Informe\\_sostenibilidad%202022\\_20230414\\_10%20megas\\_compressed-comprimido%20\(1\).pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina_Informe_sostenibilidad%202022_20230414_10%20megas_compressed-comprimido%20(1).pdf), ESTE INFORME ES ENTREGADO A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS Y SU INFORMACIÓN SE HACE EXTENSIVA A TODAS LAS SOCIEDADES DEL GRUPO EMPRESARIAL; ASÍ MISMO, ÉSTE ES DIVULGADO A TODOS LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA A TRAVÉS DE UN CORREO CORPORATIVO.

EN CONCORDANCIA CON LO ANTERIOR, EL COMITÉ DE RIESGOS EN SU SESIÓN DEL TRECE (13) DE FEBRERO DE 2023 REALIZÓ EL DEBIDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS Y LOS AVANCES PUNTUALES PARA CADA RIESGOS ALLÍ CONTEMPLADO, LO CUAL CONSTA EN EL ACTA No. 005 DE DICHO ÓRGANO.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	01/01/2006
Fechas de Modificación	25/11/2019

**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:**

DENTRO DE LA POLÍTICA CORPORATIVA DE GESTIÓN DE RIESGOS SE INCLUYE EL MAPA DE RIESGOS, EN EL QUE SE LISTAN LOS RIESGOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS; ESTE DOCUMENTO ES ACTUALIZADO ANUALMENTE CON EL FIN DE QUE SE TENGA UNA VISIÓN ACTUAL DE LOS RIESGOS DE LA COMPAÑÍA Y A PARTIR DE ALLÍ SE PUEDA DEFINIR LA ESTRATEGIA CORPORATIVA EN RELACIÓN CON ESTOS TEMAS. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL PORTAL DE SOSTENIBILIDAD EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf> EN LA PÁGINA 2 DEL DOCUMENTO.

DE IGUAL MANERA, ESTE MAPA DE RIESGOS ES CONSIGNADO DENTRO DEL INFORME ANUAL DE SOSTENIBILIDAD. EN EL AÑO 2023 SE PUBLICÓ EL INFORME CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022, EN LA PÁGINA 46 DE DICHO DOCUMENTO SE VISUALIZA EL MENCIONADO MAPA, TODO LO CUAL, SE PUEDE CONSULTAR EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina\\_Informe\\_sostenibilidad%202022\\_20230414\\_10%20megas\\_compressed-comprimido%20\(1\).pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina_Informe_sostenibilidad%202022_20230414_10%20megas_compressed-comprimido%20(1).pdf), ESTE INFORME ES ENTREGADO A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS Y SU INFORMACIÓN SE HACE EXTENSIVA A TODAS LAS SOCIEDADES DEL GRUPO EMPRESARIAL; ASÍ MISMO, ÉSTE ES DIVULGADO A TODOS LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA A TRAVÉS DE UN CORREO CORPORATIVO.

EN CONCORDANCIA CON LO ANTERIOR, EL COMITÉ DE RIESGOS EN SU SESIÓN DEL TRECE (13) DE FEBRERO DE 2023 REALIZÓ EL DEBIDO SEGUIMIENTO AL MAPA DE RIESGOS Y LOS AVANCES PUNTUALES PARA CADA RIESGO ALLÍ CONTEMPLADO, LO CUAL CONSTA EN EL ACTA No. 005 DE DICHO ÓRGANO.

**NO. Explique:**



NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	13/12/2007
Fechas de Modificación	25/11/2019

**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:

LA JUNTA DIRECTIVA DE LA COMPAÑÍA, COMO MÁXIMO RESPONSABLE DE LA GESTIÓN DE RIESGOS AL INTERIOR DEL GRUPO EMPRESARIAL CONOCE Y SUPERVISA LA EXPOSICIÓN EFECTIVA A LOS LÍMITES MÁXIMOS DE RIESGOS DEFINIDOS EN LA POLÍTICA CORPORATIVA DE GESTIÓN DE RIESGOS, LA CUAL PUEDE SER CONSULTADA EN EL PORTAL DE SOSTENIBILIDAD DE LA PÁGINA WEB EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf> Y DISPONE QUE A LA JUNTA DIRECTIVA Y A LA ALTA GERENCIA SE LE DEBE REPORTAR PERIÓDICAMENTE UN INFORME SOBRE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS DE LA COMPAÑÍA; SE DEFINEN LOS RIESGOS CORPORATIVOS, LOS CUALES SON ACTUALIZADOS CADA AÑO A TRAVÉS DEL MAPA DE RIESGOS; EL PROCESO DE ACTIVACIÓN DE LA CONTINUIDAD DEL NEGOCIO CUANDO UN RIESGO ES DETECTADO; ENTRE OTROS.

DURANTE EL AÑO 2023, EL COMITÉ DE RIESGOS CUMPLIÓ A CABALIDAD CON LA FUNCIÓN ANTEDICHA, MANTENIENDO INFORMADA A LA JUNTA DIRECTIVA SOBRE LA GESTIÓN DE LOS RIESGOS DE LA COMPAÑÍA, EN SU INFORME ANUAL DE GESTIÓN 2023 QUE FUE CONOCIDO TANTO POR LA JUNTA DIRECTIVA COMO POR LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS.

LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL VEINTISIETE (27) DE JULIO DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 483, RECIBIÓ UNA CAPACITACIÓN EN RIESGOS POR PARTE DE MARSH, CON EL FIN DE MANTENER ACTUALIZADO EN GESTIÓN DE RIESGOS A ESTE ÓRGANO DE DIRECCIÓN. IGUALMENTE, EN SU SESIÓN DEL VEINTICUATRO (24) DE AGOSTO DE 2023, QUE CONSTA EN ACTA No. 484, CONOCIÓ LA CALIFICACIÓN DEL RIESGO REALIZADA POR FITCH RATINGS.

DE IGUAL MODO, LA JUNTA DIRECTIVA CONOCE LA GESTIÓN DEL RIESGO A TRAVÉS DEL INFORME DE SOSTENIBILIDAD 2022 QUE PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina Informe sostenibilidad%202022\\_20230414\\_10%20megas\\_compressed-comprimido%20\(1\).pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina Informe sostenibilidad%202022_20230414_10%20megas_compressed-comprimido%20(1).pdf) Y QUE TAMBIÉN ES PUESTO EN CONOCIMIENTO DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS.

DE OTRO LADO, EL DOS (2) DE ENERO DE 2024, LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA RECIBIERON A TRAVÉS DE CORREO ELECTRÓNICO TODAS LAS ACTAS DE LOS COMITÉS DE AUDITORÍA, DE RIESGOS Y DE SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO, CON EL FIN DE ESTAR ENTERADOS DE LA GESTIÓN DE LOS MISMOS.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	25/11/2019
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







NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01/12/2020
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:**

LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL, EN ELLA SE ESTIPULA QUE LA JUNTA DIRECTIVA ES LA RESPONSABLE ÚLTIMA DE GENERAR UN SÓLIDO AMBIENTE DE CONTROL DENTRO DEL GRUPO, POR LO CUAL, DENTRO DE SUS FUNCIONES SE INCLUYE VELAR POR LA EXISTENCIA DE UN ADECUADO SISTEMA DE CONTROL INTERNO, AL DEFINIR ROLES Y RESPONSABILIDAD EN MATERIA DE RIESGOS, CONTROL INTERNO, EVALUACIÓN Y LÍNEAS DE REPORTE CLARAS.

LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL PORTAL DE SOSTENIBILIDAD DE LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf> A PARTIR DE LA PÁGINA 6 DEL DOCUMENTO.

DURANTE EL AÑO 2023, SE DIO A CONOCER LA GESTIÓN DE LOS RIESGOS DEL NEGOCIO A TRAVÉS DEL INFORME DE GESTIÓN DEL COMITÉ 2022 SUSCRITO POR EL PRESIDENTE DEL COMITÉ, EL CUAL FUE ANALIZADO Y ESTUDIADO POR PARTE DE LA JUNTA DIRECTIVA Y DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS.

A SU TURNO, EL COMITÉ DE AUDITORÍA EN SUS DIVERSAS SESIONES HIZO EL SEGUIMIENTO A TODAS LAS RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA INTERNA Y DE LA REVISORÍA FISCAL PLANTEADAS EN LOS INFORMES PRESENTADOS, TODO LO CUAL DENOTA QUE 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.

LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL VEINTISIETE (27) DE JULIO DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 483, RECIBIÓ UNA CAPACITACIÓN EN RIESGOS POR PARTE DE MARSH, CON EL FIN DE MANTENER ACTUALIZADO EN GESTIÓN DE RIESGOS A ESTE ÓRGANO DE DIRECCIÓN. IGUALMENTE, EN SU SESIÓN DEL VEINTICUATRO (24) DE AGOSTO DE 2023, QUE CONSTA EN ACTA No. 484, CONOCIÓ LA CALIFICACIÓN DEL RIESGO REALIZADA POR FITCH RATINGS, TODO LO CUAL PERMITE CONCLUIR QUE LA JUNTA DIRECTIVA VELA CONSTANTEMENTE POR LA EXISTENCIA DE UN ADECUADO SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

FINALMENTE, EL DOS (2) DE ENERO DE 2024, EL SECRETARIO GENERAL ENVIÓ A LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA TODAS LAS ACTAS DEL 2023 DE LOS COMITÉS DE AUDITORÍA, DE RIESGOS Y DE SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO, CON EL FIN DE QUE CONOCIERAN LA GESTIÓN Y TRABAJO DE DICHS ÓRGANOS.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	25/11/2019
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:**

LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL, EN ELLA SE ESTIPULA QUE LA JUNTA DIRECTIVA ES LA RESPONSABLE ÚLTIMA DE GENERAR UN SÓLIDO AMBIENTE DE CONTROL DENTRO DEL GRUPO, POR LO CUAL, DENTRO DE SUS FUNCIONES SE INCLUYE PROMOVER UNA CULTURA DE RIESGOS Y CONTROL EN TODA LA COMPAÑÍA.

ASÍ MISMO, SE INDICA QUE IGUALMENTE LA ALTA GERENCIA DEBERÁ TRABAJAR DE MANERA MANCOMUNADA CON EL COMITÉ DE AUDITORÍA Y LA AUDITORÍA INTERNA CON EL PROPÓSITO DE TENER UNA VISIÓN AMPLIA Y SÓLIDA DE LOS RIESGOS A LOS QUE SE PUEDE ENFRENTAR EL GRUPO EMPRESARIAL. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL PORTAL DE SOSTENIBILIDAD DE LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/custom-page/Politicasspanish/pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf> EN LA PÁGINA 5 DEL DOCUMENTO.

POR SU PARTE, EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO INCLUYE UN APARTE DESTINADO AL COMITÉ DE AUDITORÍA, EN EL CUAL SE INDICA QUE ÉSTE COMO COMITÉ DE LA JUNTA DIRECTIVA, ES UN ÓRGANO DE APOYO A LA FUNCIÓN QUE REALIZA LA JUNTA RESPECTO DEL SEGUIMIENTO Y SUPERVISIÓN DEL CONTROL INTERNO, ARQUITECTURA DE CONTROL Y FUNCIÓN DE AUDITORÍA DE LA COMPAÑÍA. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN <https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf> A PARTIR DE LA PÁGINA 35 DEL DOCUMENTO.

DURANTE EL AÑO 2022 EL COMITÉ DE AUDITORÍA JUNTO CON EL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA REALIZARON UNA GESTIÓN IMPECABLE EN CUANTO AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑÍA, DICHO COMITÉ EN SU SESIÓN DEL VEINTE (20) DE FEBRERO DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 44 APROBÓ EL PROGRAMA DE TRABAJO DE LA AUDITORÍA INTERNA; EN CONCORDANCIA CON ESTO, A LO LARGO DEL 2023 PRESENTÓ LOS INFORMES CORRESPONDIENTES Y LE HIZO UN ESPECIAL SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES PROPUESTAS, LAS CUALES FUERON ESTUDIADAS E IMPLEMENTADAS POR LA ALTA GERENCIA, CUANDO ELLO FUE PERTINENTE.

IGUALMENTE, LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL VEINTISIETE (27) DE JULIO DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 483, RECIBIÓ UNA CAPACITACIÓN EN RIESGOS POR PARTE DE MARSH, CON EL FIN DE MANTENER ACTUALIZADO EN GESTIÓN DE RIESGOS A ESTE ÓRGANO DE DIRECCIÓN. ASÍ MISMO, EN SU SESIÓN DEL VEINTICUATRO (24) DE AGOSTO DE 2023, QUE CONSTA EN ACTA No. 484, CONOCIÓ LA CALIFICACIÓN DEL RIESGO REALIZADA POR FITCH RATINGS, LO CUAL DENOTA QUE ESTE ÓRGANO SUPERVISA CONSTANTEMENTE LA EFICACIA E IDONEIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	25/11/2019
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



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

Fecha de Implementación	25/11/2019
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:**

EN LA POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS SE ESTIPULA QUE LA JUNTA DIRECTIVA ES LA RESPONSABLE ÚLTIMA DEL AMBIENTE Y ARQUITECTURA DE CONTROL AL INTERIOR DE LA COMPAÑÍA, LA CUAL, CON EL FIN DE BRINDAR MAYOR GESTIÓN AL TEMA, HA CONSTITUIDO EL COMITÉ DE RIESGOS, EL CUAL DEPENDE FUNCIONALMENTE DE DICHO ÓRGANO Y DEBE INFORMAR PERIÓDICAMENTE A LA JUNTA SOBRE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS Y EL CONTROL. DE IGUAL MANERA, UN GRUPO DE MIEMBROS DE LA ALTA GERENCIA DEBE APOYAR ESTA LABOR JUNTO CON EL COMITÉ DE AUDITORÍA Y LA AUDITORÍA INTERNA.

