

**REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN DE MEJORES  
PRÁCTICAS CORPORATIVAS**

**RAZÓN SOCIAL DEL EMISOR  
SCOTIABANK COLPATRIA S.A.**

**REPRESENTANTE LEGAL PRINCIPAL  
JABAR JAI SINGH**

**REPRESENTANTE LEGAL DESIGNADO PARA EL ENVÍO  
DEL REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN  
OLGA LUCÍA VARÓN PALOMINO**

**PERIODO DEL REPORTE  
2023**

**FECHA DE REPORTE  
31 DE ENERO DE 2024**

## 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., solo 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:

Todas las acciones emitidas por Scotiabank Colpatría son ordinarias. En el Capítulo III de los Estatutos Sociales y en el Capítulo II del Código de Buen Gobierno, la Entidad ha dispuesto las medidas de trato equitativo a todos los accionistas, de tal manera que se garanticen sus derechos.

Esta información está disponible en la página web del Banco [www.scotiabankcolpatría.com](http://www.scotiabankcolpatría.com) y/o en los enlaces:

- <https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatría/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatría-Estatuto-Social.pdf>
- <https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatría/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf>

## NO. Explique:

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

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

1.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

## SI. Indique brevemente:

La Entidad garantizar una adecuada interacción con sus accionistas, en este sentido el Capítulo Segundo del Código de Buen Gobierno consagra a favor de los accionistas unos derechos adicionales a los previstos en la Ley y los Estatutos, dentro de los cuales se hace especial énfasis en el acceso a la información de los accionistas. Dicha información podrá encontrarse en el siguiente link: <https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatría/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf>

Adicionalmente, se ha dispuesto que la Gerencia de Secretaría General es el área responsable en atender las consultas de los accionistas, la cual provee atención a través de un buzón de correo electrónico [inversionistas@scotiabankcolpatría.com](mailto:inversionistas@scotiabankcolpatría.com) y en la oficina física ubicada en la Carrera 7 #24-89 piso 24. Dicha información se encuentra en el siguiente link: <https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatría/pdf/acerca-de/inversionistas/oa.pdf>

Finalmente, la Entidad publica toda la información de interés para los accionistas en su página web a través del siguiente enlace de Inversionistas: <https://www.scotiabankcolpatría.com/acerca-de/inversionistas>

Los datos y procedimiento de contacto se encuentran descritos en el Código de Buen Gobierno de la Entidad.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	30-12-2014
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<p>Todas las acciones emitidas por el Banco son ordinarias. En la página web <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/">https://www.scotiabankcolpatria.com/</a> se publica la composición accionaria relevante, el número total de acciones en circulación y en reserva, los Estatutos Sociales de la Compañía y el Código de Buen Gobierno donde se incorporan los derechos y obligaciones inherentes a las acciones emitidas por la Entidad. Esta información está disponible los siguientes enlaces:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/composicion-accionaria-banco-colpatria.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/composicion-accionaria-banco-colpatria.pdf</a></li> <li>• <a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a></li> <li>• <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></li> </ul>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

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

3.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

**SI. Indique brevemente:**

En caso de presentarse alguna de las situaciones descritas, la Entidad con el fin de garantizar y prevenir operaciones que deriven en la dilución de capital de cualquier accionista, deberá dar cumplimiento de las disposiciones establecidas en el Capítulo Segundo del Código de Buen Gobierno Corporativo, en el aparte "lineamientos", el cual se encuentra publicado en la página web [www.scotiabankcolpatria.com](http://www.scotiabankcolpatria.com) y/o en el siguiente enlace: <https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf>

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

Fecha de Implementación	30-12-2014
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:**

La Entidad cuenta en su página web <https://www.scotiabankcolpatria.com/> con un minisitio en inglés, en el que se incluyen documentos relacionados en las recomendaciones 32.3 y 33.3 y se encuentra disponible para su consulta en el siguiente enlace: <https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas/english-versión>

