

**REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN DE MEJORES
PRÁCTICAS CORPORATIVAS**

**TUYA S.A.
COMPAÑÍA DE FINANCIAMIENTO**

**REPRESENTANTE LEGAL PRINCIPAL: MARTA LILIAM
JARAMILLO ARANGO**

**REPRESENTANTE LEGAL DESIGNADO PARA EL ENVÍO
DEL REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN: JUAN CARLOS
VELÁSQUEZ VALLEJO.**

PERIODO DEL REPORTE: 31 de diciembre 2015

FECHA DE REPORTE: 29 de enero de 2016

INTRODUCCIÓN

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

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

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

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

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

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

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

I. DERECHOS Y TRATO EQUITATIVO DE LOS ACCIONISTAS

Medida No. 1: Principio de igualdad de trato.

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

1.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: Tuya, en cumplimiento de las disposiciones legales y de buen gobierno corporativo, protege la información privilegiada y proporciona un trato equitativo a sus accionistas. El Código de Buen Gobierno consagra las medidas establecidas por la sociedad para dar un trato equitativo a sus accionistas.						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						
Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008					
Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015					

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

1.2 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: La Junta Directiva al aprobar el Código de Buen Gobierno, reglamentó el relacionamiento con los accionistas, los canales de comunicación y procedimientos de interacción, así como el ejercicio del derecho de inspección, entre otros asuntos.						
NO. Explique:						

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
Fechas de Modificación	

Medida No. 2: Información sobre acciones.

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

2.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
--------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Tuya en su página web (Atención a Inversionistas) proporciona la información relativa a los accionistas, clases y número de acciones emitidas por la Entidad, así como los derechos que dichas acciones confieren.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	25 - 07 - 2007
Fechas de Modificación	01- 12 - 2015

Medida No. 3: No dilución del capital.

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

3.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
--------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno de Tuya S.A. tiene establecido lo siguiente: “...cuando se vaya a realizar un aumento de capital suscrito con renuncia al derecho de preferencia en la suscripción de acciones o procesos de fusión, escisión o segregación, la Junta Directiva de la compañía, pondrá a disposición de los accionistas durante el término de la convocatoria para la asamblea, un informe que contenga los principales términos de la transacción que se pretende realizar, el cual estará acompañado de una opinión de un asesor externo independiente, contratado por la compañía para el efecto...” Durante el ejercicio 2015, Tuya no efectuó operaciones de aumento de capital, fusión o escisión.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	09 -11- 2015
Fechas de Modificación	

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

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

4.1 Implementa la Medida	SI	☐	NO	☒	N/A	☐
--------------------------	----	--------------------------	----	-------------------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: Tuya cuenta con una página web corporativa en español con un espacio destinado a los temas de gobierno corporativo, dentro de la cual se encuentra información financiera y no financiera, que contempla los diferentes aspectos contenidos en las recomendaciones establecidas en el Código País. Tuya S.A. es una compañía cerrada cuyo accionista de control es Bancolombia, y si bien es emisor de renta fija, los principales inversionistas de los

títulos que emite la Compañía en su mayoría son colombianos, y no cuenta con un público objetivo destinatario de la información en inglés, por lo cual no se considera necesario tener una página web con información en inglés.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

4.2 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente: Tuya cuenta con una persona para la atención a inversionistas y otra persona, que es el Secretario General, para la atención de las consultas o inquietudes que se puedan presentar por los accionistas. Adicionalmente, la página web de la Entidad recoge información completa y suficiente de acuerdo con los mejores estándares en materia de revelación. Es de anotar que dicha información no es de acceso exclusivo para los accionistas, por cuanto el interés es que dicha información esté al alcance de otros inversionistas y grupos de interés. Cierta información restringida para los accionistas, está a disposición con el cumplimiento de protocolos de confidencialidad durante el ejercicio del derecho de inspección reservado para ellos.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
-------------------------	----------------

Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015
------------------------	----------------

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

4.3 Implementa la Medida

SI

NO

x

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:
Tuya es una compañía cerrada que cuenta con máximo 5 accionistas cuyo principal accionista es Bancolombia S.A. Dado el reducido número de accionistas, la Compañía no organiza eventos para presentar sus resultados trimestrales.
La forma como comunica al mercado la información, es a través de los Informes financieros periódicos y de cierre de ejercicio transmitidos a través del SIMEV, los cuales se dan a conocer al mercado en general.
Adicionalmente, el equipo directivo atiende la Calificadora de riesgo de manera anual.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

4.4 Implementa la Medida

SI

NO

x

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:
Tuya no organiza o participa en presentaciones, eventos o foros de renta fija.
Tuya solo emite CDTs y no tiene emisiones de bonos ofrecidos al público.
La forma como comunica al mercado la

información, es a través de los Informes financieros periódicos y de cierre de ejercicio transmitidos a través del SIMEV, los cuales se dan a conocer al mercado en general. Adicionalmente, el equipo directivo atiende la Calificadora de riesgo de manera anual.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

4.5 Implementa la Medida

SI

X

NO

N/A

Sl. Indique brevemente:

Tuya dentro de sus prácticas de Gobierno Corporativo, ha contado con un procedimiento que permite a los inversionistas contratar a su costo y bajo su responsabilidad la realización de auditorías especializadas de la sociedad, sobre aspectos determinados y específicos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015

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

	X
--	---

NO

N/A

SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno detalla en la Sección 2, artículo 2.1, literal i), el procedimiento de dichas auditorías.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	09 – 11 - 2015

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

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

5.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
--------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno que es aplicable a los administradores de la Compañía establece reglas relacionadas con la emisión de acciones de la Entidad, en donde se tiene como premisa fundamental la no especulación. No obstante, los administradores de la Compañía, no cuentan con acciones de la Entidad, ni Tuya transa sus acciones en el mercado de valores.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	24 - 02- 2012
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

X

NO

11

N/A

10

Sl. Indique brevemente:

Bancolombia como matriz de Tuya, divulga en su página web el organigrama del Grupo donde se reflejan los principales cargos ejecutivos, estructura del Grupo y las posiciones claves que se tienen dentro del Grupo. Esta misma información está también publicada en la página web de Tuya.