LA POLÍTICA PUEDE SER CONSULTADA EN EL PORTAL DE SOSTENIBILIDAD DE LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf> Y SU ANEXO <https://stage.colombina.com/uploads/custom-page/reports/Anexo%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos.pdf>

DURANTE EL AÑO 2023 EL COMITÉ DE RIESGOS CUMPLIÓ AMPLIAMENTE CON ESTE TEMA, PUES MANTUVO PLENAMENTE INFORMADA A LA JUNTA DIRECTIVA SOBRE LA GESTIÓN DE LOS RIESGOS DE LA COMPAÑÍA, LAS MEDIDAS DE MITIGACIÓN Y SU SEGUIMIENTO.

DE IGUAL MANERA, EL PRESIDENTE EJECUTIVO EN CADA SESIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA INFORMA A SUS MIEMBROS SOBRE LOS PRINCIPALES TEMAS DEL NEGOCIO Y DE LA COMPAÑÍA, INCLUYENDO LA ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE LOS RIESGOS. LO ANTERIOR SE ENCUENTRA PLASMADO EN EL ACTA DEL COMITÉ DE RIESGOS No. 005 DEL TRECE (13) DE FEBRERO DE 2023, EN EL INFORME PRESENTADO POR EL PRESIDENTE DEL COMITÉ A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS Y EN EL INFORME DE SOSTENIBILIDAD 2022 ([https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina Informe sostenibilidad%202022 20230414 10%20megas compressed-comprimido%20\(1\).pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina%20Informe%20sostenibilidad%202022%20230414%2010%20megas%20compressed-comprimido%20(1).pdf)), ENTRE OTROS.

**NO. Explique:**

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	25/11/2019
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:**

LA POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL CONTEMPLA QUE TODAS LAS ÁREAS INVOLUCRADAS DEBEN TRABAJAR MANCOMUNADAMENTE EN PRO DEL AMBIENTE Y LA ARQUITECTURA DE CONTROL DE LA COMPAÑÍA, POR LO CUAL, TODOS LOS COLABORADORES









Fecha de Implementación	25/11/2019
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:

EN EL ARTÍCULO CUADRAGÉSIMO CUARTO (44) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES SE REGULA EL TEMA DEL AUDITOR INTERNO Y SE INDICA QUE ENTRE SUS FUNCIONES SE ENCUENTRAN: (I) PROMOVER LA CULTURA DEL AUTOCONTROL Y EL MANEJO INTEGRAL EN TODOS LOS NIVELES DE LA ORGANIZACIÓN; (II) PROMOVER, EVALUAR, COMPLEMENTAR Y VELAR QUE SE CUMPLA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO; ENTRE OTRAS. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos\\_Sociales\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 16 DEL DOCUMENTO.

DE IGUAL MANERA, EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO SE ESTABLECE QUE "CON EL FIN DE IMPLEMENTAR SISTEMAS ADECUADOS DE CONTROL INTERNO, Y QUE PERMITAN A LOS ACCIONISTAS Y DEMÁS INVERSIONISTAS O A SUS REPRESENTANTES, HACER UN SEGUIMIENTO DETALLADO DE LAS ACTIVIDADES DE CONTROL INTERNO, LA COMPAÑÍA CUENTA CON UN AUDITOR INTERNO". LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf> EN LA PÁGINA 40 DEL DOCUMENTO.

A SU TURNO, LA POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA DISPONE QUE "...EL COMITÉ DE RIESGOS Y LA ALTA GERENCIA, CUANDO SEA NECESARIO Y PERTINENTE, INVOLUCRARÁN EN EL PROCESO DE GESTIÓN DE RIESGOS A LA AUDITORÍA INTERNA Y A LA REVISORÍA FISCAL, EN LAS MATERIAS PROPIAS DE SU COMPETENCIA, EN PARTICULAR A LO REFERIDO A LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA". LO CUAL DEMUESTRA EL TRABAJO MANCOMUNADO ENTRE LAS ÁREAS INVOLUCRADAS EN LA ARQUITECTURA DE CONTROL DE LA COMPAÑÍA. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL PORTAL DE SOSTENIBILIDAD DE LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/custom-page/Políticas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf> EN LA PÁGINA 5 DEL DOCUMENTO.

EN EL AÑO 2023 ESTO SE VIO REFLEJADO EN LA LABOR TANTO DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA COMO DEL COMITÉ DE AUDITORÍA Y DE LA REVISORÍA FISCAL, TODO LO CUAL SE ENCUENTRA PLASMADO EN LOS DIVERSOS INFORMES FINANCIEROS PRESENTADOS QUE SE ENCUENTRAN PUBLICADOS EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA Y PUEDEN SER CONSULTADOS EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/co\\_es/inversionistas](https://colombina.com/co_es/inversionistas) BAJO EL TÍTULO "INFORMES FINANCIEROS TRIMESTRALES" Y EN EL SEGUIMIENTO DEL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES IMPARTIDAS POR DICHOS ÓRGANOS. DE IGUAL MANERA, EN EL INFORME ANUAL DEL 2022 PRESENTADO A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS EN EL 2023, SE INCLUYERON LOS RESPECTIVOS INFORMES DE LA REVISORÍA FISCAL Y DE LA AUDITORÍA EXTERNA, TODO LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe\\_anual\\_Colombina\\_2022-baja\\_compressed.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_anual_Colombina_2022-baja_compressed.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 33 DEL DOCUMENTO.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	15/06/2006
Fechas de Modificación	25/11/2019

**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 COMITÉ DE AUDITORÍA EN SU SESIÓN DEL CATORCE (14) DE MAYO DE 2020 QUE CONSTA EN ACTA No. 32, APROBÓ EL ESTATUTO QUE REGLAMENTA LA GESTIÓN DE LA AUDITORÍA INTERNA, QUE INCLUYE, ENTRE OTROS: (I) OBJETIVO; (II) ALCANCE; (III) MISIÓN; (IV) UBICACIÓN DENTRO DE LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DEL GRUPO EMPRESARIAL; (V) ALCANCE DEL TRABAJO DE LA AUDITORÍA INTERNA; (VI) OBLIGACIONES CON EL COMITÉ DE AUDITORÍA Y CON LA PRESIDENCIA EJECUTIVA; (VII) INDEPENDENCIA; (VIII) RESPOSANBILIDADES; (IX) AUTORIDAD; ENTRE OTROS, TODO LO CUAL SE ENCUENTRA A LA LUZ DE LO CONSAGRADO EN LA RECOMENDACIÓN 29.3. DICHO DOCUMENTO SE ENCUENTRA ALOJADO EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA ACCESO DE TODOS LOS COLABORADORES DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA Y FUE COMUNICADO A TRAVÉS DE CORREO CORPORATIVO.