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

Fecha de Implementación	01-05-2020
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>El Banco dispone para sus accionistas, inversionistas y el mercado en general, el acceso permanente a la información publicada en la página web de la Entidad <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/">https://www.scotiabankcolpatria.com/</a> y cuenta con una oficina de atención y relación con Inversionistas, a través de los cuales se puede cumplir con el propósito de la recomendación 4.2.</p> <p>Dicha información se encuentra disponible en los siguientes enlaces:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas">https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas</a></li> <li>• <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/oa.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/oa.pdf</a></li> </ul>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

4.3 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>El holding financiero The Bank of Nova Scotia (BNS) matriz de Entidad, pública los resultados financieros de su conglomerado a través de la página web de la sociedad a nivel global, dicha información puede ser consultada en los siguientes enlaces:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://www.scotiabank.com/ca/en/about/investors-shareholders/archived-financial-information/quarterly-reports.html">https://www.scotiabank.com/ca/en/about/investors-shareholders/archived-financial-information/quarterly-reports.html</a></li> <li>• <a href="https://www.scotiabank.com/ca/en/about/investors-shareholders/financial-result.html">https://www.scotiabank.com/ca/en/about/investors-shareholders/financial-result.html</a></li> </ul>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	21-08-2019
Fechas de Modificación	

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

4.4 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Considerando los tipos de emisión que realiza la Sociedad, se establece contacto directo con inversionistas en la que se presentan las cifras y la estrategia de la Entidad, en especial, comunicaciones individuales con AFP's y sociedades fiduciarias. Sin perjuicio de lo anterior, en la página web <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a>, en la sección Acerca de/ Inversionistas se encuentra publicada información corporativa asociada con la recomendación 4.4.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	21-08-2019
Fechas de Modificación	

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

4.5 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Un accionista o grupo de accionistas que representen al menos el cinco (5%) del capital de la sociedad podrán solicitar que se lleve a cabo una Auditoría Especializada, que verse sobre materias no auditadas por la Revisoría Fiscal. Dicha disposición se encuentra en los Estatutos Sociales, en el Capítulo III <i>Derechos Especiales a los Accionistas</i> y puede ser consultada en la página web <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/">https://www.scotiabankcolpatria.com/</a> y / o en el siguiente enlace: <a href="https://cdn.aqilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.aqilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	24-10-2019
Fechas de Modificación	

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

4.6 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>El Reglamento de la Asamblea General de Accionistas* establece el Procedimiento para solicitar Auditorías Especializadas por parte de los accionistas de la Sociedad, así como los requisitos y etapas del mismo. Dicho documento puede ser consultado en la página web del Banco</p> <p><a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/">https://www.scotiabankcolpatria.com/</a> y /o en el siguiente enlace:</p> <p><a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf</a>. *artículo denominado: <i>Procedimiento para la solicitud de Auditorías Especializadas por parte de los Accionistas de la Sociedad.</i></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	24-10-2019
Fechas de Modificación	

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

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

5.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>En el Código de Buen Gobierno de la entidad se incorporó la prohibición para los miembros de la Alta Gerencia y la Junta Directiva, de no negociar acciones de la sociedad desde el conocimiento de eventuales operaciones relevantes como ofertas públicas de acciones, fusiones o escisiones.</p> <p><a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a> artículo denominado <i>Prohibiciones Estatutarias</i></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	15- dic-2021
Fechas de Modificación	



Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

**Medida No. 7: Resolución de controversias.**

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

7.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
En el Capítulo XIV de los Estatutos Sociales del Banco, se prevé el arbitraje como mecanismo alternativo para la resolución de conflictos, controversias o diferencias que surjan entre dos o más accionistas, o entre uno o varios de éstos y la sociedad. Dicho documento puede ser consultado en la página web del Banco <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/">https://www.scotiabankcolpatria.com/</a> y/o en el siguiente enlace: <a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a> artículo denominado <i>Solución de Conflictos</i>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
Fecha de Implementación	17-01-2012
Fechas de Modificación	

**II. ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS****Medida No. 8: Funciones y Competencia.**

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

8.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<b>NO. Explique:</b>	
Los Estatutos Sociales contemplan algunas de las funciones establecidas en la recomendación 8.1., sin embargo, no se tiene previsto de forma expresa que sean de carácter indelegable o exclusiva.	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

9.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
La Entidad cuenta con un Reglamento de la Asamblea General de Accionistas como una buena práctica de Gobierno Corporativo, el cual se encuentra publicado en la página web <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y puede ser consultado en el siguiente link: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf</a>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	18-03-2016
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

