

**REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN DE MEJORES
PRÁCTICAS CORPORATIVAS**

**RAZÓN SOCIAL DEL EMISOR: ADMINISTRADORA
COLOMBIANA DE PENSIONES –COLPENSIONES**

REPRESENTANTE LEGAL PRINCIPAL: Juan Miguel Villa Lora

**REPRESENTANTE LEGAL DESIGNADO PARA EL ENVÍO
DEL REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN: Juan Miguel Villa
Lora**

**PERIODO DEL REPORTE: Del 1 de enero al 31 de diciembre
de 2020**

FECHA DE REPORTE: 30 de enero de 2021

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

10

N/A

X

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, no existen accionistas

Fecha de Implementación	
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

11

NO

11

N/A

X

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, no existen accionistas

Fecha de Implementación	
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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Empresa Industrial y Comercial del Estado no existen accionistas

Fecha de Implementación

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, no existen accionistas

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

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

4.1. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
---------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Empresa Industrial y Comercial del Estado no existen accionistas

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

4.2. Implementa la Medida SI ☐ NO ☐ N/A ☒

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Empresa Industrial y Comercial del Estado no existen accionistas

Fecha de Implementación	
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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
---------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, no existen accionistas

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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
---------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, no existen accionistas ni inversionistas.

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 ☒

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, no existen accionistas

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

4.6. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
---------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, no existen accionistas

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

5.1. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, no existen accionistas

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

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

6.1. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Colpensiones es una empresa industrial y comercial del Estado, cuyo objeto es la administración estatal del régimen de prima media con prestación definida incluyendo la administración del sistema de ahorro de beneficios económicos periódicos de que trata el Acto Legislativo 01 de 2005, y no forma parte de ningún conglomerado. (Art. 2 Decreto 2111 de 2019)

Fecha de Implementación

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Colpensiones es una empresa industrial y comercial del Estado, cuyo objeto es la administración estatal del régimen de prima media con prestación definida incluyendo la administración del sistema de ahorro de beneficios económicos periódicos de que trata el Acto Legislativo 01 de 2005, y no forma parte de ningún conglomerado. (Art. 2 Decreto 2111 de 2019)

Fecha de Implementación

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación

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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
---------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
---------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

10.2. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación	
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

11

N/A

X

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

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

7

NO

7

N/A

	X
--	---

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación	
1	2
3	4
5	6
7	8
9	10
11	12
13	14
15	16
17	18
19	20
21	22
23	24
25	26
27	28
29	30
31	32
33	34
35	36
37	38
39	40
41	42
43	44
45	46
47	48
49	50
51	52
53	54
55	56
57	58
59	60
61	62
63	64
65	66
67	68
69	70
71	72
73	74
75	76
77	78
79	80
81	82
83	84
85	86
87	88
89	90
91	92
93	94
95	96
97	98
99	100

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

X

NO

--	--

N/A

--	--

Sl. Indique brevemente:

Las reuniones de Junta Directiva cuentan con un orden del día que relaciona los temas a tratar de conformidad con lo establecido en el reglamento interno. Acuerdo 107 de 2017, modificado por el Acuerdo 012 de 2019

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	22/12/2012
Fechas de Modificación	29/07/2019

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

11

NO

7

N/A

	X
--	---

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación	
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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación	
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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

10.9. Implementa la Medida

SI

--	--

NO

1

N/A

	X
--	---

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

10.10. Implementa la Medida

SI

11

NO

7

N/A

	X
--	---

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

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

1

N/A

	X
--	---

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

10.12. Implementa la Medida

SI

11

NO

7

N/A

	X
--	---

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

10.13. La sociedad ha previsto que la información solicitada pueda denegarse si, de acuerdo con los procedimientos internos, puede calificarse como: i) irrazonable; ii) irrelevante para conocer la marcha o los intereses de la sociedad; iii) confidencial, lo que incluirá la información privilegiada en el ámbito del mercado de valores, los secretos industriales, las operaciones en curso cuyo buen fin para la compañía 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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
-----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación	
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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
-----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

Medida No. 11: Regulación de la representación.