DE OTRO LADO, EL COMITÉ DE AUDITORÍA EN SU SESIÓN DEL VEINTE (20) DE FEBRERO DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 44, APROBÓ EL PLAN DE TRABAJO DE LA AUDITORÍA INTERNA PARA EL AÑO 2023, DONDE SE ENMARCÓ EL DERROTERO DE GESTIÓN DE DICHO ÓRGANO.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	14/05/2020
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:**

EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO, SE INDICA QUE “EL AUDITOR INTERNO SERÁ ELEGIDO POR LA JUNTA DIRECTIVA A PROPOSICIÓN DEL COMITÉ DE AUDITORÍA, SEGUIRÁ LAS INSTRUCCIONES QUE ÉSTE ÚLTIMO LE IMPARTA PARA EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES Y LE REPORTARÁ DIRECTAMENTE EN RAZÓN A SU DEPENDENCIA FUNCIONAL EXCLUSIVA CON DICHO COMITÉ; SIN PERJUICIO DE ATENDER EL REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO Y RESPETAR EL ORDEN JERÁRQUICO DE LA COMPAÑÍA”. DE LO ANTERIOR, SE CONCLUYE QUE EL AUDITOR INTERNO ES TOTALMENTE INDEPENDIENTE DE LA ALTA GERENCIA. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE <https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf> A PARTIR DE LA PÁGINA 41 DEL DOCUMENTO.

EL ARTÍCULO CUADRAGÉSIMO CUARTO (44) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES INDICA “ARTÍCULO CUADRAGÉSIMO CUARTO: AUDITOR INTERNO. (...) EL AUDITOR INTERNO SERÁ DESIGNADO POR LA JUNTA DIRECTIVA, DE LOS CANDIDATOS PRESENTADOS POR EL COMITÉ DE AUDITORÍA, SEGUIRÁ LAS INSTRUCCIONES QUE ÉSTE LE IMPARTA PARA EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES Y LE REPORTARÁ DIRECTAMENTE, SIN PERJUICIO DE ATENDER EL REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO, Y RESPETAR EL ORDEN JERÁRQUICO DE LA COMPAÑÍA.”, LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos\\_Sociales\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 16 DEL DOCUMENTO.

DE IGUAL MANERA EN EL ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/2023-01-02-Estructura\\_organizacional\\_Grupo\\_Empresarial\\_Colombina.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/2023-01-02-Estructura_organizacional_Grupo_Empresarial_Colombina.pdf) SE ENCUENTRA ALOJADA LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA COMPAÑÍA, EN LA QUE CLARAMENTE SE INDICA QUE LA AUDITORÍA INTERNA DEPENDE FUNCIONALMENTE DEL COMITÉ DE AUDITORÍA.

DURANTE EL 2023 SE DIO CABAL CUMPLIMIENTO A LA PRESENTE RECOMENDACIÓN, EN LA MEDIDA QUE LA AUDITORÍA INTERNA LE RINDIÓ INFORMES EXCLUSIVAMENTE AL COMITÉ DE

AUDITORÍA E HIZO RECOMENDACIONES DE MEJORA A LA ALTA GERENCIA, LO CUAL DENOTA LA CLARA INDEPENDENCIA QUE EXISTE ENTRE LA AUDITORÍA INTERNA Y LA ALTA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	12/12/2019
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO, SE INDICA QUE “EL AUDITOR INTERNO SERÁ ELEGIDO POR LA JUNTA DIRECTIVA A PROPOSICIÓN DEL COMITÉ DE AUDITORÍA, SEGUIRÁ LAS INSTRUCCIONES QUE ÉSTE ÚLTIMO LE IMPARTA PARA EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES Y LE REPORTARÁ DIRECTAMENTE EN RAZÓN A SU DEPENDENCIA FUNCIONAL EXCLUSIVA CON DICHO COMITÉ; SIN PERJUICIO DE ATENDER EL REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO Y RESPETAR EL ORDEN JERÁRQUICO DE LA COMPAÑÍA”. DE LO ANTERIOR, SE CONCLUYE QUE EL AUDITOR INTERNO ES TOTALMENTE INDEPENDIENTE DE LA ALTA GERENCIA. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 41 DEL DOCUMENTO.</p> <p>EL ARTÍCULO CUADRAGÉSIMO CUARTO (44) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES INDICA “ARTÍCULO CUADRAGÉSIMO CUARTO: AUDITOR INTERNO. (...) EL AUDITOR INTERNO SERÁ DESIGNADO POR LA JUNTA DIRECTIVA, DE LOS CANDIDATOS PRESENTADOS POR EL COMITÉ DE AUDITORÍA, SEGUIRÁ LAS INSTRUCCIONES QUE ÉSTE LE IMPARTA PARA EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES Y LE REPORTARÁ DIRECTAMENTE, SIN PERJUICIO DE ATENDER EL REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO, Y RESPETAR EL ORDEN JERÁRQUICO DE LA COMPAÑÍA.”, LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 16 DEL DOCUMENTO.</p> <p>LA JUNTA DIRECTIVA EN EL AÑO 2021 APROBÓ LA ELECCIÓN DEL NUEVO AUDITOR INTERNO DE LA COMPAÑÍA TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA 455 DEL VEINTE (20) DE MAYO DE 2021; DE IGUAL MANERA, TENIENDO EN CUENTA LO ESTIPULADO EN LOS ESTATUTOS Y EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO, EL COMITÉ DE AUDITORÍA FUE QUIEN DECIDIÓ QUIÉN SERÍA EL CANDIDATO A PONER EN CONSIDERACIÓN DE LA JUNTA, TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA DEL COMITÉ DE AUDITORÍA No. 37 DEL DIECINUEVE (19) DE MAYO DE 2021. DURANTE EL 2023 SE MANTUVO EN SERVICIO EL MISMO AUDITOR INTERNO Y ESTRUCTURA DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, LO CUAL BRINDA CABAL CUMPLIMIENTO A LO ESTIPULADO EN LOS DOCUMENTOS CORPORATIVOS ANTEDICHOS Y A LA PRESENTE RECOMENDACIÓN.</p>
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	15/05/2020
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:**

EL REVISOR FISCAL DE LA SOCIEDAD ES INDEPENDIENTE DE LA ADMINISTRACIÓN, TODO LO CUAL SE ENCUENTRA ESTIPULADO EN EL ARTÍCULO QUINGUAGÉSIMO SÉPTIMO (57) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES QUE DISPONE "EL REVISOR FISCAL Y SU SUPLENTE SERÁN ELEGIDOS Y REMOVIDOS LIBREMENTE POR LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS, PARA UN PERÍODO DE UN AÑO, DE UNA TERNA PREVIAMENTE SELECCIONADA POR LA JUNTA DIRECTIVA, CON BASE EN CRITERIOS QUE ASEGUREN UNA EVALUACIÓN OBJETIVA Y PÚBLICA DE LAS DISTINTAS ALTERNATIVAS A CONSIDERAR. EL REVISOR FISCAL Y SU SUPLENTE ESTARÁN BAJO EXCLUSIVA DEPENDENCIA DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS, PODRÁN SER REELEGIDOS Y REMOVIDOS POR ÉSTA". ESTO PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos\\_Sociales\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf) EN LA PÁGINA 23 DEL DOCUMENTO.

DE IGUAL MANERA, ESTO SE CONTEMPLA EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO EN EL APARTE DONDE SE REGULA EL TEMA DE LA REVISORÍA FISCAL. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf> A PARTIR DE LA PÁGINA 31 DEL DOCUMENTO.