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

10.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>
<b>NO. Explique:</b>
De conformidad con el Capítulo V de los Estatutos Sociales del Banco, la convocatoria de las reuniones ordinarias y de todas aquellas en que se consideren estados financieros de fin de ejercicio, se harán cuando menos con 15 días hábiles de anticipación, mientras que las extraordinarias se realizarán con una antelación mínima de 5 días hábiles. La Entidad considera que los términos definidos por la ley y las disposiciones estatutarias resultan razonables para el ejercicio de los derechos de todos los accionistas y permitir a la Entidad la preparación de toda la información de orden financiero, contable, societario, comercial, etc., de acuerdo con los cronogramas definidos con las áreas que intervienen en su elaboración.
La información se encuentra publicada en la página web del Banco <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y que podrá ser consultada en los siguientes links:
<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></li> <li><a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a></li> </ul>



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

Fecha de Implementación	24-10-2019
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b> De acuerdo con lo dispuesto en el Capítulo V de los Estatutos Sociales, la Asamblea General de Accionistas es la responsable de aprobar una escisión para lo cual se requiere una mayoría especial correspondiente al voto favorable del 75% de las acciones suscritas y en circulación.</p> <p>Los Estatutos están publicados en la página web de la entidad <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y podrán ser consultados en el siguiente link: <a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a></p>
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

10.5 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b> El Orden del Día que la Junta Directiva propone a la Asamblea contiene de manera expresa e inequívoca los temas a tratar en la reunión respectiva. En el artículo referente a las <i>Reuniones y Convocatorias</i> del Reglamento de la Asamblea General de Accionistas se establece que debe ser claro y preciso en cada uno de los diferentes asuntos por tratar, de modo que no se confundan con otros, y mantenga una secuencia lógica, salvo aquellos puntos que deban discutirse conjuntamente por tener conexidad entre sí, hecho que deberá ser advertido.</p> <p>Las convocatorias a las reuniones de la Asamblea General de Accionistas en las que se incorpora el Orden del Día, se publican en la página web de la entidad, <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y pueden ser consultada en el siguiente link: <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/noticias">https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/noticias</a></p>
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30-12-2014
-------------------------	------------

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

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

10.6 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b>          Conforme se establece en el Capítulo III los Estatutos Sociales del Banco cualquier accionista podrá solicitar durante la reunión de la Asamblea General en que se considere una reforma estatutaria, que se vote de forma separada cada artículo o grupo de artículos que sean sustancialmente independientes. Este derecho se dará a conocer previamente a los accionistas.</p> <p>Los Estatutos Sociales se encuentran publicados en la página web de la Entidad <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y pueden ser consultados en el siguiente link: <a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a> en el artículo denominado <i>Derecho de los Accionistas Respecto de las Reformas Estatutarias</i>.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	24-10-2019
Fechas de Modificación	

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

10.7 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b>          Los Estatutos Sociales contemplan en el Capítulo III el derecho de los accionistas de introducir temas en el Orden del día conforme lo establece la recomendación 10.7. Asimismo, el Reglamento de la Asamblea General de Accionistas establece los lineamientos para el ejercicio de este derecho.</p> <p>Los Estatutos Sociales y el Reglamento de la Asamblea se encuentran publicados en la página web de la entidad <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y podrán ser consultados en el siguiente link:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a> Artículo denominado <i>Derechos de los Accionistas a Introducir Temas en el Orden del Día y a Presentar Propuestas de Acuerdo</i>.</li> <li><a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf</a> Artículo denominado <i>Procedimiento para proponer la introducción de uno o más puntos a debatir en el Orden del Día de la reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas</i></li> </ul>
--

<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	24-10-2019
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

10.8 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b> El Reglamento de la Asamblea General de Accionistas establece los lineamientos para el ejercicio de este derecho. En el artículo denominado <i>Procedimiento para proponer la introducción de uno o más puntos a debatir en el Orden del Día de la reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas</i> se establece que una vez se reciba la solicitud se presentará para consideración de la Junta Directiva, quien podrá aceptarla o desestimarla, lo cual será informado por escrito al solicitante.  El Reglamento se encuentra publicado en la página web de la entidad <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y podrá ser consultado en el siguiente link: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf</a>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	24-10-2019
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