Así mismo, el Código de Buen Gobierno contempla en la Sección Siete los principios orientadores de la estructura organizacional y las relaciones entre los diferentes niveles de gobierno.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01 - 01 - 2012
Fechas de Modificación	01 - 12 - 2015

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

	X
--	---

NO

7

N/A

5

Sl. Indique brevemente:

El Grupo Bancolombia cuenta con un modelo único de Gobierno Corporativo cuyos principios y lineamientos se encuentran contenidos en el Código de Buen Gobierno.

En la Sección Ocho, "Los principios y lineamientos de buen gobierno relacionadas con las operaciones y acuerdos que realicen las compañías bajo control de Bancolombia y otros vinculados", se contempla el marco de

actuación entre matrices y subordinadas. Tuya, al adoptar este Código de Buen Gobierno mediante la aprobación del mismo por parte de su Junta Directiva, ha acogido tales principios.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
Fechas de Modificación	

Medida No. 7: Resolución de controversias.

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

7.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
--------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Los Estatutos de Tuya consagran mecanismos alternativos de solución de conflictos.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	01- 03 - 2013
Fechas de Modificación	13 - 03 - 2015

I. ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

Medida No. 8: Funciones y Competencia.

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

8.1 Implementa la Medida

SI

NO

x

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:
Los Estatutos de Tuya contemplan competencias a cargo de la Asamblea de Accionistas.
En reunión del 29 de enero de 2016 se aprobó que tales competencias tienen el carácter de indelegables.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	29 – 01 -2016
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

x

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
El reglamento de la Asamblea se encuentra contenido en la sección 2 del Código de Buen Gobierno.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015

Medida No. 10: Convocatoria de la Asamblea.

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

10.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Los Estatutos de Tuya, en su artículo 41 establecen la antelación con la cual debe convocarse a la Asamblea de Accionistas Ordinaria y Extraordinaria. Para la Asamblea Ordinaria consagró un término de 30 días comunes, y para la extraordinaria un término de 15 días comunes, de acuerdo con la recomendación de Código País.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	13 - 03 - 2015
Fechas de Modificación	

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

10.2 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente:

Tuya, además de comunicar mediante carta enviada a la dirección que cada accionista tiene registrado en la sociedad, publica en su página web la convocatoria.

Adicionalmente, a través de información relevante, informa acerca de la fecha en que

tendrá lugar la Asamblea de Accionistas y el Orden del Día.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	11 - 02 - 2015
Fechas de Modificación	

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

10.3 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Aquellas proposiciones que fueron aprobadas por la Junta Directiva para el ejercicio de 2015, fueron puestas a disposición de los accionistas con antelación no inferior a 15 días comunes.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	25 - 02 - 2015
Fechas de Modificación	

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

10.4 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: El artículo 41 de los estatutos de Tuya contempla expresamente la medida establecida en este numeral.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	13 - 03 -2015
Fechas de Modificación	

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

10.5 Implementa la Medida

SI

x

NO

N/A

SI. Indique brevemente: La Compañía, en las reuniones que fueron convocadas para el año 2015, suprimió el punto de proposiciones y varios del Orden del Día. Adicionalmente, en el Código de Buen Gobierno se establecieron mecanismos y procedimientos para la presentación de proposiciones en la Asamblea, de manera que se evite la presentación de temas, por parte de la administración o de los accionistas, no anunciados o por fuera de los estándares de gobierno corporativo de Tuya.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	11 - 02 - 2015
Fechas de Modificación	

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

10.6 Implementa la Medida

SI

X

NO

11

N/A

--	--

Sl. Indique brevemente:

El Código de Buen Gobierno consagra el derecho para los accionistas que representen al menos el 5% en el capital social de votar de forma separada los artículos cuando se presente una reforma estatutaria.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
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

	X
--	---

NO

7

N/A

--	--

Sl. Indique brevemente:

El Código de Buen Gobierno de Tuya reglamenta de manera detallada el procedimiento que debe seguirse por los accionistas para la presentación de proposiciones a ser consideradas en la Asamblea de Accionistas. Dicho procedimiento acoge los términos sugeridos por Código País.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
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

	X
--	---

NO

10

N/A

4

SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno de Tuya reglamenta de manera detallada el procedimiento que bajo el liderazgo de la Junta Directiva debe seguirse para la presentación de proposiciones a ser consideradas en la Asamblea de Accionistas. Dicho procedimiento recoge las recomendaciones de Código País.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
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

	X
--	---

NO

1

N/A

1

SI. Indique brevemente:

El Código de Buen Gobierno contempla la posibilidad de realizar complementos a la convocatoria de la Asamblea cuando se apruebe la inclusión de nuevos temas en el orden del día. En las Asambleas efectuadas en el 2015 no se incluyeron nuevos puntos en el orden del día y por lo tanto, no hubo lugar a la aplicación del presente procedimiento.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
Fechas de Modificación	

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

10.10 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
----------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno reglamenta de manera detallada el procedimiento que bajo el liderazgo de la Junta Directiva debe seguirse para la presentación de proposiciones a ser consideradas en la Asamblea de Accionistas. Dicho procedimiento recoge las recomendaciones de Código País.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
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

x

N/A

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: Tuya publica el Orden del Día en su página web. Tuya no cuenta en su página web con un mecanismo de acceso exclusivo de los accionistas.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

10.12 Implementa la Medida

SI

x

NO

N/A

SI. Indique brevemente: Tuya tiene dentro del canal de comunicación establecido para los accionistas, la posibilidad de atender inquietudes y facilitar la toma de decisiones informadas en la Asamblea de Accionistas. Lo anterior es recogido en los Estatutos y en el Código de Buen Gobierno. Adicionalmente, en los estatutos de la Compañía se consagra que los accionistas podrán examinar los papeles e información pertinente de la Sociedad, en el término y con las formalidades señaladas por el Código de Buen Gobierno y la Ley.	
NO. Explique:	

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
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

x

NO

N/A

SI. Indique brevemente: Tuya ha previsto en sus Código de Buen Gobierno y de Ética, políticas y principios encaminados a proteger la información del Grupo, de sus accionistas, clientes y negocios. De manera general, para los accionistas se tiene establecido que no se suministrará información relacionada con clientes o usuarios, información relacionada con proyectos especiales o información estratégica de los negocios, contratos que constituyen ventajas competitivas y, en general, todos aquellos documentos que se consideren confidenciales, reservados o de terceros de conformidad con lo establecido en la regulación aplicable y otras políticas internas. De manera particular, para el ejercicio de derecho de inspección de los accionistas, y en aras de garantizar y proteger la información, se cuenta con un procedimiento de obligatorio cumplimiento para quienes pretendan inspeccionar los libros y papeles, el cual contempla protocolos de confidencialidad.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
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

X

NO

N/A

Sl. Indique brevemente:

Tuya, de manera general, tiene como política la atención de las inquietudes y solicitudes de información de sus accionistas, velando porque dicha información no suponga beneficio o privilegio particular para uno de ellos.