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

11.1. Implementa la Medida

SINON/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

11.2. Implementa la Medida

SINON/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

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

12.1. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente:						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas						
Fecha de Implementación						
Fechas de Modificación						

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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente:						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Por ser una Empresa Industrial y Comercial del Estado, las disposiciones relacionadas con las funciones que no pueden ser delegadas se encuentran contenidas en la Ley 489 de 1998.						
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

1

N/A

	X
--	---

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones de la Junta Directiva y el Presidente están regladas por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros), adicionalmente la administradora no pertenece a ningún conglomerado

Fecha de Implementación

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

11

NO

11

N/A

☒

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado, la conformación, funcionamiento, designación, deberes, prohibiciones y funciones de la Junta Directiva están regladas por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros). Sin embargo la Junta Directiva cuenta con un reglamento interno de funcionamiento que no tiene el alcance previsto en la medida, dada la naturaleza jurídica de la entidad y la inexistencia de accionistas.

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación	
1	2
3	4
5	6
7	8
9	10
11	12
13	14
15	16
17	18
19	20
21	22
23	24
25	26
27	28
29	30
31	32
33	34
35	36
37	38
39	40
41	42
43	44
45	46
47	48
49	50
51	52
53	54
55	56
57	58
59	60
61	62
63	64
65	66
67	68
69	70
71	72
73	74
75	76
77	78
79	80
81	82
83	84
85	86
87	88
89	90
91	92
93	94
95	96
97	98
99	100

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado la cantidad de miembros de la Junta Directiva esta reglada por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros) y no existen suplentes.

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la composición y calidades que deben tener los miembros de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros), así como las calidades de sus actuaciones.

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

16.2. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros).
Adicionalmente no aplican las disposiciones propias de las sociedades comerciales.

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros).
Adicionalmente no cuenta con accionistas

Fecha de Implementación	
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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros). Adicionalmente no cuenta con accionistas

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros). Adicionalmente no cuenta con accionistas

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

16.6. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros), no cuenta con accionistas y no cuenta con una Asamblea General.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

16.7. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros), no cuenta con accionistas y no cuenta con una Asamblea General.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

17.1. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros), no cuenta con accionistas y no cuenta con una Asamblea General.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

17.2. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros), no cuenta con accionistas y no cuenta con una Asamblea General.

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, la conformación, funcionamiento, y demás aspectos relacionados con la Junta Directiva están regladas por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros). Adicionalmente, el Reglamento Interno de la Junta Directiva en sus artículos 9, 13 y 14 se refiere a las principales labores del Presidente y el Secretario Técnico de la Junta.

Fecha de Implementación1/03/2017

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros), en la cual se determina la igualdad de condiciones entre sus miembros

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

18.3. Implementa la Medida

SI☐

NO☐

N/A☒

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos relacionados con la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros). Adicionalmente, la calidad de Secretario Técnico de la Junta Directiva es otorgada por norma legal y se encuentra contenida en el Decreto 309 de 2017, dado que es el Gobierno Nacional el competente para definir quién debe desempeñarse como secretario técnico de la Junta Directiva.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.4. Implementa la Medida

SI☒

NO☐

N/A☐

SI. Indique brevemente:
El reglamento vigente de la Junta Directiva es el Acuerdo 107 de 2017, modificado por el Acuerdo 012 de 2019 y establece las funciones del Secretario Técnico.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	22/12/2012
Fechas de Modificación	29/07/2019

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

18.5. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Por ser una Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, la conformación, honorarios, funcionamiento, y demás aspectos relacionados con la Junta Directiva están regladas por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros). Adicionalmente, las funciones que resultarían aplicables dada la naturaleza jurídica de la entidad, son desarrolladas por el Comité de Gobierno Corporativo y por la Junta Directiva en pleno.	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.6. Implementa la Medida	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input type="checkbox"/>
----------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: A través de los Comités de Auditoría (05/04/2017) y de Inversiones y Riesgos Financieros (10/12/2018), especializados de la Junta Directiva, se presentan los temas asociados a la gestión integral de riesgos, acorde con las funciones de cada uno. Adicionalmente, se cuenta con Comités internos de Riesgo Operativo y Seguridad de la Información (04/09/2017) y Riesgos de Inversiones (04/09/2017), de apoyo a la gestión, con participación de la Alta Gerencia (Presidente y Vicepresidentes).	
Fecha de Implementación	10/12/2018
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

18.7. Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:

Comité creado mediante Acuerdo N° 144 de 2018.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	05/04/2017 10/12/2018
Fechas de Modificación	

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

18.8. Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:

Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quiénes la conforman y de los comités que conforman la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros). Actualmente la Junta Directiva cuenta con la asesoría y apoyo de tres comités a saber: Comité de Auditoría, Comité de Inversiones y Riesgos Financieros y Comité de Gobierno Corporativo.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	1/03/2017 5/04/2017 10/12/2018
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