10.9 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b> El Reglamento de la Asamblea General de Accionistas establece los lineamientos para el ejercicio de este derecho. El artículo denominado <i>Procedimiento para proponer la introducción de uno o más puntos a debatir en el Orden del Día de la reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas</i> establece que en caso de que la propuesta de adicionar temas al Orden del Día de la reunión fuera aprobada por la Junta Directiva, se publicará un complemento de la convocatoria, con mínimo quince (15) días comunes de antelación a la reunión.  El Reglamento se encuentra publicado en la página web de la entidad <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> podrá ser consultado en el siguiente link: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf</a>	
---	--



Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

10.12 Implementa la Medida SI  NO  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Conforme se establece en el Capítulo III de los Estatutos Sociales, cualquier accionista podrá solicitar información o aclaraciones respecto de los temas que conforman el Orden del Día, la documentación recibida, o la información pública facilitada por la sociedad. El Reglamento de la Asamblea General de Accionistas contempla los lineamientos y el procedimiento para acceder al mismo.

Los Estatutos Sociales y el Reglamento de la Asamblea se encuentran publicados en la página web de la entidad [www.scotiabankcolpatria.com](http://www.scotiabankcolpatria.com) y podrán ser consultados en el siguiente link:

- <https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf> Artículo denominado Derecho de los Accionistas a Solicitar Información o Aclaraciones sobre Temas del Orden del Día de la Asamblea Ordinaria o Extraordinaria.
- <https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf> Artículo denominado Procedimiento para la solicitud de información o aclaraciones respecto de los temas del Orden del día de la Asamblea.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	24-10-2019
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  NO  N/A

**SI. Indique brevemente:**

<p>Conforme lo establece el Reglamento de la Asamblea General de Accionistas, la solicitud de información o aclaraciones deberá referirse a alguno o algunos de los puntos del Orden del Día de la reunión. La misma será rechazada si se refiere a asuntos distintos, es extemporánea, no cumple con los requisitos previstos para tal fin, es irrazonable o irrelevante o se trata de información confidencial, privilegiada, secretos industriales o información correspondiente a la estrategia del Banco, su implementación o ejecución.</p> <p>El Reglamento se encuentra publicado en la página web de la entidad <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> podrá ser consultado en el siguiente link: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf</a>. Artículo denominado <i>Procedimiento para la solicitud de información o aclaraciones respecto de los temas del Orden del día de la Asamblea</i></p>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	24-10-2019
Fechas de Modificación	

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

10.14 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b> De conformidad con el Capítulo Segundo del Código de Buen Gobierno, se deberá difundir al mercado a través de la página web de la Entidad, las respuestas que entregue la Junta Directiva a las peticiones, reclamaciones, propuestas o requerimientos de interés corporativo presentados por accionistas agrupados para tal fin.</p> <p>El Código de Buen Gobierno se encuentra publicado en la página web de la entidad <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y que podrá ser consultado en el siguiente link: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a> Artículo denominado <i>Funciones de la Oficina de Atención al Inversionista</i>.</p>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	30-12- 2014
Fechas de Modificación	

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

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

11.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A



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

<b>SI. Indique brevemente:</b> De conformidad con el Reglamento de la Asamblea General de Accionistas, en el artículo denominado <i>Reuniones y convocatorias</i> , el Presidente de la Sociedad, los Miembros de su Junta Directiva, y en particular aquellos que tienen el rol de presidentes de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva, deberán ser convocados a las sesiones tanto ordinarias como extraordinarias de la Asamblea General de Accionistas.  El Reglamento se encuentra publicado en la página web de la entidad <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y podrá ser consultado en el siguiente link: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Reglamento-Asamblea-de-Accionistas.pdf</a>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	24-10-2019
<b>Fechas de Modificación</b>	