EN EL AÑO 2023, LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE COLOMBINA S.A. COMO MATRIZ DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA, REELIGIÓ A LA FIRMA DE REVISORÍA FISCAL DELOITTE TOUCHE LTDA., PARA EJERCER ESTA LABOR EN TODAS LAS SOCIEDADES DEL GRUPO EMPRESARIAL QUE ASÍ LO REQUIERAN, TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA No. 52 DEL DIECISÉIS (16) DE MARZO DE 2023. DE IGUAL MANERA, EN EL INFORME ANUAL DEL 2022 QUE SE PRESENTÓ EN EL AÑO 2023, EN EL APARTE DEL INFORME DE REVISORÍA FISCAL SE INDICÓ LA INDEPENDENCIA DE LA COMPAÑÍA, LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe\\_anual\\_Colombina\\_2022-baja\\_compressed.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_anual_Colombina_2022-baja_compressed.pdf) EN LA PÁGINA 33 DEL DOCUMENTO.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	12/03/2015
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:**

LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE COLOMBINA S.A. COMO MATRIZ DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA, REELIGIÓ A LA FIRMA DE REVISORÍA FISCAL DELOITTE TOUCHE LTDA., PARA EJERCER ESTA LABOR EN TODAS LAS SOCIEDADES DEL GRUPO EMPRESARIAL QUE ASÍ LO REQUIERAN, TODO LO CUAL CONSTA EN ACTA No. 52 DEL dieciséis (16) DE MARZO DE 2023. DE IGUAL MANERA, CADA UNA DE LAS SOCIEDADES DEL GRUPO EMPRESARIAL QUE REQUIEREN REVISORÍA FISCAL, RATIFICARON LA ELECCIÓN DE LA FIRMA DELOITTE TOUCHE LTDA. PARA EJERCER LA FUNCIÓN DE REVISORÍA FISCAL, TODO LO CUAL CONSTA EN LAS ACTAS CORRESPONDIENTES.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	19/03/2020
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:**

LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL DIEZ (10) DE DICIEMBRE DE 2020 QUE CONSTA EN ACTA No. 450, APROBÓ LA POLÍTICA DE DESIGNACIÓN DEL REVISOR FISCAL, LA CUAL SE ENCUENTRA ACORDE CON LOS REQUERIMIENTOS DE LA RECOMENDACIÓN 29.8. DICHA POLÍTICA SE ENCUENTRA ALOJADA EN LA LIBRERÍA DIGITAL CORPORATIVA PARA ACCESO Y CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA Y ASÍ FUE INFORMADO A TRAVÉS DE CORREO CORPORATIVO.

DE OTRO LADO, EL ARTÍCULO QUINCUAGÉSIMO SÉPTIMO (57) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES REGULA EN EXTENSO EL TEMA DE LA DESIGNACIÓN DEL REVISOR FISCAL. ESTO PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos\\_Sociales\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf) EN LA PÁGINA 23 DEL DOCUMENTO.

DE IGUAL MANERA, ESTO SE CONTEMPLA EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO EN EL APARTE DONDE SE REGULA EL TEMA DE LA REVISORÍA FISCAL. LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf> A PARTIR DE LA PÁGINA 31 DEL DOCUMENTO.

DURANTE EL 2023, SE BRINDÓ ESTRICTO CUMPLIMIENTO A LO CONSIGNADO EN LA POLÍTICA ANTEDICHA EN CUANTO A LA ELECCIÓN DE LA FIRMA DE REVISORÍA FISCAL PARA EL GRUPO EMPRESARIAL POR PARTE DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE COLOMBINA S.A. COMO MATRIZ DEL GRUPO, Y POR PARTE DE CADA UNO DE LOS ÓRGANOS DE ADMINISTRACIÓN DE LAS SOCIEDADES QUE REQUIEREN TENER REVISORÍA FISCAL.

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	10/12/2020
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:**

LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL DIEZ (10) DE DICIEMBRE DE 2020 QUE CONSTA EN ACTA No. 450, APROBÓ LA POLÍTICA DE DESIGNACIÓN DEL REVISOR FISCAL, EN ÉSTA SE INDICA QUE "LA FIRMA SE CONTRATARÁ PARA UN PERÍODO DE 1 AÑO Y, PODRÁ SER REELEGIDA SUCESIVAMENTE HASTA POR 10 AÑOS, AL CABO DE LOS CUALES OBLIGATORIAMENTE DEBERÁ ROTARSE." DICHA POLÍTICA SE ENCUENTRA ALOJADA EN LA LIBRERÍA DIGITAL CORPORATIVA PARA ACCESO Y CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA Y ASÍ FUE INFORMADO A TRAVÉS DE CORREO CORPORATIVO.



DURANTE EL 2023, SE SURTIÓ A CABALIDAD EL PROCESO DE SELECCIÓN DE LA FIRMA DE REVISORÍA FISCAL PARA EL GRUPO EMPRESARIAL, TAL COMO SE INDICA EN LA POLÍTICA ANTEDICHA.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	10/12/2020
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL DIEZ (10) DE DICIEMBRE DE 2020 QUE CONSTA EN ACTA No. 450, APROBÓ LA POLÍTICA DE DESIGNACIÓN DEL REVISOR FISCAL, EN ÉSTA SE INDICA QUE "LA FIRMA DEBERÁ ROTAR EL SOCIO Y EL EQUIPO DE TRABAJO A CARGO DE LA SOCIEDAD COMO MÁXIMO AL CABO DEL 5º AÑO DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO."	
DICHA POLÍTICA SE ENCUENTRA ALOJADA EN LA LIBRERÍA DIGITAL CORPORATIVA PARA ACCESO Y CONOCIMIENTO DE TODOS LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA Y ASÍ FUE INFORMADO A TRAVÉS DE CORREO CORPORATIVO. DURANTE EL 2023, SE CUMPLIÓ CON EL TÉRMINO DE ROTACIÓN DEL SOCIO DE LA FIRMA DE REVISORÍA FISCAL, TAL COMO SE INDICA EN LA POLÍTICA ANTEDICHA.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	10/12/2020
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL DIEZ (10) DE DICIEMBRE DE 2020 QUE CONSTA EN ACTA No. 450, APROBÓ LA POLÍTICA DE DESIGNACIÓN DEL REVISOR FISCAL, EN ÉSTA SE INDICA QUE "6. PROHIBICIÓN DE CONTRATAR OTROS SERVICIOS: 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	