10

N/A

X

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Los reglamentos de los Comités de Junta Directiva contemplan las funciones y las reglas para su funcionamiento. Adicionalmente, Colpensiones es una empresa industrial y comercial del Estado, cuyo objeto es la administración estatal del régimen de prima media con prestación definida incluyendo la administración del sistema de ahorro de beneficios económicos periódicos de que trata el Acto Legislativo 01 de 2005, y no forma parte de ningún conglomerado. (Art. 2 Decreto 2111 de 2019)

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

18.10. Implementa la Medida

SI

7

NO

7

N/A

	X
--	---

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros). Adicionalmente, respecto de los Comités de Junta si se encuentran integrados por mínimo 3 miembros.

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

18.11. Implementa la Medida

SI

X

NO

--	--

N/A

--	--

Sl. Indique brevemente:

Los reglamentos de los comités de Junta contemplan la posibilidad que los miembros de la alta gerencia los acompañen en sus diferentes sesiones. Acuerdo 144 de 2018, Acuerdo 148 de 2018, Acuerdo 007 de 2020.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	22/12/2011 10/12/2018
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

18.12. Implementa la Medida

SI

X

NO

11

N/A

--	--

Sl. Indique brevemente:

La Junta Directiva define la integración de sus comités de apoyo y asesoría en armonía con el perfil y la experiencia de cada uno de sus miembros..

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	22/12/2011 10/12/2018
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

18.13. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input type="checkbox"/>	X
SI. Indique brevemente:							
NO. Explique:							
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: De todas las sesiones de Junta Directiva y sus Comités de apoyo se levanta un acta. Adicionalmente los Comités de Junta Directiva desempeñan funciones de asesoría y apoyo, y en todo caso las recomendaciones que surgen en la revisión de los temas que realiza cada uno de estos órganos se da a conocer a los miembros dentro del desarrollo de las sesiones de Junta Directiva.							
Fecha de Implementación							
Fechas de Modificación							

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

18.14. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente:						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros), asimismo, la entidad no es miembro de ningún conglomerado.						
Fecha de Implementación						
Fechas de Modificación						

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

18.15. Implementa la Medida

SI

X

NO

11

N/A

1

Sl. Indique brevemente:

En el marco del Plan de Gobierno Corporativo 2020 mediante el Acuerdo 007 de 2020 se actualizó el reglamento del Comité de Auditoría en el cual se señala en el Artículo 1 que: (...) El Comité de Auditoría es un Comité de Junta Directiva, conformado para brindar apoyo a la gestión que realiza este órgano respecto de la supervisión y evaluación del sistema de control interno de la Administradora Colombiana de Pensiones (Colpensiones) y del mejoramiento continuo de este Sistema. Su principal tarea 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 entidad, incluida la auditoría del sistema de gestión de riesgos implementado por la empresa. Este Comité, por tanto, con sustituye la responsabilidad de la Junta Directiva definidas en las normas vigentes con relación al establecimiento y desarrollo del control interno. (...)

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	5/07/2017
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

18.16. Implementa la Medida

SI

X

NO

7

N/A

4

Sl. Indique brevemente:

Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos del Comité de Auditoría están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros). En el Artículo 2 del Acuerdo 007 de 2020 se establece que (...) Los miembros deben tener experiencia, ser conocedores de los temas relacionados con las funciones asignadas al referido órgano social y ser en su mayoría independientes. (...)

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	19/06/2019
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado no existe Asamblea de Accionistas

Fecha de Implementación

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

X

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
En el marco del Plan de Gobierno Corporativo 2020 mediante el Acuerdo 007 de 2020 se actualizó el reglamento del Comité de Auditoría, con el fin de incorporar las recomendaciones del Código País. Se realizó un análisis sobre las medidas aplicables de acuerdo con la naturaleza jurídica de Colpensiones y se incluyeron las funciones señaladas en el Capítulo IV, Título I, Parte I de la Circular Básica Jurídica de la Superintendencia Financiera de Colombia, complementadas con las medidas aplicables de la recomendación 18.18 del Código País.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

5/07/2017

Fechas de Modificación

28/08/2020

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

1

N/A

X

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros).

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

7

NO

7

N/A

	X
--	---

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, la conformación, funcionamiento, honorarios y demás aspectos relacionados con la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros).