### III. JUNTA DIRECTIVA

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

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

13.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<b>NO. Explique:</b> En el Capítulo VI de los Estatutos Sociales se establecen las funciones de la Junta Directiva, dentro de las cuales se encuentra la de delegar parcialmente, para asuntos específicos y no de manera permanente, sus atribuciones en su propio Presidente o en el Presidente de la Sociedad e impartirles las instrucciones que considere necesarias. Sin embargo, los accionistas del Banco no han contemplado las funciones que no podrán ser objeto de delegación de la Junta Directiva a la Alta Gerencia.	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	
<b>Fechas de Modificación</b>	

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



De conformidad con la Sección Primera del Capítulo VI del Estatuto Social, la Junta Directiva de la Entidad se compone de 7 miembros principales con sus respectivos suplentes. En la sociedad tiene dispuesto el régimen de principal y suplentes con el ánimo de poder garantizar la participación activa de todos los renglones en las distintas sesiones de la Junta Directiva. Cabe anotar que toda la información siempre es puesta a consideración de todos los directores tanto principales como suplentes.

Los Estatutos Sociales se encuentran disponibles en la página web [www.scotiabankcolpatria.com](http://www.scotiabankcolpatria.com) y podrán ser consultados en el siguiente link: <https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf>

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

16.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:

En la página web del Banco [www.scotiabankcolpatria.com](http://www.scotiabankcolpatria.com), enlace: <https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas/administracion/junta-directiva> se encuentra publicada la información y origen de los miembros de la Junta Directiva, conforme lo establece la recomendación 16.1.

Asimismo, el Reglamento Interno de la Junta Directiva en la Sección III, establece que los miembros se clasificarán en: miembros independientes, patrimoniales y ejecutivos. Este documento está disponible en la página web [www.scotiabankcolpatria.com](http://www.scotiabankcolpatria.com) y/o en el enlace: <https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf>

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30-12-2020
Fechas de Modificación	

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

16.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

El Comité de Gobierno Corporativo anualmente conoce los resultados de la autoevaluación de los miembros de Junta Directiva la cual sirve de base para identificar cambios en los perfiles requeridos por





Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

16.7 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Esta recomendación fue adoptada por el Banco en la Sección III del Reglamento Interno de la Junta Directiva, el cual forma parte del anexo 2 del Código de Buen Gobierno de la Entidad, disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el link: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	27-01-2016
Fechas de Modificación	

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

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

17.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Al designar los integrantes de la Junta Directiva de la entidad se tiene en cuenta que los Miembros Independientes y Patrimoniales constituyan mayoría numérica respecto de los Miembros Ejecutivos. Lo anterior, en virtud de la sección 3.2. del Código de buen Gobierno disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	21-08-2019
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b> El porcentaje de miembros independientes de la Junta Directiva del Banco excede el porcentaje mínimo previsto en la Ley 964 de 2005. El número de miembros de Junta independiente es de ocho (8) que corresponde a un porcentaje del 57%. Lo anterior, en virtud de la Sección 3.2. del Código de Buen Gobierno de la entidad, disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	21-08-2019
Fechas de Modificación	

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

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

18.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b> Las funciones del Presidente de la Junta Directiva se encuentran en la Sección Primera del Capítulo VI de los Estatutos Sociales y en la Sección III del Reglamento Interno de la Junta Directiva, el cual forma parte del anexo 2 del Código de Buen Gobierno de la Entidad.  Ambos documentos se encuentran publicados en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en los siguientes enlaces:   <ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></li> <li><a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a></li> </ul> </p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	18-03-2016
Fechas de Modificación	

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

18.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
De conformidad con la Sección 3.2. del Código de Buen Gobierno del Banco, el Presidente de la Junta Directiva podrá tener un tratamiento diferenciado respecto de sus obligaciones y remuneración. Lo anterior, en consideración al mayor tiempo que debe dedicar a su rol para el ejercicio de sus funciones específicas.	
El Código de Buen Gobierno está disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	21-08-2019
Fechas de Modificación	

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

18.3 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
En el Capítulo VIII de los Estatutos Sociales del Banco se encuentran delimitadas las reglas para la designación del Secretario de la Junta Directiva, así como sus funciones.	
Los Estatutos están disponibles en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace: <a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a> .	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	24-10-2019
Fechas de Modificación	

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

18.4 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>
Las funciones del Secretario de la Junta Directiva del Banco se encuentran en los Estatutos Sociales (capítulo VIII), así como en el Reglamento Interno de la Junta Directiva (Sección III).