A través de información general para el mercado, y cuando hay lugar a ello a través de la información relevante, Tuya publica la información requerida por los inversionistas para la toma de decisiones

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	24 - 02 - 2009
Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015

Medida No. 11: Regulación de la representación.

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

11.1 Implementa la Medida

SI

X

NO

N/A

Sl. Indique brevemente:

Los estatutos sociales y el Código de Buen Gobierno promueven el derecho de representación de los accionistas en las asambleas facilitando la recepción de poderes.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	24 - 02 - 2012
Fechas de Modificación	

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

11.2 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Por parte de la Compañía, se publicó el modelo de poder incluyendo la recomendación señalada en este numeral, en la página web, para las Asambleas que tuvieron lugar durante el año 2015.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	11 -02 -2015
Fechas de Modificación	

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

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

12.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Tuya en su Código de Buen Gobierno consagra que los miembros de Junta Directiva procurarán asistir a la Asamblea Ordinaria. De igual forma los Estatutos establece que la Asamblea será precedida por el Presidente de la sociedad.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
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 ☐ NO ☒ N/A ☐

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: De conformidad con lo establecido en los Estatutos de la Compañía, se radican en cabeza de la Junta Directiva las atribuciones a que se refiere la recomendación de Código País. No obstante lo anterior, en razón al dinamismo de los negocios requeridos para una adecuada gestión, el entorno competitivo y las competencias que se radican en el equipo directivo de la Compañía resulta conveniente que algunas atribuciones puedan ser delegadas.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

13.2 Implementa la Medida SI ☒ NO ☐ N/A ☐

SI. Indique brevemente: El Grupo Bancolombia cuenta con políticas corporativas aprobadas por la junta directiva de la matriz y que son aplicables a todas las compañías del grupo estando dentro de ellas las de gobierno corporativo, ética, administración de riesgos, control interno, auditoría, entre otras. Así mismo la junta directiva y sus comités de apoyo conocen, de acuerdo con sus

competencias, de aquellos asuntos relevantes de todas las compañías del grupo.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	24 - 02 - 2012
Fechas de Modificación	09 - 11- 2015

Medida No. 14: Reglamento de la Junta Directiva.

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

14.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: El reglamento de la junta directiva se encuentra contenido dentro del Código de Buen Gobierno y es publicado en la página web corporativa. Así mismo la última reforma al Código de Buen Gobierno del año 2015, fue publicado a través de mecanismos de información relevante a todo el mercado.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	24 - 02 - 2012
Fechas de Modificación	09 - 11- 2015

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

x

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
Tuya no cuenta con miembros suplentes en la Junta Directiva.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	26 - 03 - 2007
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

x

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
La información sobre los miembros de junta donde se identifica su origen y se diferencian a los miembros independientes de los patrimoniales de acuerdo con la recomendación de Código País, se encuentra publicada en la página web.

Tuya no cuenta con miembros ejecutivos en su junta directiva.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01 - 12 - 2015
Fechas de Modificación	

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

16.2 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno establece los lineamientos relacionados con la composición y funcionamiento de la Junta Directiva.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	09 -11 - 2015
Fechas de Modificación	

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

16.3 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Tuya cuenta con información sobre perfiles y atributos que deben tener los miembros de la junta directiva, los cuales se encuentran disponibles en la página web corporativa.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

SI. Indique brevemente: Tuya acogió criterios de independencia adicionales a lo establecido en la Ley 964 de 2005, los cuales se encuentran publicados en la página web.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
Fechas de Modificación	

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

16.6 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: El Grupo Bancolombia cuenta con un Comité Corporativo de Buen Gobierno que se encuentra en la matriz. Dicho Comité será el competente para revisar los candidatos que van a ser presentados a la Asamblea para conformar la Junta Directiva, supervisando que se cumpla con la idoneidad y los perfiles establecidos por la Compañía. El Código de Buen Gobierno y el Reglamento del Comité establecen la competencia en dicho comité para revisar el proceso de selección de los candidatos a miembros de Junta Directiva.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
Fechas de Modificación	

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

16.7 Implementa la Medida SI ☒ NO ☐ N/A ☐

SI. Indique brevemente: La recomendación de Código País se encuentra contemplada en el Código de Buen Gobierno.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	24 - 02 - 2012
Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015

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

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

17.1 Implementa la Medida SI ☒ NO ☐ N/A ☐

SI. Indique brevemente: La Junta Directiva de Tuya fue conformada por cuatro miembros independientes hasta el 30 de julio de 2015, fecha en la cual presentó renuncia uno de los miembros. Está conformada por tres miembros patrimoniales. No existen miembros ejecutivos en la Junta Directiva.
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	13 - 03 - 2015
Fechas de Modificación	

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

17.2 Implementa la Medida	SI	☐	NO	☒	N/A	☐
---------------------------	----	--------------------------	----	-------------------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: Tuya es una compañía emisora de títulos de renta fija del mercado de valores, su junta directiva está conformada por 7 miembros, de los cuales 4 de ellos fueron designados como independientes, hasta el 30 de julio en que uno de ellos presentó renuncia, es decir por el 57%. Si bien la sociedad busca que su conformación tenga un equilibrio con diferentes perfiles y roles de sus integrantes, dicha revisión no se hace con fundamento en el capital flotante.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

Medida No. 18: Organización de la Junta Directiva.