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

18.21. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, la conformación, funcionamiento, honorarios y demás aspectos relacionados con la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros) no se cuenta con asamblea de accionistas.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.22. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, la conformación, funcionamiento, honorarios y demás aspectos relacionados con la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros) no se cuenta con asamblea de accionistas.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.23. Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:
De acuerdo a lo indicado en el punto 18.6., la supervisión de la función de riesgos se realiza a través de los Comités de Auditoría (05/04/2017/ y de Inversiones y Riesgos Financieros (10/12/2018) en lo aplicable de acuerdo a la naturaleza jurídica.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	05/04/2017 10/12/2018
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

18.24. Implementa la Medida

SI

☐

NO

☐

N/A

☒

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Teniendo en cuenta que Colpensiones por su naturaleza jurídica (Decreto 4121 de 2011) no tiene asamblea de accionistas.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.25. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
-----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: A través de los Comités de Auditoría y de Inversiones y Riesgos Financieros, especializados de la Junta Directiva, se cumplen algunas funciones de la recomendación 18.25, que de acuerdo a la naturaleza jurídica son aplicables a Colpensiones (Decreto 4121 de 2011).

Fecha de Implementación	
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	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input type="checkbox"/>
-----------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Cometido contemplado dentro del Acuerdo N° 144 de 2018, a través del cual se creó el Comité de Gobierno Corporativo.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	10/12/2018
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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

El Acuerdo 144 de 2018 (10/12/2018) que creó el Comité de Gobierno Corporativo contempla algunas de las funciones de la recomendación 18.27, que de acuerdo a la naturaleza jurídica son aplicables a Colpensiones (Decreto 4121 de 2011).

Fecha de Implementación

10/12/2018

Fechas de Modificación

Medida No. 19: Funcionamiento de la Junta Directiva

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

19.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

El reglamento vigente de la Junta Directiva Acuerdo 107 de 2017, modificado por el Acuerdo 012 de 2019, establece que la Junta Directiva se reunirá de manera ordinaria una vez al mes, tal como le estipula el Estatuto Orgánico del Sistema Financiero.

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

El reglamento vigente de la Junta Directiva Acuerdo 107 de 2017, modificado por el Acuerdo 012 de 2019, establece que la Junta Directiva se reunirá de manera ordinaria una vez al mes, tal como le estipula el Estatuto Orgánico del Sistema Financiero.

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

19.3. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

El reglamento vigente de la Junta Directiva Acuerdo 107 de 2017, modificado por el Acuerdo 012 de 2019, establece que la Junta Directiva se reunirá de manera ordinaria una vez al mes, tal como le estipula el Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, de allí que el seguimiento a las metas, indicadores y estrategias de la entidad se efectúe mensualmente.

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

19.4. Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:
El reglamento de la Junta Directiva establece que se debe realizar una reunión cada mes. Acuerdo 107 de 2017. Adicionalmente, en la primera sesión del año se aprueba el cronograma de sesiones de todo el año.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01/03/2017
Fechas de Modificación	

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

19.5. Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:
Conforme a lo establecido en Acuerdo 107 de 2017, modificado por el Acuerdo 012 de 2019, se debe enviar la convocatoria a la sesión con 8 días calendario de anticipación, del mismo modo la información necesaria para cada sesión es enviada a los miembros con una antelación mínima de cinco (5) días comunes.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	29/06/2016 01/03/2017
Fechas de Modificación	29/07/2019

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Según el reglamento de la Junta Directiva establecido en el Acuerdo 107 de 2017 y en el Acuerdo 012 de 2019, esta función corresponde al Secretario Técnico

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Según el reglamento de la Junta Directiva previsto en el Acuerdo 107 de 2017 el orden del día corresponde elaborarlo al Secretario Técnico, originado en las solicitudes de los miembros, las necesidades de la Administración que le exprese el presidente de Colpensiones y las exigencias legales y reglamentarias.

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:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas, no hace parte de un conglomerado y no le aplican las operaciones con partes vinculadas.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

19.9. Implementa la Medida

SI☐

NO☐

N/A☒

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros) y no hace parte de conglomerados.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

19.10. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente:						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros)						
Fecha de Implementación						
Fechas de Modificación						

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

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

20.1. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente:						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros)						
Fecha de Implementación						
Fechas de Modificación						

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

20.2. Implementa la Medida

SI☐

NO☐

N/A☒

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, las responsabilidades, la cantidad de miembros, su conformación, sus deberes, derechos y demás aspectos que atañen a la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros).