## 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:

LA COMPAÑÍA CUENTA CON DOS (2) POLÍTICAS CORPORATIVAS DENOMINADAS "TRANSMISIÓN DE INFORMACIÓN A LA SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA" Y "REPORTE DE INFORMACIÓN RELEVANTE", EN LAS CUALES SE DESARROLLAN LOS PROCEDIMIENTOS QUE SE DEBEN SEGUIR PARA DIVULGAR LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y NO FINANCIERA QUE EL MERCADO Y EL PÚBLICO EN GENERAL DEBAN CONOCER; ÉSTAS CUMPLEN CON TODAS LAS DISPOSICIONES CONTEMPLADAS EN LA PRESENTE RECOMENDACIÓN INDICANDO, ENTRE OTROS: (I) LAS PRINCIPALES CONSIDERACIONES PARA TRANSMITIR INFORMACIÓN A LA AUTORIDAD; (II) PROCESO DE TRANSMISIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y RESPONSABLES; (III) PROCESO DE TRANSMISIÓN DE INFORMACIÓN EN EL PORTAL DISPUESTO POR LA SUPERINTENDENCIA FINANCIERA; (IV) PLAN DE ACCIÓN EN CASO DE AUSENCIA DE LOS RESPONSABLES DE REPORTAR LA INFORMACIÓN; (V) PROCESO DE ENVÍO PREVIO Y POSTERIOR A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS; (VI) HECHOS QUE PUEDEN CATALOGARSE COMO INFORMACIÓN RELEVANTE Y RESPONSABLES; (VII) COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN RELEVANTE AL REPRESENTANTE LEGAL Y OFICIAL DE CUMPLIMIENTO; (VIII) REPORTE DE INFORMACIÓN RELEVANTE AL MERCADO PÚBLICO DE VALORES; (IX) PROTOCOLO PARA SOLICITUD NO DIVULGAR CIERTA INFORMACIÓN; (X) MANEJO DE CLAVES DE ACCESO PARA REPORTAR INFORMACIÓN RELEVANTE; (XI) PROCEDIMIENTO A SEGUIR EN CASO DE AUSENCIA DEL REPRESENTANTE LEGAL U OFICIAL DE CUMPLIMIENTO EN EL EVENTO DE REPORTE DE INFORMACIÓN RELEVANTE; ENTRE OTROS.

DICHAS POLÍTICAS FUERON APROBADAS POR LA JUNTA DIRECTIVA DE LA COMPAÑÍA Y SE ENCUENTRAN PUBLICADAS EN LA INTRANET CORPORATIVA, A LA CUAL TIENEN ACCESO TODOS LOS TRABAJADORES DIRECTOS; ADICIONALMENTE, ÉSTAS FUERON DIVULGADAS A TRAVÉS DE UN CORREO CORPORATIVO DE CARA A TODOS LOS COLABORADORES DE LA SOCIEDAD.

EN EL CÓDIGO DE CONDUCTA RESPONSABLE SE CONTEMPLA EL TÍTULO "11 MANEJO DE LAS COMUNICACIONES", EL CUAL DESARROLLA TODO EL TEMA DE COMUNICACIONES AL PÚBLICO EN GENERAL SOBRE ASPECTOS RELEVANTES DE LA COMPAÑÍA. ESTO PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16854834\\_dBb5jLbY\\_Codigo\\_de\\_conducta\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/f-0-40-16854834_dBb5jLbY_Codigo_de_conducta_2023.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 70 DEL DOCUMENTO.

DURANTE EL AÑO 2023 SE DIO CABAL CUMPLIMIENTO A LO CONTEMPLADO EN LAS SEÑALADAS POLÍTICAS Y LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y NO FINANCIERA SE DIO A CONOCER AL PÚBLICO EN GENERAL Y A LA AUTORIDAD COMPETENTE DE MANERA SATISFACTORIA, A TRAVÉS DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y PUBLICACIONES EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA. IGUALMENTE, EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EXISTE UN APARTE DENOMINADO "INFORMACIÓN RELEVANTE PARA EL MERCADO" DONDE SE PUBLICA TODA LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN QUE ES TRANSMITIDA EN EL PORTAL DISPUESTO POR LA SUPERINTENDENCIA FINANCIERA, TODO LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE: [https://colombina.com/co\\_es/inversionistas/informacion-relevante-para-el-mercado](https://colombina.com/co_es/inversionistas/informacion-relevante-para-el-mercado)

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	25/11/2019
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<p>LA COMPAÑÍA TANTO EN SU INFORME ANUAL COMO EN EL INFORME DE SOSTENIBILIDAD, REVELA INFORMACIÓN CONSOLIDADA DEL GRUPO EMPRESARIAL Y DE LAS COMPAÑÍAS QUE LO COMPONENTE, CON EL FIN DE MOSTRAR CON TOTAL TRANSPARENCIA LA REALIDAD DEL CONGLOMERADO.</p> <p>DURANTE EL AÑO 2023 EN EL QUE SE PRESENTARON LOS INFORMES DEL 2022 SE PUEDE CONFIRMAR LO ANTEDICHO, TANTO EN EL INFORME ANUAL QUE SE ENCUENTRA EN <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_anual_Colombina_2022-baja_compressed.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_anual_Colombina_2022-baja_compressed.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 25 DEL DOCUMENTO, COMO EN EL INFORME DE SOSTENIBILIDAD QUE SE ENCUENTRA EN <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina_Informe_sostenibilidad%202022_20230414_10%20megas_compressed-comprimido%20(1).pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina_Informe_sostenibilidad%202022_20230414_10%20megas_compressed-comprimido%20(1).pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 46 DEL DOCUMENTO.</p>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	20/03/2019
Fechas de Modificación	

**Medida No. 31: Estados Financieros.**

**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.

31.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<p>EN EL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO, DENTRO DE LAS FUNCIONES DEL COMITÉ DE AUDITORÍA SE CONTEMPLA QUE "XI. DE EXISTIR SALVEDADE EN EL INFORME DEL REVISOR FISCAL, EL PRESIDENTE DEL COMITÉ DE AUDITORÍA SE PRONUNCIARÁ ANTE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS SOBRE LAS ACCIONES A IMPLEMENTAR PARA SOLVENTAR LA SITUACIÓN CORRESPONDIENTE". ESTO PUEDE SER CONSULTADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf">https://colombina.com/uploads/investors/codigo-de-buen-gobierno-corporativo-4.pdf</a> EN LA PÁGINA 37 DEL DOCUMENTO.</p> <p>SIN EMBARGO, A LA FECHA NO SE HA PRESENTADO ESTA SITUACIÓN.</p>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	12/12/2019
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:

LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS QUE TUVO LUGAR EL DIECISIETE (17) DE MARZO DE 2022 QUE CONSTA EN ACTA No. 49, APROBÓ LA REFORMA DEL ARTÍCULO TRIGÉSIMO SEXTO (36) DE LOS ESTATUTOS SOCIALES, INCLUYENDO EL NUMERAL 26 QUE INDICA: "**ARTÍCULO TRIGÉSIMO SEXTO: Funciones de la Junta Directiva.-** En la Junta Directiva se entiende delegado el más amplio mandato para administrar la sociedad y, por consiguiente, tendrá atribuciones suficientes para ordenar que se celebren o ejecuten todos los actos y contratos necesarios para desarrollar el objeto social de la compañía dentro de las limitaciones contempladas en la ley y en los estatutos, y para adoptar las determinaciones necesarias en orden al cumplimiento de los fines sociales. Además de las funciones especiales que le encomiende la Asamblea General de Accionistas, tendrá las siguientes funciones: (...) **26.- Estructurar un informe escrito de cara a la Asamblea General de Accionistas, en el evento en que el informe de la Revisoría Fiscal presente salvedades y/o párrafos de énfasis, con los cuales la Junta Directiva no esté de acuerdo y/o considere que debe mantener su criterio o posición. Dicho informe deberá estar plenamente justificado, concretando el contenido y alcance de la discrepancia presentada respecto del informe de la Revisoría Fiscal, si a ello hubiere lugar.**". ESTO PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos\\_Sociales\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Estatutos_Sociales_2023.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 14 DEL DOCUMENTO.