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

18.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente:

Los Estatutos Sociales, y el Código de Buen Gobierno de Tuya, establecen las funciones contenidas en la recomendación 18.1 en cabeza del presidente de la Junta.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	21 - 04 - 2015
Fechas de Modificación	09 - 11 -2015

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

18.2 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno, establece funciones y responsabilidades particulares en cabeza del presidente de la junta directiva, así como la posibilidad de que este cuente con una remuneración diferencial. En el 2015, el presidente de la junta directiva de Tuya no fue remunerado.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
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	x	N/A
---------------------------	----	--	----	---	-----

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: Los Estatutos de Tuya establecen el nombramiento de la Junta Directiva, no obstante su nombramiento no está precedido de un Informe previo del Comité de Nombramientos y Remuneraciones. De acuerdo con la regulación vigente, el secretario puede ser miembro de la Junta Directiva, no obstante por política de grupo, los empleados de las Compañías, no hacen parte de la Junta Directiva de la Entidad.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
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

	X
--	---

NO

7

N/A

--	--

SI. Indique brevemente: En los Estatutos y en el Código de Buen Gobierno se encuentran establecidas las funciones señaladas en la recomendación 18.4.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	21 - 04 - 2015
Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015

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

18.5 Implementa la Medida

SI

X

NO

11

N/A

7

SI. Indique brevemente: Bancolombia, sociedad matriz de Tuya, cuenta con el comité de designación, compensación y desarrollo que de manera general ejerce las funciones sugeridas para el comité de nombramientos y remuneraciones. Algunas otras funciones han sido asignadas al Comité de Buen Gobierno principalmente.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 -01- 2005
Fechas de Modificación	14 -12- 2015

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

18.6 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: Tuya cuenta con un comité de riesgos que apoya algunas competencias de la junta directiva relacionadas con la administración de riesgos.						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						
Fecha de Implementación		27 – 02 - 2007				
Fechas de Modificación		16 - 12 - 2015				

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

18.7 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente:						

Bancolombia, sociedad matriz de Tuya, cuenta con Comité de Buen Gobierno Corporativo establecido para el Grupo Bancolombia.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	23 - 01 - 2007
Fechas de Modificación	09 -11- 2015

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: Tuya cuenta con el Comité de Riesgos y Comité de Auditoría. Igualmente Bancolombia, como sociedad matriz, cuenta a nivel de Grupo con el Comité de Buen Gobierno y de Designación, compensación y desarrollo (nombramiento).	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27- 02- 2007
Fechas de Modificación	

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

18.9 Implementa la Medida

SI

X

NO

11

N/A

11

Sl. Indique brevemente:

Los comités cuentan con un reglamento interno que contempla lo establecido en esta recomendación.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	27 – 02 - 2007
Fechas de Modificación	16 - 12 - 2015

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

11

NO

X

N/A

100

Sl. Indique brevemente:

NO. Explique:

Del comité de Riesgos no hace parte ningún miembro de junta. Si bien el Comité de Auditoría tiene como miembros a integrantes de la Junta Directiva, su presidente es miembro patrimonial.

En el año 2015 la presidencia de los comités de Buen Gobierno y Compensación, Designación y Desarrollo estuvo a cargo de miembros patrimoniales.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.11 Implementa la Medida

SI

X

NO

11

N/A

--	--

Sl. Indique brevemente:

Los comités de la Junta permiten la participación de miembros de la alta gerencia, quienes están a disposición de manera permanente para los aspectos que requiera cada comité.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	27 – 02 - 2007
Fechas de Modificación	

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

18.12 Implementa la Medida

SI

X

NO

10

N/A

--	--

Sl. Indique brevemente:

Cada Comité de Junta cuenta con miembros idóneos, con los perfiles y calidades profesionales y conocimientos necesarios para aportar al mismo.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	27 – 02 - 2007
Fechas de Modificación	16 - 12 - 2015

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

18.13 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente: Los Comités de Junta elaboran actas de las respectivas reuniones, las cuales contemplan los diferentes documentos que sirvieron de soporte para las respectivas decisiones. Las mismas son remitidas a los miembros de la junta directiva.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
Fechas de Modificación	

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

18.14 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente: En el Grupo Bancolombia, el Comité de Buen Gobierno y de Designación Compensación y Desarrollo, son comités corporativos conformados por miembros de la junta directiva de la matriz, los cuales imparten lineamientos y políticas para todas las compañías del grupo. Tuya, por exigencia legal cuenta con sus respectivos Comités de Auditoría y Riesgos.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	27 – 02 - 2007
Fechas de Modificación	16 - 12 - 2015

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

18.15 Implementa la Medida

SI

☒

NO

N/A

SI. Indique brevemente: El Comité de Auditoría sirve de apoyo a la Junta en los diferentes aspectos contenidos en la recomendación. Dichas funciones se encuentran establecidas en el Código de Buen Gobierno y el reglamento del Comité.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015

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

18.16 Implementa la Medida

SI

☒

NO

N/A

SI. Indique brevemente: Sí. Los miembros de junta directiva que conforman el Comité de Auditoría cuentan con amplios conocimientos contables y financieros y de materias asociadas a las competencias del Comité.	
NO. Explique:	

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	24 - 02 - 2012
Fechas de Modificación	

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

18.18 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: Esta medida se encuentra consagrada en el Código de Buen Gobierno, y de llegarse a requerir por el presidente de la Asamblea, el informe puede ser informado a la Asamblea General de Accionistas.						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						
Fecha de Implementación		09 - 11- 2015				
Fechas de Modificación						

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

18.18 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: El reglamento interno del Comité de Auditoria cumple con la mayoría de las medidas establecidas en el 18.18. Algunas competencias establecidas en la medida se encuentran en cabeza del Comité de Riesgos y Comité de Buen Gobierno, comités que son de apoyo de la Junta Directiva.						

NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27 - 02 - 2007
Fechas de Modificación	16 - 12 - 2015

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

	X
--	---

NO

7

N/A

4

SI. Indique brevemente: Los aspectos relacionados con nombramientos y remuneración de la Junta Directiva y de Gobierno Corporativo se encuentran en cabeza del Comité de Buen Gobierno (Comité de apoyo de la junta directiva). Los aspectos relacionados con nombramiento y plan de sucesión de los principales ejecutivos, se encuentran en cabeza de la Junta Directiva de Tuya.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015

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

18.20 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente: Tuya no cuenta con el Comité de Nombramiento y Remuneraciones. Bancolombia, como sociedad matriz, cuenta con un comité corporativo denominado Comité de Designación Compensación y Desarrollo el cual tiene las competencias relacionadas con nombramientos, competencias y remuneración de los principales ejecutivos. Adicionalmente, las personas que lo conforman cuentan con amplios conocimientos en las materias que son de competencias de dicho comité y con la asesoría de expertos en la materia.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01 - 01 - 2005
Fechas de Modificación	

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

18.21 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente: La presente recomendación se encuentra en el reglamento del Comité de Compensación y Desarrollo y en el Código de Buen Gobierno.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	09 -11- 2015
-------------------------	--------------

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

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

18.22 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
----------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Tuya no cuenta con el Comité de Nombramiento y Remuneraciones. Bancolombia, como sociedad matriz, cuenta con un comité corporativo denominado Comité de designación compensación y desarrollo el cual tiene las competencias relacionadas con nombramientos, competencias y remuneración de los principales ejecutivos. El reglamento interno del Comité de Designación Compensación y Desarrollo incorpora las competencias establecidas en la medida 18.22. Los aspectos relacionados con nombramientos, retribuciones y otros de la Junta Directiva, se encuentran en cabeza del Comité de Buen Gobierno.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01 - 01 - 2005
Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015

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: El Comité de Riesgos tiene como principal objetivo la supervisión de los diferentes sistemas de administración de riesgos de la Compañía.
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27 - 02 - 2007
Fechas de Modificación	16 - 12 - 2015

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: De acuerdo con el reglamento del Comité de Riesgos y el Código de Buen Gobierno, el presidente del Comité podrá rendir el informe al que se refiere Código País.						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						
Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015					
Fechas de Modificación	16 - 12 - 2015					

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

18.25 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: El reglamento del Comité de Riesgos incorpora las competencias y recomendaciones establecidas en la medida 18.25.						
NO. Explique:						

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	16 - 12- 2015
Fechas de Modificación	

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

18.26 Implementa la Medida		SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: Tuya no cuenta con un Comité de Buen Gobierno. Bancolombia, como sociedad matriz, cuenta con dicho comité. El Comité de Buen Gobierno tiene a cargo el apoyo y supervisión de los aspectos relacionados con el Gobierno Corporativo del grupo, así como los nombramientos, remuneraciones y políticas de sucesión de la junta directiva.							
NO. Explique:							
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:							
Fecha de Implementación		01 - 01 - 2005					
Fechas de Modificación		09 - 11- 2015					

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

18.27 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: El reglamento interno del Comité contempla las competencias establecidas en la recomendación 18.27 y otras que no están específicamente asignadas a los otros comités de apoyo de la Junta Directiva.						

NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 - 01- 2005
Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015

Medida No. 19: Funcionamiento de la Junta Directiva

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

19.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Se cuenta con un plan de temas a abordar durante el año, no obstante lo anterior, los mismos pueden variar dependiendo de las necesidades de la Compañía o solicitudes que se efectúen por parte de los miembros de la Junta durante las sesiones.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 - 01- 2015
Fechas de Modificación	

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

19.2 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente:

La junta directiva de Tuya efectúa mínimo 12 reuniones al año.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
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 MedidaSI☒NON/A☐

SI. Indique brevemente: Sí, la planeación estratégica de la Compañía para el año 2015 se presentó a la reunión de Junta Directiva del mes de diciembre de 2014.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	17 – 12 - 2014
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 MedidaSI☒NON/A☐

SI. Indique brevemente: La Junta Directiva aprueba sus sesiones ordinarias.	
NO. Explique:	

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 - 01 - 2015
Fechas de Modificación	

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

19.5 Implementa la Medida		SI	☐	NO	☒	N/A	☐
SI. Indique brevemente:							
NO. Explique: La información se le entrega a la Junta Directiva con una antelación entre 2 y 5 días.							
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:							
Fecha de Implementación							
Fechas de Modificación							

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

19.6 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: Por política de gobierno corporativo, la información a los miembros de junta se remite con una antelación suficiente, de manera que con la misma, se pueda preparar cada uno de los puntos de la agenda.						

NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	29 - 01 – 2015
Fechas de Modificación	

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

19.7 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente: El Presidente de la junta directiva de Tuya, vela porque la preparación de la agenda de las reuniones de junta directiva cumpla con los objetivos definidos por la propia junta directiva, para la cual se apoya en el Presidente de Tuya y el Secretario de la Junta Directiva.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	21 - 04 – 2015
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: El informe de gobierno corporativo, presentado
--

en la pasada asamblea de accionistas del mes de marzo y que se encuentra publicado en la página web, incorpora la asistencia de los miembros de junta a las reuniones.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	25 - 02 - 2015
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

X

NO

11

N/A

11

SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno contempla que al menos una vez al año se debe realizar una evaluación de la Junta Directiva. Así mismo, se tiene establecido que en las Juntas Directivas de las filiales financieras realicen procesos de evaluación de su gestión.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
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

X

NO

11

N/A

□

Sl. Indique brevemente:

El Código de Buen Gobierno contempla para la evaluación de junta directiva, la posibilidad de realizar autoevaluaciones o evaluaciones con externos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
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

X

NO

10

N/A

7

Sl. Indique brevemente:

El Código de Buen Gobierno contempla el cumplimiento de la Junta Directiva, establece los deberes y derechos de los miembros de la junta dentro de los que se encuentran los exigidos legalmente.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015

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: Se establece en el Código de Buen Gobierno el Reglamento de la Junta Directiva, el cual contiene lo requerido por la recomendación 20.2.							
NO. Explique:							
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:							
Fecha de Implementación				09 - 11 - 2015			
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: El Código de Buen Gobierno consagra los aspectos consagrados en la recomendación 20.3.							
NO. Explique:							
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:							
Fecha de Implementación		24 - 02 - 2012					
Fechas de Modificación		09 - 11- 2015					

Medida No. 21: Conflictos de Interés.