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

20.3. Implementa la Medida

SI☐

NO☐

N/A☒

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, las responsabilidades, la cantidad de miembros, su conformación, sus deberes, derechos y demás aspectos que atañen a la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros). Adicionalmente cabe resaltar que el reglamento interno vigente de la Junta Directiva, (Acuerdo 107 de 2017) incluye el desarrollo del derecho de información (parágrafo 1 art. 6°, art. 17°), el derecho a contar con el auxilio de expertos (art. 8°), contar con la adecuada remuneración (art. 5°), y apoyo permanente del comité de Gobierno Corporativo en el proceso de inducción y capacitación de los miembros de la Junta (art. 11 de 2018, art. 7.)

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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Se creó el instructivo del Código de Ética (02/04/2020) en el cual se define el procedimiento para casos de conflicto de interés, no obstante en la entidad no se aplica el concepto de partes vinculadas.

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

21.2. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Se creó el instructivo del Código de Ética (02/04/2020) en el cual se define la naturaleza y procedimiento para casos de conflicto de interés conforme lo indica la medida, sin embargo de acuerdo a la naturaleza jurídica de Colpensiones no pueden incluirse causales de renuncia obligatoria (Decreto 4121 de 2011).

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

21.3. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones en su calidad de Empresa Industrial y Comercial del Estado administradora del RPM y los BEPS, no tiene operaciones con partes vinculadas ni forma parte de conglomerados.

Fecha de Implementación	
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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas, no hacemos parte de un conglomerado y no le aplican las operaciones con partes vinculadas.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

21.5. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones, la cantidad de miembros, quienes la conforman y demás aspectos de la Junta Directiva están reglados por normas legales (Leyes, Decretos, entre otros), y no tiene operaciones con partes vinculadas.

Fecha de Implementación	
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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
En su calidad de Empresa Industrial y Comercial del Estado administradora del RPM y los BEPS no tiene operaciones con partes vinculadas

Fecha de Implementación	
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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
En su calidad de Empresa Industrial y Comercial del Estado administradora del RPM y los BEPS no tiene operaciones con partes vinculadas

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

22.3 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
En su calidad de Empresa Industrial y Comercial del Estado administradora del RPM y los BEPS no tiene operaciones con partes vinculadas

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

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

23.1. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente:						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: La remuneración de los miembros de Junta Directiva de las empresas estatales nacionales está regulada mediante Decreto que expide el Gobierno Nacional						
Fecha de Implementación						
Fechas de Modificación						

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

23.2. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente:						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: La remuneración de los miembros de Junta Directiva de las empresas estatales nacionales está regulada mediante Decreto que expide el Gobierno Nacional						
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☒

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
La remuneración de los miembros de Junta Directiva de las empresas estatales nacionales está regulada mediante Decreto que expide el Gobierno Nacional

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

23.4. Implementa la Medida

SI☐

NO☐

N/A☒

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
La remuneración de los miembros de Junta Directiva de las empresas estatales nacionales está regulada mediante Decreto que expide el Gobierno Nacional

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

23.5. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

La remuneración de los miembros de Junta Directiva de las empresas estatales nacionales está regulada mediante Decreto que expide el Gobierno Nacional

Fecha de Implementación

Fechas de Modificación

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

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

24.1. Implementa la Medida

SI

X

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

Por ser una Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones y responsabilidades del Presidente de la Empresa y la Junta Directiva están claramente definidas y establecidas en normas legales (Leyes, Decretos y Acuerdos) Ley 1151 de 2017, Decreto 4121 de 2011, Ley 489 de 1998, Decreto 2011 de 2011.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

28/09/2012

Fechas de Modificación

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

24.2. Implementa la Medida

SI

11

NO

11

N/A

X

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Por ser una Empresa Industrial y Comercial del Estado las funciones y responsabilidades del Presidente de la Empresa y la Junta Directiva están claramente definidas y establecidas en normas legales (Leyes, Decretos y Acuerdos).