SIN EMBARGO, A LA FECHA NO SE HA PRESENTADO ESTA SITUACIÓN.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	12/12/2019
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 O ENTRE PARTES VINCULADAS SON DIVULGADAS A TRAVÉS DEL INFORME ANUAL QUE SE ENTREGA A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS Y ES PUBLICADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA. EN EL INFORME CORRESPONDIENTE AL AÑO 2022, PUBLICADO EN EL 2023, SE DESARROLLÓ ESTE TEMA EN LA NOTA 32 DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS QUE PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe\\_anual\\_Colombina\\_2022-baja\\_compressed.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_anual_Colombina_2022-baja_compressed.pdf) A PARTIR DE LA PÁGINA 85 DEL DOCUMENTO, Y EN LA NOTA 33 DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS, TODO LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO A PARTIR DE LA PÁGINA 166 DEL DOCUMENTO. POR SU PARTE, EL TEMA DE LAS OPERACIONES OFF SHORE SE CONSIGNA EN EL MISMO INFORME ANUAL EN LAS NOTAS Y APARTES CORRESPONDIENTES.

EN EL AÑO 2023 SE BRINDÓ CABAL CUMPLIMIENTO A LAS POLÍTICAS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ENTRE PARTES VINCULADAS Y MARCO DE RELACIONES ENTRE MATRIZ Y SUBORDINADAS LAS CUALES SE ENCUENTRAN PUBLICADAS EN LA INTRANET CORPORATIVA PARA CONSULTA CONSTANTE DE LOS COLABORADORES DE LA COMPAÑÍA Y EN [https://colombina.com/uploads/Sostenibilidad/marco\\_de\\_referencia\\_de\\_relaciones\\_institucionales\\_y\\_corporativas.pdf](https://colombina.com/uploads/Sostenibilidad/marco_de_referencia_de_relaciones_institucionales_y_corporativas.pdf).

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	20/03/2019
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:**

LA COMPAÑÍA CUENTA CON DOS (2) POLÍTICAS CORPORATIVAS DENOMINADAS “TRANSMISIÓN DE INFORMACIÓN A LA SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA” Y “REPORTE DE INFORMACIÓN RELEVANTE”, EN LAS CUALES SE DESARROLLAN LOS PROCEDIMIENTOS QUE SE DEBEN SEGUIR PARA DIVULGAR LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y NO FINANCIERA QUE EL MERCADO Y EL PÚBLICO EN GENERAL DEBAN CONOCER; LA INFORMACIÓN QUE SE DEBE REPORTAR, DIVULGAR Y PUBLICAR, LOS RESPONSABLES, MANEJO DE LAS CLAVES DE ACCESO, PASOS A SEGUIR EN CASO DE AUSENCIA DEL REPRESENTANTE LEGAL U OFICIAL DE CUMPLIMIENTO; ENTRE OTROS. DICHAS POLÍTICAS SE ENCUENTRAN PUBLICADAS EN LA INTRANET CORPORATIVA CON ACCESO A TODOS LOS TRABAJADORES DIRECTOS DE LA COMPAÑÍA.

DE IGUAL MANERA, EN EL INFORME ANUAL LA COMPAÑÍA PLASMA LA INFORMACIÓN FINANCIERA TANTO DE LA MATRIZ COMO DE LAS SUBORDINADAS; DICHO INFORME ES PUBLICADO EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe\\_anual\\_Colombina\\_2022- baja\\_compressed.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_anual_Colombina_2022- baja_compressed.pdf)

EN LA PRÁCTICA, LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y NO FINANCIERA DE GRAN IMPACTO PARA LA COMPAÑÍA ES DIVULGADA COMO INFORMACIÓN RELEVANTE A TRAVÉS DEL PORTAL DE LA SUPERINTENDENCIA FINANCIERA EL CUAL ES DE PÚBLICO ACCESO Y EN LA PÁGINA WEB CORPORATIVA EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/co\\_es/inversionistas/informacion-relevante-para-el-mercado](https://colombina.com/co_es/inversionistas/informacion-relevante-para-el-mercado)

**NO. Explique:****NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:**

Fecha de Implementación	25/11/2019
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 COMPAÑÍA CUENTA CON UNA PÁGINA WEB CORPORATIVA ORGANIZADA DE FORMA AMIGABLE, DE TAL MANERA QUE RESULTA SENCILLO PARA EL USUARIO ACCEDER A LA INFORMACIÓN ASOCIADA O RELACIONADA CON EL GOBIERNO CORPORATIVO. ÉSTA SE ENCUENTRA EN EL ENLACE “INVERSIONISTAS” EN EL SIGUIENTE ENLACE

[https://colombina.com/co\\_es/inversionistas](https://colombina.com/co_es/inversionistas), EN LA QUE SE DISPONE UNA SECCIÓN EXCLUSIVA Y COMPLETA RELACIONADA CON INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA; INFORMACIÓN RELACIONADA CON ACCIONISTAS; INFORMACIÓN FINANCIERA Y NO FINANCIERA; INFORMACIÓN RELEVANTE AL MERCADO; LAS ENCUESTAS CÓDIGO PAÍS DE LOS ÚLTIMOS 5 AÑOS; GOBIERNO CORPORATIVO; UN PORTAL DE ACCESO EXCLUSIVO PARA ACCIONISTAS, ENTRE OTRA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS DE INTERÉS.

DE IGUAL MANERA, DENTRO DE LA PÁGINA WEB CORPORATIVA HAY UN PORTAL DESTINADO EXCLUSIVAMENTE AL TEMA DE DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA COMPAÑÍA, QUE SE ENCUENTRA EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/co\\_es/sostenibilidad](https://colombina.com/co_es/sostenibilidad), EN EL CUAL ESTÁ ALOJADA MÁS INFORMACIÓN DE INTERÉS COMO LA POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS, EL CÓDIGO DE CONDUCTA RESPONSABLE, ASPECTOS DESTACADOS EN MATERIA DE SOSTENIBILIDAD, POLÍTICAS CORPORATIVAS RELEVANTES, LOS REPORTES DE SOSTENIBILIDAD, ENTRE OTROS.