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

21.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno contempla las políticas y procedimientos para la administración de conflictos de interés para los administradores.						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						
Fecha de Implementación	24 - 02 - 2012					
Fechas de Modificación	09 - 11- 2015					

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.

11.2 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno contiene los lineamientos para la gestión de conflictos de interés diferenciando entre esporádicos y recurrentes.						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						

Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
Fechas de Modificación	

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

21.3 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno contempla un listado de lo que se considera como partes vinculadas para la realización de operaciones con las mismas y administración de potenciales conflictos de interés, así mismo se establece la obligación para los administradores de revelar posibles conflictos de interés que se deriven con sus partes relacionadas o vinculadas. Se cuenta con un mapa de partes vinculadas que se actualiza periódicamente, con fundamento en dicho mapa, los administradores revelan de acuerdo con el procedimiento establecido en el Código de Buen Gobierno los casos en los que se de los potenciales conflictos.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	09 -11- 2015
Fechas de Modificación	

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

21.4 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente:
Tuya da cumplimiento a esta recomendación a través del informe de Gobierno Corporativo que se presenta a la Asamblea y se publica en la página web.

NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	25 - 02 - 2015
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 n° 24 (NIC 24)**.

21.5 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: La definición de parte vinculada que contiene el Código de Buen Gobierno es concordante con la NIC 24.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
Fechas de Modificación	

Medida No. 22: Operaciones con Partes Vinculadas.

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

22.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente:
La Junta Directiva aprobó las políticas y procedimientos relacionadas con las

operaciones con partes vinculadas.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
Fechas de Modificación	

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

22.2 Implementa la Medida		SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: La política y procedimiento de operaciones con vinculadas aprobada por la Junta Directiva adopta las principales recomendaciones de la recomendación 22.2.							
NO. Explique:							
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:							
Fecha de Implementación				09 -11- 2015			
Fechas de Modificación							

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

22.3 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: La política aprobada por la Junta Directiva de Tuya recoge los lineamientos de Código País en cuanto a las operaciones con vinculadas.						

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

Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
Fechas de Modificación	

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

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

23.1 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente: La Asamblea de Accionistas del mes de marzo de 2015 aprobó la remuneración de la Junta Directiva.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	13 - 03 - 2015
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

X

NO

11

N/A

11

Sl. Indique brevemente:

Tuya cuenta con un modelo de remuneración variable. La remuneración de la Junta Directiva no cuenta con un componente variable, por tal razón, no se cuenta con una política en los términos establecidos en la presente medida.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	13 - 03 - 2015
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

X

NO

11

N/A

11

Sl. Indique brevemente:

La Junta Directiva cuenta con una remuneración fija, dentro de su modelo no se incorpora opciones sobre acciones o una retribución variable vinculada a la variación de la acción de Tuya.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	13 - 03 - 2015
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: En la Asamblea General de accionistas fue aprobado el monto máximo de la retribución de la Junta Directiva, acogiendo la recomendación 23.4.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	13 - 03 - 2015
Fechas de Modificación	

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

23.5 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente: En la página web corporativa se encuentra un documento que consagra las Políticas de Remuneración de la Junta Directiva.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	13 - 03 - 2015
Fechas de Modificación	

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

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

24.1 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:
Tuya en su modelo de gobierno, cuenta con una clara y efectiva separación de los roles estratégicos de orientación y definición de políticas y lineamientos asignados a la Junta Directiva y de los roles de administración y ejecución que corresponden a la Alta Gerencia en cabeza del Presidente de Tuya.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	

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

24.2 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:
Los Estatutos Sociales y el Código de Buen Gobierno propenden por establecer en cabeza de la Junta Directiva, las funciones generales de estrategia, supervisión, gobierno y control.

Las competencias relacionadas con el giro ordinario de los negocios se encuentran en cabeza de la Alta Gerencia.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	13 - 04 - 2010
Fechas de Modificación	

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

24.5 Implementa la Medida

SI

NO

x

N/A

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: La junta directiva en cabeza de su presidente, realiza anualmente una evaluación del desempeño del presidente. Así mismo, el presidente realiza una evaluación del equipo directivo que se encuentra a su cargo.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Fecha de Implementación
Fechas de Modificación

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

24.6 Implementa la Medida

SI

x

NO

N/A

SI. Indique brevemente: Tuya cuenta con una política de remuneración de su equipo directivo, la cual fue aprobada en debida oportunidad por la Junta Directiva.
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	19 – 03 - 2015
Fechas de Modificación	

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

24.7 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: El Grupo Bancolombia cuenta con modelo de remuneración denominado SVA, aplicable a todos los empleados, incluyendo al presidente y a los demás directivos, en el cual se contempla un límite máximo para percibir remuneración variable, el cual fue aprobado por la junta directiva. El diseño técnico y la forma de calcularlo impide que se pueda superar dicho límite.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 - 01 - 2015
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

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:
El Grupo Bancolombia cuenta con un modelo unificado de sistema de control interno aplicable a todas las Compañías que son parte del Grupo.

Las políticas y características que conforman los diferentes componentes, son definidas por la Junta Directiva de Bancolombia como matriz del Grupo, no obstante, la implementación de cada componente, como es el caso de ambiente de control, se adapta a la naturaleza, tamaño, complejidad y riesgos de cada Compañía y cumple con los presupuestos establecidos en la recomendación 25.1.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30 - 10 - 2009
Fechas de Modificación	

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

25.2 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:
El Grupo Bancolombia cuenta con un modelo unificado y de alcance consolidado de sistema de control interno y de sistema de administración de riesgos, aplicable a todas las Compañías que son parte del Grupo.