Los dos documentos están disponibles en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en los siguientes enlaces:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a>.</li> <li>• <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></li> </ul>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27-01-2016
Fechas de Modificación	

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

18.5 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:	
<p>La Junta Directiva en el ejercicio de sus funciones legales y estatutarias aprobó la constitución del Comité de Nominación y Compensación (actualmente Comité Full Time Equivalent (FTE's) ), el cual sirve de apoyo al Presidente del Banco y cuyas funciones se encuentran descritas en la Sección 3.4., del capítulo Tercero del Código de Buen Gobierno Corporativo, el cual está disponible en la página web <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></p>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	30-11-2016

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

18.6 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:	
<p>El Banco tiene dentro de su estructura de gobierno el Comité Integral de Riesgo, el cual sirve de apoyo a la Junta Directiva. Su mandato se encuentra en la Sección 3.2 del Capítulo Tercero del Código de Buen Gobierno Corporativo, disponible en la página web: <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y en el siguiente enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></p>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	26-10-2016
Fechas de Modificación	

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

18.7 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b>                  La Junta Directiva en el ejercicio de sus funciones legales y estatutarias dispuso la creación del Comité de Gobierno Corporativo, el cual sirve de apoyo a la Junta Directiva. Su mandato se encuentra en la sección 3.2. del Capítulo Tercero del Código de Buen Gobierno Corporativo, disponible en la página web <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> en el siguiente enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	15-12-2015
Fechas de Modificación	

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

18.8 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b>                  La Sociedad cuenta con los Comités de Auditoría, Gobierno Corporativo e Integral de Riesgo, los cuales apoyan a la Junta Directiva.                   Asimismo, cuenta con el Comité Directivo (CD), Comité de Activos y Pasivos (ALCO), Comité de Inversiones (RAC), Comité de Riesgo Reputacional (CRR), , Comité Full Time Equivalent (FTE's) y Comité Pricing (CP) y, los cuales apoyan al Presidente.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	15-12-2015
Fechas de Modificación	30-11-2016

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

18.9 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

Los comités de la Junta Directiva cuentan con un Mandato o Reglamento Interno que establece entre otros aspectos, los objetivos, integrantes, responsabilidades y funciones de cada comité. Esta información se encuentra incorporada en la Sección 3.2., Capítulo Tercero del Código de Buen Gobierno Corporativo disponible en la página web [www.scotiabankcolpatria.com](http://www.scotiabankcolpatria.com) y/o en el enlace: <https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf>.

El Comité de Auditoría funciona de manera integral entre la matriz y sus filiales, en una misma reunión que se celebra ordinariamente de manera trimestral, en la cual se cuenta con la participación de los miembros de los 3 Comités. Adicional a este mecanismo de coordinación, en el Comité de Gobierno Corporativo de la matriz se revisan aspectos de gobierno que puedan impactar a las filiales.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30-11-2016
Fechas de Modificación	

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

18.10 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

.El Comité Full Time Equivalent (FTE's) por ser de apoyo al Presidente del Banco no está conformado por Directores sino por empleados de la administración de la entidad.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.11 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
En el Código de Buen Gobierno Corporativo se establece la facultad de solicitar apoyo de la Alta Gerencia o de un asesor externo (Anexo 2). Este documento está disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace ( <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a> )	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	30-12-2014
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

18.12 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
La Junta Directiva evalúa la idoneidad y pertinencia de las habilidades y conocimientos de sus integrantes en relación con las funciones y responsabilidades establecidas en los reglamentos internos de cada Comité, los cuales se encuentran en la Sección 3.2. del Capítulo Tercero del Código de Buen Gobierno Corporativo, disponible en la página web: <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	30-12-2014
<b>Fechas de Modificación</b>	

**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   

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
Cada uno de los Comités de apoyo a la Junta Directiva cuenta con una secretaría técnica, responsable de preparar y custodiar las actas formales de cada sesión, las cuales se someten a consideración de los integrantes de los comités para su respectiva revisión y aprobación. Dichas actas son puestas a disposición de los Directores a través del repositorio electrónico de información de la Junta Directiva.	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	30-12-2020
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 estas 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:**

El Código de Buen Gobierno Corporativo disponible en la página web [www.scotiabankcolpatria.com](http://www.scotiabankcolpatria.com) y en el enlace <https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf> acoge el modelo de organización societaria para administrar al Banco y sus filiales y en consideración a ello, las decisiones de los Comités de Junta establecidos por la entidad controlante podrán tener efecto en las subordinadas, y por lo tanto se podrá optar por la no constitución de estos comités en las filiales.