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

24.3. Implementa la Medida

SI

11

NO

11

N/A

X

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

En Colpensiones por la naturaleza jurídica de la entidad, la selección del personal directivo, se efectúa a través de un seleccionador externo, quien de acuerdo a las necesidades de la entidad y a lo plasmado en el manual defunciones y competencias laborales, realiza el proceso para la selección del candidato. De conformidad con lo establecido en el Acuerdo 144 de 2018 (10/12/2018), es función del Comité de Gobierno Corporativo (El cual es un Comité de Junta Directiva), apoyar a los miembros de la Junta Directiva en el proceso de aprobación u objeción de los candidatos a ocupar los cargos de Vicepresidente y Jefe de Oficina que sean presentados por el Presidente.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

24.4. Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:

Colpensiones cuenta con el Manual Específico de Funciones que determina las funciones de los servidores, así como lo establecido en el Decreto 309 de 2017 y el Acuerdo 131 de 2018, en el cual se señala la estructura de la entidad y las funciones y responsabilidades de cada área.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	18/11/2009
Fechas de Modificación	24/02/2017

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:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

De conformidad con lo establecido en el Acuerdo 107 de 2017 es función de la Junta Directiva de Colpensiones, evaluar los informes de gestión y de resultados presentados por el Presidente y adoptar las Medidas correctivas en caso de ser necesario.

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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: En atención que el cargo del Presidente de Colpensiones, es un empleado público de libre nombramiento y remoción, cuyo salario, de acuerdo a lo establecido en la Ley 4 de 1992 se fija por Decreto, emitido por el Gobierno Nacional, la entidad debe sujetarse a los parámetros establecidos en el mencionado decreto para su remuneración, razón por la cual no es aplicable este numeral. De conformidad a lo establecido en el Acuerdo 107 de 2017, entre las funciones de la Junta Directiva, se encuentra fijar las condiciones generales de carácter salarial y prestacional de los Trabajadores Oficiales de la Empresa, para lo cual se deberán tener en cuenta los lineamientos fijados por el CONPES.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

24.7. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: En atención que el cargo del Presidente de Colpensiones, es un empleado público de libre nombramiento y remoción, cuyo salario, de acuerdo a lo establecido en la Ley 4 de 1992, se fija por Decreto, emitido por el Gobierno Nacional, la entidad debe sujetarse a los parámetros establecidos en el mencionado decreto para su remuneración, razón por la cual no es aplicable este numeral.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

X

NO

7

N/A

--	--

Sl. Indique brevemente:

Política establecida en el Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2012
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

25.2. Implementa la Medida

SI

--	--

NO

7

N/A

	X
--	---

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

De acuerdo a la naturaleza jurídica de Colpensiones (Decreto 4121 de 2011)

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

Medida No. 26: Gestión de Riesgos.

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

26.1. Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:
Objetivos establecidos en el Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2012
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

26.2. Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:
Herramienta contemplada dentro del Sistema Integral de Administración de Riesgos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2012
Fechas de Modificación	25/08/2020

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:
Responsabilidad establecida en el Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2012
Fechas de Modificación	25/08/2020

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:
Aspecto establecido en el Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2012
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

X

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
Aspecto establecido en el Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2012
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

26.6. Implementa la Medida

SI

X

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
Aspecto establecido en el Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2012
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

26.7. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
De acuerdo a la naturaleza jurídica de Colpensiones (Decreto 4121 de 2011).

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

26.8. Implementa la Medida

SI

NO

N/A

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
De acuerdo a la naturaleza jurídica de Colpensiones (Decreto 4121 de 2011).

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

Medida No. 27: Actividades de Control.

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

27.1. Implementa la Medida

SI

	X
--	---

NO

--	--

N/A

--	--

Sl. Indique brevemente:

Conforme a las normas que regulan la gestión del control Interno en la empresas públicas (Leyes, Decretos, entre otros) Ley 1151 de 2017, Decreto 4121 de 2011 y Decreto 2011 de 2011.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	28/09/2012
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

X

NO

7

N/A

--	--

Sl. Indique brevemente:

Conforme a las normas que regulan la gestión del control Interno en las empresas públicas (Leyes, Decretos, entre otros) Ley 1151 de 2017, Decreto 4121 de 2011 y Decreto 2011 de 2011.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	28/09/2012
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	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente: La administración de riesgos en Colpensiones aplica este principio.						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						

Fecha de Implementación	28/09/2012
Fechas de Modificación	

Medida No. 28: Información y comunicación.

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

28.1. Implementa la Medida	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente: Aspecto establecido en el Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos.						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						

Fecha de Implementación	30/03/2012
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

X

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
Mecanismos establecidos en el Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2012
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

X

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
Aspecto establecido en el Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2012
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

28.4. Implementa la Medida	SI	X	NO		N/A	
----------------------------	----	---	----	--	-----	--

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Para el reporte de eventos de riesgo se cuenta con la herramienta VIGIA y para el reporte de presuntos hechos de fraude y corrupción, se cuenta con la línea de integridad y transparencia, que permite generar reportes anónimos. El Comité de Auditoría de Junta Directiva recibe informes de la gestión ética periódicamente.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	30/03/2012
Fechas de Modificación	26/11/2019