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

Fecha de Implementación	01 - 01 - 2008
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: Tuya en sus diferentes sistemas de administración de riesgos contempla los objetivos establecidos en la recomendación 26.1 y cumple con los estándares y exigencias que para cada uno de los sistemas de administración de riesgos le ha establecido la Superintendencia Financiera de Colombia en su condición de Vigilada.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	

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

26.2 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente: Tuya y Bancolombia, esta última como sociedad matriz, cuentan con un mapa de riesgos que identifica y permite hacer	
---	--

seguimiento a los diferentes riesgos a los que se encuentra expuesto Tuya.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	01 - 01 - 2015
Fechas de Modificación	

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

26.3 Implementa la Medida

SI☒

NO☐

N/A☐

SI. Indique brevemente: El Comité de Riesgos y La Junta Directiva de Tuya son losl órgano competente para definir las políticas y lineamientos de los sistemas de administración de riesgos, así mismo, es la responsable de definir el apetito y los límites de exposición de cada riesgo identificado.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	27 - 02 - 2007
Fechas de Modificación	16 - 12 - 2015

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

26.4 Implementa la Medida

SI☒

NO☐

N/A☐

SI. Indique brevemente: El Comité de Riesgos y la Junta Directiva de Tuya conocen y hacen seguimiento de manera permanente a los límites establecidos de los diferentes riesgos.	
--	--

En los casos en que se requiera, el Comité de Riesgos propone a la Junta Directiva acciones de mejora o ajustes a los límites mínimos y máximos establecidos para cada riesgo.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 - 01 - 2015
Fechas de Modificación	

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

26.5 Implementa la Medida	SI	x	NO		N/A
---------------------------	----	---	----	--	-----

SI. Indique brevemente: Tuya, cuenta con Gerente de Riesgos, que es el responsable de la implementación de los diferentes sistemas de administración de riesgos. En su condición de establecimiento de crédito vigilado por la Superintendencia Financiera, Tuya tiene un régimen legal que establece responsabilidades en materia de riesgos tanto para la Junta Directiva como para la administración, los cuales son atendidos por la entidad.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27 - 02 - 2007
Fechas de Modificación	

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

26.6 Implementa la Medida

SI

x

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
La Compañía cuenta con sistemas de administración de los distintos riesgos a los que está expuesto en su operación y en desarrollo de tales sistemas, dentro de las limitaciones legales que le son aplicables, establece políticas de delegación y atribuciones.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	27 - 02 - 2007
Fechas de Modificación	

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

26.7 Implementa la Medida

SI

x

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
Bancolombia, como sociedad matriz, cuenta con una Vicepresidencia Corporativa de Riesgos que propone y lidera la implementación del marco conceptual, políticas, procedimientos, metodologías y modelos para la óptima administración de los riesgos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01 – 01 – 2011
Fechas de Modificación	

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

26.8 Implementa la Medida

SI

☒

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

El Grupo Bancolombia cuenta con una Vicepresidencia Corporativa de Riesgos que propone y lidera, a nivel de Grupo Bancolombia, la implementación del marco conceptual, políticas, procedimientos, metodologías y modelos para la óptima administración de los riesgos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01 - 01 - 2011
Fechas de Modificación	

Medida No. 27: Actividades de Control.

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

27.1 Implementa la Medida

SI

☒

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

La Junta Directiva vela por la existencia de un adecuado sistema de control interno, y para su supervisión y seguimiento se apoya en el Comité de Auditoría.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 - 01 - 2015
Fechas de Modificación	

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

28.3 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Tuya cuenta con un mecanismo de comunicación y reporte de información que permite que la Alta Dirección involucre al conjunto de la sociedad resaltando su responsabilidad ante la gestión de riesgos y la definición de controles. Igualmente dicho mecanismo de comunicación hace que todos los colaboradores comprendan su rol en la gestión de riesgos y la identificación de controles, así como su contribución individual en relación con el trabajo de otros.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 - 01 - 2015
Fechas de Modificación	

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

28.4 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente:
Tuya cuenta con una línea ética a través de la cual los empleados, proveedores y clientes

pueden denunciar de manera anónima presuntas violaciones al Código de Ética, Código de Buen Gobierno y Manual de Prevención de Lavado de Activos. Así mismo, posibles actos incorrectos, fraudes y corrupción. La Junta Directiva a través del Comité de Auditoría, conoce de manera periódica, informes sobre la línea ética.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	

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

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

29.1 Implementa la Medida		SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: La Junta Directiva a través de sus Comités de Auditoría y Riesgos supervisa la efectividad de los sistemas que conforman la arquitectura de control de la Compañía.							
NO. Explique:							
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:							
Fecha de Implementación				27 - 06 - 2008			
Fechas de Modificación							

29.2. En la sociedad, la labor de monitoreo dirigida a proveer aseguramiento sobre la eficacia de la Arquitectura de Control, involucra de forma principal a la auditoría interna

en colaboración con el Revisor Fiscal en las materias propias de su competencia y en particular lo referido a la información financiera generada por la sociedad.

29.2 Implementa la Medida

SI

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:

En el Grupo Bancolombia se cuenta con un área dentro de la estructura organizacional que tiene a su cargo la supervisión del cumplimiento de los diferentes componentes del sistema de control interno, función esta que se complementa con las actividades desarrolladas por la auditoría interna y la revisoría fiscal en torno a la materia.

Los resultados y principales conclusiones de los trabajos realizados por la auditoría y el revisor fiscal relacionados con la eficacia de la arquitectura de control son conocidos por el Comité de Auditoría de la Compañía.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	24 - 02 - 2012
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

☒

NO

☐

N/A

☐

SI. Indique brevemente:

La Auditoría interna del Grupo Bancolombia cuenta con un Estatuto de auditoría interna aprobado por el Comité de Auditoría, alineado con los principios del Instituto Internacional de Auditores – IIA y que incluye las recomendaciones de Código País.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	11 - 12 - 2013
Fechas de Modificación	

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

29.4 Implementa la Medida	SI	x	NO		N/A	
---------------------------	----	---	----	--	-----	--

SI. Indique brevemente: El Grupo Bancolombia cuenta con una Vicepresidencia Corporativa que tiene a cargo la actividad de auditoria interna para todas las compañías del grupo. El Vicepresidente Auditor es nombrado por la Junta Directiva de Bancolombia, sociedad matriz, no obstante su línea de reporte directa es el Comité de Auditoría.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 - 01 - 2013
Fechas de Modificación	01 - 01 - 2014

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

29.5 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: La Junta Directiva de Bancolombia como matriz del Grupo designa al Vicepresidente de Auditoría Interna, previa recomendación del Comité de Auditoría.	
NO. Explique:	