El Comité de Auditoría funciona de manera integral entre la matriz y sus filiales, en una misma reunión que se celebra ordinariamente de manera trimestral, en la cual se cuenta con la participación de los miembros de los 3 Comités. Adicional a este mecanismo de coordinación, en el Comité de Gobierno Corporativo de la matriz se revisan aspectos de gobierno que puedan impactar a las filiales.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

18.15 Implementa la Medida

SI  NO  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Comité de Auditoría tiene como objetivo asistir a la Junta directiva en el diseño de los procedimientos y sistemas de control interno, de acuerdo con la Sección 3.2 del Capítulo Tercero del Código de Buen Gobierno Corporativo disponible en la página web [www.scotiabankcolpatria.com](http://www.scotiabankcolpatria.com) y/o en el enlace <https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf>

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

18.16 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Según lo establece el Reglamento Interno del Comité de Auditoría incorporado en la sección 3.2. del Capítulo Tercero del Código de Buen Gobierno Corporativo, los miembros de este Comité son designados por la Junta Directiva y cuentan con amplios conocimientos contables y financieros y otras competencias asociadas a las funciones asignadas a este.</p> <p>El Código de Buen Gobierno se encuentra en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a>, los</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	30-12- 2014
Fechas de Modificación	

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

18.17 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>De acuerdo con el Reglamento Interno del Comité de Auditoría incorporado en la sección 3.2., del Código de Buen Gobierno, el Comité elabora anualmente un informe que es presentado a la Asamblea General de Accionistas, previo visto bueno de la Junta Directiva.</p> <p>En dicho informe se incluyen entre otros aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Las políticas generales establecidas para la implementación del Sistema de Control Interno (SCI) del Banco;</li> <li>• El proceso utilizado para la revisión de la efectividad del SCI, con mención expresa de los aspectos relacionados con la gestión de riesgos;</li> <li>• Las actividades más relevantes desarrolladas por el Comité;</li> <li>• Las deficiencias materiales detectadas, las recomendaciones formuladas y las medidas adoptadas, incluyendo entre otros temas aquellos que pudieran afectar los estados financieros y el informe de gestión;</li> <li>• Las observaciones formuladas por los órganos de supervisión y las sanciones impuestas, cuando sea del caso;</li> <li>• La evaluación de la labor realizada por la auditoría interna, incluyendo entre otros aspectos el</li> </ul>
---

<p>alcance del trabajo desarrollado, la independencia de la función y los recursos que se tienen asignados</p> <p>El Código de Buen Gobierno se encuentra en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a>.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

18.18 Implementa la Medida                      SI         NO         N/A  

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>Las funciones del Comité de Auditoría se encuentran en la Circular Básica Jurídica expedida por la Superintendencia Financiera y en la Sección 3.2. del Capítulo Tercero del Código de Buen Gobierno, en el cual se establecen algunas de las señaladas en la recomendación 18.18. En línea con las buenas prácticas de gobierno corporativo se revisará la implementación de todas las funciones.</p> <p>El Código de Buen Gobierno se encuentra en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a>.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.19 Implementa la Medida                      SI         NO         N/A  

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>De conformidad con la sección 3.4. del Código de Buen Gobierno de la Entidad, la función principal del Comité de Nominación y Compensación (Hoy Comité Full Time Equivalent (FTE's) es efectuar recomendaciones a la administración del Banco relativas a modificaciones salariales, cambios de estructura, crecimiento de FTE's por nuevos proyectos y requerimientos del negocio.</p>