DURANTE EL AÑO 2023, LA PÁGINA WEB CORPORATIVA SE MODIFICÓ CONSTANTEMENTE CON EL FIN DE MANTENER ACTUALIZADA LA INFORMACIÓN RELEVANTE PARA LOS GRUPOS DE INTERÉS.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	21/12/2017
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:**

LA PÁGINA WEB CORPORATIVA DE LA SOCIEDAD INCLUYE:

**1. ACERCA DE LA SOCIEDAD:** UN ENLACE QUE SE DENOMINA “NOSOTROS”, EN EL CUAL SE PUEDE ENCONTRAR (I) QUIÉNES SOMOS; (II) INDICADORES DE GESTIÓN; (III) MAPA DE RIESGOS; (IV) PLANTAS DE PRODUCCIÓN; (V) VALORES CORPORATIVOS; (VI) POLÍTICAS DE CALIDAD; (VII) NUESTROS ATRIBUTOS; (VIII) HISTORIA Y (IX) COLOMBINA ENERGÍA; TODO LO CUAL, PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/co\\_es/quienes-somos](https://colombina.com/co_es/quienes-somos)

**2. ACCIONISTAS:** UN ENLACE QUE SE DENOMINA “INVERSIONISTAS”, EN EL CUAL SE PUEDE ENCONTRAR (I) DOCUMENTOS DE LAS EMISIONES DE BONOS [https://colombina.com/co\\_es/inversionistas](https://colombina.com/co_es/inversionistas); (II) LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/2023-01-02-Estructura\\_organizacional\\_Grupo\\_Empresarial\\_Colombina.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/2023-01-02-Estructura_organizacional_Grupo_Empresarial_Colombina.pdf); (III) TIPO DE ACCIONES DE LA COMPAÑÍA [https://colombina.com/uploads/investors/Colombina\\_acciones.pdf](https://colombina.com/uploads/investors/Colombina_acciones.pdf); (III) CALIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA; (IV) CALENDARIO DE LAS REUNIONES DE JUNTA DIRECTIVA Y ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS; (V) OTRA INFORMACIÓN DE INTERÉS; (VI) LISTADO DE ACCIONISTAS; (VII) LISTADO DE PESONAL DIRECTIVO; (VIII) FECHA DE PAGO DE DIVIDENDOS; (IX) CONTACTO CON ACCIONISTAS; (X) FORMATOS DE PODERES PARA ACCIONISTAS; (XI) PREGUNTAS FRECUENTES; (XII) INFORMACIÓN FINANCIERA; (XIII) INFORMACIÓN RELEVANTE; (XIV) CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO; (XV) ENCUESTAS CÓDIGO PAÍS DE LOS ÚLTIMOS 5 AÑOS; (XVI) COMPOSICIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA; (XVII) ESTATUTOS SOCIALES; (XVIII) CERTIFICACIÓN SAGRILAF/PTEE; (IXX) COMPOSICIÓN DE LOS COMITÉS DE AUDITORÍA, DE RIESGOS Y DE SOSTENIBILIDAD Y GOBIERNO CORPORATIVO (XXX) CERTIFICACIÓN SAGRILAF Y PTEE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Certificacion\\_SAGRILAF\\_Y\\_PTEE\\_2023.pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Certificacion_SAGRILAF_Y_PTEE_2023.pdf); ENTRE OTROS; TODO LO CUAL PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/co\\_es/inversionistas/accionistas](https://colombina.com/co_es/inversionistas/accionistas); Y EN LAS DIFERENTES PESTAÑAS DEL PORTAL; (XX) PERFIL DEL GERENTE DE RIESGOS GERENTE DE RIESGOS; ENTRE OTROS.

**3. RELACIONES CON INVERSIONISTAS:** EN EL ENLACE DENOMINADO “INVERSIONISTAS”, SE ENCUENTRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS ANUALES Y LOS RESULTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES, AL IGUAL QUE LA CALIFICACIÓN DE COLOMBINA Y TODOS LOS DOCUMENTOS





**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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>LA POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL DISPONE EN SU TÍTULO "10. PUBLICACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS DEL GRUPO EMPRESARIAL COLOMBINA", QUE DENTRO DEL INFORME ANUAL DE SOSTENIBILIDAD SE DEBERÁ INCLUIR UN CAPÍTULO EN DONDE SE DESARROLLE EL TEMA DE RIESGOS CORPORATIVOS., LO ANTERIOR PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE DE SOSTENIBILIDAD EN EL ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/Politiclas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/Politiclas/Spanish/Pol%C3%ADtica%20Gesti%C3%B3n%20de%20Riesgos%202022.pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 7 DEL DOCUMENTO.</p> <p>DE IGUAL MANERA, EL INFORME ANUAL DE SOSTENIBILIDAD CONTEMPLA ESTA INFORMACIÓN, EL INFORME DEL 2022 PUBLICADO EN EL AÑO 2023 PUEDE SER CONSULTADO EN EL ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina_Informe_sostenibilidad%202022_20230414_10%20megas_compressed-comprimido%20(1).pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Colombina_Informe_sostenibilidad%202022_20230414_10%20megas_compressed-comprimido%20(1).pdf</a> A PARTIR DE LA PÁGINA 44 DEL DOCUMENTO.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	25/11/2019
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>LA COMPAÑÍA ESTRUCTURA UN INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO EL CUAL CONTEMPLA TODOS LOS PUNTOS ANOTADOS EN LA RECOMENDACIÓN 33.3. EN VIRTUD DE LO ANTEDICHO, EL COMITÉ DE AUDITORÍA EN SU SESIÓN DEL VEINTE (20) DE FEBRERO DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 44, REVISÓ Y APROBÓ EL INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO 2022, CON EL FIN DE PONERLO A CONSIDERACIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA. DE IGUAL MANERA, LA JUNTA DIRECTIVA EN SU SESIÓN DEL VEINTIDÓS (22) DE FEBRERO DE 2023 QUE CONSTA EN ACTA No. 478, EXPUSO Y APROBÓ DICHO INFORME, CON EL FIN DE TRANSMITIRLO A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS EN SU SESIÓN ORDINARIA DEL 2023 QUE TUVO LUGAR EL DIECISEÍS (16) DE MARZO DE DICHA ANUALIDAD. IGUALMENTE, EL INFORME SE INCLUYÓ DENTRO DE LOS DOCUMENTOS OBJETO DE DERECHO DE INSPECCIÓN POR PARTE DE LOS ACCIONISTAS, PREVIO A LA ASAMBLEA GENERAL DEL 2023.</p> <p>EL INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO 2022 QUE FUE APROBADO Y PUBLICADO EN EL 2023, PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE <a href="https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_Anual_Gobierno_Corporativo_2022_compressed%20(1).pdf">https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe_Anual_Gobierno_Corporativo_2022_compressed%20(1).pdf</a>, CON EL FIN DE QUE EL MERCADO EN GENERAL PUEDA TENER ACCESO AL MISMO.</p>
---



OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS; (IV) SISTEMAS DE GESTIÓN DE RIESGOS DE LA SOCIEDAD O CONGLOMERADO Y (V) ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS.

EL INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO 2022 QUE FUE APROBADO Y PUBLICADO EN EL 2023, PUEDE SER CONSULTADO EN EL SIGUIENTE ENLACE [https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe Anual Gobierno Corporativo 2022 compressed%20\(1\).pdf](https://colombina.com/uploads/custom-page/PDF2023/Informe%20Anual%20Gobierno%20Corporativo%202022%20compressed%20(1).pdf), CON EL FIN DE QUE EL MERCADO EN GENERAL PUEDA TENER ACCESO AL MISMO.

**NO. Explique:**

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

<b>Fecha de Implementación</b>	18/03/2021
<b>Fechas de Modificación</b>	