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

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

29.1. Implementa la Medida	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input type="checkbox"/>
----------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el marco del Plan de Gobierno Corporativo 2020 mediante el Acuerdo 007 de 2020 se actualizó el reglamento del Comité de Auditoría en el cual se señala en el Artículo 1, que: (...) El Comité de Auditoría es un Comité de Junta Directiva, conformado para brindar apoyo a la gestión que realiza este órgano respecto de la supervisión y evaluación del sistema de control interno de la Administradora Colombiana de Pensiones (Colpensiones) y del mejoramiento continuo de este Sistema. Su principal tarea 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 entidad, incluida la auditoría del sistema de gestión de riesgos implementado por la empresa. Este Comité, por tanto, con sustituye la responsabilidad de la Junta Directiva definidas en las normas vigentes con relación al establecimiento y desarrollo del control interno. (...)</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	5/04/2017
Fechas de Modificación	25/08/2020

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

X

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

Se cumplen las disposiciones de la Superintendencia Financiera de Colombia para la Revisoría Fiscal y la función de Auditoría Interna. Esta última desarrollada por la Oficina de Control Interno de acuerdo también con las disposiciones de Departamento Administrativo de la Función Pública.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

24/02/2017

Fechas de Modificación

29.3. La **función de auditoria 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

X

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

En el marco del Plan de Gobierno Corporativo 2020 mediante el Acuerdo 003 de 2020 se actualizó el Estatuto de Auditoría Interna que comprende los aspectos señalados en la recomendación 29.3 del Código País.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

12/05/2016

Fechas de Modificación

25/06/2020

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

X

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

El Jefe de la Oficina de Control Interno, que cumple la función de Auditoría Interna, es nombrado por el Presidente de la República con base en los señalado en el Artículo 8 de la ley 1474 de 2011.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	16/10/2011
Fechas de Modificación	

29.5. En la sociedad el nombramiento y la remoción del responsable de auditoria 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

X

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

El Jefe de la Oficina de Control Interno, que cumple la función de Auditoría Interna, es nombrado por el Presidente de la República con base en los señalado en el Artículo 8 de la ley 1474 de 2011.

Fecha de Implementación	
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:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado no existe Asamblea de Accionistas.

Fecha de Implementación	
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:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
De acuerdo con lo establecido en el Decreto 4121 de 2011, la naturaleza jurídica de la entidad corresponde a una Empresa Industrial y Comercial del Estado organizada como entidad financiera de carácter especial, vinculada al Ministerio de Trabajo, y no forma parte de un conglomerado.

Fecha de Implementación	
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:
De conformidad con lo establecido en el Decreto 2043 de 2007, el Presidente de la República delega en el Ministro de Hacienda y Crédito Público la facultad de designar el Revisor Fiscal de las entidades sometidas al control y vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia que sean o estén sometidas al régimen de empresa industrial y comercial del Estado, en que las funciones de la asamblea general de accionistas las cumpla la junta o el consejo directivo, siendo este el caso de Colpensiones. Ultima designación, Resolución 949 del 30 de marzo de 2020 con ocasión a la suscripción del nuevo contrato 029 del 18 de marzo de 2020.

De acuerdo con lo establecido en el Acuerdo 106 de 2017, la Junta Directiva aprueba la modalidad de contratación, define el período y los honorarios del Revisor Fiscal de la entidad.

De otra parte el Manual de Contratación de la entidad aprobado por la Junta Directiva mediante Acuerdo 005 de 2020, establece en el Capítulo II - Modalidades de contratación, III Invitación a un proponente, la modalidad de contratación del Revisor Fiscal.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	28/09/2012
Fechas de Modificación	30/03/2020

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:
Los procesos de contratación del Revisor Fiscal y su suplente en la entidad están previstos por dos (2) años. La Junta Directiva de conformidad con lo establecido en el Acuerdo 106 de 2017 es quien aprueba la modalidad de contratación, define el periodo y los honorarios del mismo. Su designación está a cargo del Ministro de Hacienda y Crédito Público por delegación del Presidente de la República (Decreto 2043 de 2017).

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2016
Fechas de Modificación	30/03/2020

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

29.10. Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:

Los procesos de contratación del Revisor Fiscal y su suplente en la entidad están previstos por dos (2) años. La Junta Directiva de conformidad con lo establecido en el Acuerdo 106 de 2017 es quien aprueba la modalidad de contratación, define el periodo y los honorarios del mismo. Su designación está a cargo del Ministro de Hacienda y Crédito Público por delegación del Presidente de la República (Decreto 2043 de 2017).