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 - 01 - 2013
Fechas de Modificación	01 - 01 - 2014

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: La firma que ejerce la revisoría fiscal del Grupo Bancolombia, goza de independencia y de ello se deja evidencia en las opiniones y dictámenes que emite. El Comité de Auditoría de Tuya, tiene a su cargo garantizar la efectiva independencia del Revisor Fiscal frente a la sociedad.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
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: El Grupo Bancolombia cuenta con una firma de revisoría fiscal a través de la cual se realiza la auditoría externa de todas las compañías que consolidan con Bancolombia.	
NO. Explique:	

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 – 01 - 2005
Fechas de Modificación	

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

29.8 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Los Estatutos Sociales y el Código de Buen Gobierno contienen las políticas y procedimientos con base en los cuales el Comité de Auditoría y la Junta Directiva presentan a consideración de la Asamblea de Accionistas, la firma que se postula como revisor fiscal.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	

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

29.9 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno recoge los plazos recomendados por Código País.
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	09 - 11 - 2015

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: Tuya tiene establecidas políticas de rotación del socio a cargo de la revisoría fiscal con una permanencia no superior a 5 años. Adicionalmente se propende por la contratación de firmas que (i) apliquen estándares internacionales en materia de rotación de personal clave y (ii) garanticen la participación y soporte de distintos equipos internacionales especializados, de manera que al servicio del Grupo Bancolombia, se cuente con el mejor conocimiento y una debida supervisión de los trabajos de auditoría. Lo anterior, dentro de un marco de equilibrio entre el aprovechamiento del conocimiento especializado del negocio, la permanente capacitación y el valor agregado que conlleva la experiencia profesional de los equipos asignados.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	

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

29.11 Implementa la Medida

SI

X

NO

11

N/A

11

Sl. Indique brevemente:

El Grupo Bancolombia tiene establecidas políticas en torno a la prohibición de contratar con la revisoría fiscal o con sus vinculados servicios distintos a aquellos relacionados directa o indirectamente con los de auditoría.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	27 - 06 - 2008
Fechas de Modificación	

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

29.12 Implementa la Medida

SI

	X
--	---

NO

11

N/A

11

Sl. Indique brevemente:

Tuya revela en su página web la proposición que sobre honorarios del servicio de auditoría fiscal aprueba la Asamblea de Accionistas.

Tuya publica una certificación en la cual se acredita haber constatado que la firma no ha recibido ingresos del Grupo Bancolombia que representen el 25% o más de sus ingresos anuales.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	16 - 04 - 2015
Fechas de Modificación	

V. TRANSPARENCIA E INFORMACIÓN FINANCIERA Y NO FINANCIERA

Medida No. 30: Política de revelación de información.

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

30.1 Implementa la Medida SI ☒ NO ☐ N/A ☐

SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno contiene principio y medidas de buen gobierno relacionados con información y transparencia financiera y no financiera.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	09 - 11 - 2015
Fechas de Modificación	

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

30.2 Implementa la Medida SI ☒ NO ☐ N/A ☐

SI. Indique brevemente: Bancolombia como matriz del Grupo Bancolombia revela al mercado información que a nivel consolidado sea pertinente para los inversionistas y el mercado en general.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	01 - 01 - 2008
Fechas de Modificación	

Medida No. 31: Estados Financieros.

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

31.1 Implementa la Medida		SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: En caso de llegar a presentarse, las salvedades en el dictamen del revisor fiscal serán consideradas de manera especial en el informe que el presidente del Comité de Auditoría presenta a los accionistas.							
NO. Explique:							
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:							
Fecha de Implementación				01 - 01 - 2015			
Fechas de Modificación							

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

31.2 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
SI. Indique brevemente: En caso de llegar a presentarse diferencias de criterio de la Junta Directiva respecto de salvedades y/o párrafos de énfasis del revisor fiscal en su dictamen, los mismos serán presentados a los accionistas.						
NO. Explique:						
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:						

Fecha de Implementación	01 - 01 - 2015
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

X

NO

--	--

N/A

--	--

Sl. Indique brevemente:

Tuya cuenta con una política de operaciones con partes relacionadas que acoge las recomendaciones de Código País. Dentro de dicha política se consagra que las operaciones consideradas materiales serán reveladas en el informe de gobierno corporativo que se presente cada año a la Asamblea. Así mismo, la información anual de que se presenta a la Asamblea, contiene informes legales sobre transacciones con partes vinculadas.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	13 - 03 - 2015
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

	X
--	---

NO

11

N/A

--	--

Sl. Indique brevemente:

Dentro del marco de la política aprobada por la Junta Directiva, Tuya cuenta con lineamientos y medidas encaminadas a garantizar la revelación de información al mercado en los términos exigidos por la regulación.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 - 01 - 2015
Fechas de Modificación	01 - 12 - 2015

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

32.4 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: La información que se presenta en la web como anexo y/o soporte se puede consultar, descarga e imprimir.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01 - 01 - 2015
Fechas de Modificación	01 - 12 - 2015

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

32.5 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: Tuya publica en su página web corporativa anualmente el informe de sistema de control interno y dentro de los estados financieros se cuentan con una nota que da cuenta de los principales aspectos relacionados con riesgos que es puesto en conocimiento de la Asamblea de Accionistas.	
NO. Explique:	

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	25 - 02 - 2015
Fechas de Modificación	

Medida No. 33: Informe anual de Gobierno Corporativo.

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

33.1 Implementa la Medida	SI	☒	NO	☐	N/A	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

SI. Indique brevemente: En la Asamblea de 2015, Tuya presentó a consideración de los accionistas un informe de gobierno corporativo en los términos propuestos por Código País que previamente fue acogido por la Junta Directiva.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	25 - 02 - 2015
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	☐
---------------------------	----	-------------------------------------	----	--------------------------	-----	--------------------------

Sl. Indique brevemente:
Tuya en la Asamblea de 2015, presentó a consideración de los accionistas un informe de gobierno corporativo en los términos propuestos por Código País.

NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	13 - 03 - 2015
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: El informe de gobierno corporativo de Tuya presentado en la Asamblea de 2015 acogió los estándares propuestos por Código País.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	13 - 03 - 2015
Fechas de Modificación	