Adicionalmente dentro de las obligaciones pactadas en el contrato se establece el ejercicio de sus funciones conforme a lo previsto en el Código de Comercio. EOSF y la normativa vigente emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia, que cobija la práctica de buen gobierno de rotar su personal en caso de superar su periodo de revisor por más de cinco (5) años. (Circular Básica Jurídica de la SFC (PARTE I TÍTULO I CAPÍTULO III – NUMERAL 3.3.1.4.2 Práctica de buen gobierno corporativo)

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2016
Fechas de Modificación	30/03/2020

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

29.11. Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:

La entidad para la contratación de su Revisor Fiscal y su suplente cumple con lo establecido en el EOSF, Circular Básica Jurídica, Decreto 2043 de 2007, Estatutos de la entidad, así como las normas vigentes de la SFC aplicables en la materia, y en este sentido, la firma que adelanta las funciones de Revisor Fiscal y su suplente en la entidad no tiene suscrito contratos adicionales con la entidad, por ningún otro concepto.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2016
Fechas de Modificación	30/03/2020

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

29.12. Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:
El contrato de Revisoría Fiscal de la entidad se publica en el Plan de Compras y es reportado dentro del informe de contratación de la entidad al SECOP.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2016
Fechas de Modificación	30/03/2020

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:
Aspecto establecido en el Manual del Sistema Integral de Administración de Riesgos. La política de revelación de información se sujeta a las disposiciones legales que prevé la ley de transparencia y acceso a la información.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30/03/2012
Fechas de Modificación	25/08/2020

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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: De acuerdo a la naturaleza jurídica de Colpensiones (Decreto 4121 de 2011).

Fecha de Implementación	
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 Auditoria.

31.1. Implementa la Medida	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado no existe Asamblea de Accionistas.

Fecha de Implementación	
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

1

N/A

	X
--	---

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado no existe Asamblea de Accionistas. No se ha implementado este mecanismo en el informe a la Junta Directiva, sin embargo la administración siempre hace planes de acción para solventar las observaciones del Revisor Fiscal

Fecha de Implementación	
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

11

NO

7

N/A

	X
--	---

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado no hace parte de ningún conglomerado.

Fecha de Implementación	
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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
----------------------------	----	--------------------------	----	--------------------------	-----	-------------------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Por ser Empresa Industrial y Comercial del Estado no existen inversionistas, en todo caso la entidad se encuentra obligada a publicar la información que mínima exigida por la ley de transparencia y acceso a la información

Fecha de Implementación	
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	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input type="checkbox"/>
----------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En la web se encuentra publicada la información de gobierno corporativo y se creó un site específico de gobierno corporativo para determinada información.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	28/09/2012
Fechas de Modificación	30/06/2020

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	<input checked="checked" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente: En la web se encuentra publicada la información de gobierno corporativo y se creó un site específico para determinada información, en lo aplicable de acuerdo a la naturaleza jurídica de Colpensiones (Decreto 4121 de 2011), ya que no existen accionistas, ni hacemos parte de un conglomerado y conforme lo permitido por la Ley de transparencia de la información (Ley 1712 de 2014).						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						
Fecha de Implementación		28/09/2012				
Fechas de Modificación		30/06/2020				

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

32.4. Implementa la Medida	SI	<input checked="checked" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente: Los informes son descargables e imprimibles						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						
Fecha de Implementación		28/09/2012				
Fechas de Modificación						

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

32.5. Implementa la Medida	SI	<input checked="checked" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente: En la web se encuentra publicada la información, en lo aplicable de acuerdo a la naturaleza jurídica de Colpensiones (Decreto 4121 de 2011).						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						
Fecha de Implementación		28/09/2012				
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	<input type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>	N/A	<input checked="" type="checkbox"/>
SI. Indique brevemente:						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						
Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas, no hace parte de un conglomerado y no le aplican las operaciones con partes vinculadas.						
Fecha de Implementación						
Fechas de Modificación						

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

33.2. Implementa la Medida

SI☐

NO☐

N/A☒

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas, no hace parte de un conglomerado y no le aplican las operaciones con partes vinculadas.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

33.3. Implementa la Medida

SI☐

NO☐

N/A☒

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Colpensiones es una Empresa Industrial y Comercial del Estado y no existe asamblea de accionistas, no hace parte de un conglomerado y no le aplican las operaciones con partes vinculadas.

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