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   

<b>SI. Indique brevemente:</b>
<b>NO. Explique:</b> De acuerdo con el modelo de administración de Scotiabank Colpatría, el Comité de Recursos Humanos (hoy en día Comité Full Time Equivalent FTE's) tiene definidas sus funciones en el mandato incorporado en la sección 3.4 del Código de Buen Gobierno Corporativo, a partir de las actuales necesidades de gestión identificadas por la Entidad. La función principal del Comité es efectuar recomendaciones a la Administración del Banco relativas a modificaciones salariales, cambios de estructura, crecimiento de FTE's por nuevos proyectos y requerimientos del negocio.
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.23 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<b>SI. Indique brevemente:</b> Como comité de apoyo a la Junta Directiva, este órgano monitorea la operación y el estado de los diferentes sistemas de manejo de Riesgos implementados en el Banco, de acuerdo con las funciones y responsabilidades señaladas en el Mandato o Reglamento Interno incorporado en la sección 3.2. del Código de Buen Gobierno.  El Código de Buen Gobierno está disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace ( <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a> ).
<b>NO. Explique:</b>
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

Fecha de Implementación	28-09-2016
Fechas de Modificación	

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

18.24 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b>                  No existe ningún tipo de restricción para que el Presidente de la Asamblea pueda solicitar un informe sobre el desarrollo de las funciones del Comité de Riesgos o de cualquier otro Comité del Banco, por lo podría requerirse en cualquier momento.</p> <p>Sin embargo, con el fin de estar alineados con las recomendaciones del Código País se revisará la incorporación textual de la medida 18.21 en el Código de Buen Gobierno de la Entidad y/o en el Reglamento Interno del Comité.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.25 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b>                  El Comité de Riesgo cuenta con un reglamento interno incorporado en la Sección 3.2., Capítulo Tercero del Código de Buen Gobierno Corporativo, el cual se encuentra alineado con las recomendaciones efectuadas por casa matriz y contiene algunas de las funciones establecidas por la recomendación 18.25. La Entidad revisará la implementación de todas las funciones.</p> <p>Este documento se encuentra disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el siguiente enlace <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.26 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>El objetivo principal del Comité de Gobierno Corporativo es asistir a la Junta Directiva en sus funciones de presentación de propuestas relacionadas con la supervisión de las medidas de Gobierno Corporativo adoptadas por el Banco.</p> <p>El reglamento interno del Comité se encuentra disponible en la sección 3.2. del Capítulo Tercero del Código de Buen Gobierno Corporativo disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el siguiente enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	15-12- 2015
Fechas de Modificación	

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

18.27 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Las funciones del Comité de Gobierno Corporativo están alineadas con la recomendación 18.27 y se encuentran en el reglamento interno incorporado en la Sección 3.2 del Capítulo Tercero del Código de Buen Gobierno Corporativo disponible en la página web <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	15-12-2015
Fechas de Modificación	

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

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

19.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A





<a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	20-06-2018
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
De acuerdo con la Sección III del Reglamento de la Junta Directiva, el Presidente deberá velar por la entrega de la información a los miembros de Junta Directiva, para lo cual contará con el apoyo del Secretario de este cuerpo colegiado. Dicha información deberá ser puesta a disposición de los directores con al menos cinco (5) días de antelación y deberá ser útil y de calidad.	
El Reglamento se encuentra incorporado en el Código de Buen Gobierno de la entidad, disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a> ,	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	21-08-2019
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
El Presidente de la Junta Directiva tiene como función preparar el Orden del Día de las reuniones, en coordinación con el Presidente de la Sociedad, el Secretario de la Junta Directiva y los demás miembros.	
Lo anterior, de conformidad con la sección III del Reglamento de la Junta Directiva incorporado en el Código de Buen Gobierno, disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acercade/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acercade/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a> .	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	20-06-2018
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
La asistencia de los miembros de la Junta Directiva y sus Comités se incluye en el Informe Anual de Gobierno Corporativo, el cual se publica anualmente en la página web de la entidad (sección: Acerca de/ Inversionistas/ Gobierno), una vez es aprobado por la Asamblea General de Accionistas en sesión ordinaria.	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	30-12-2020
Fechas de Modificación	

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

19.9 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
La autoevaluación de la Junta Directiva se realiza anualmente tal como está establecido en la Sección 3.2 del Capítulo III del Código de Buen Gobierno Corporativo, disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y/o en el enlace <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a> .	
De igual forma, las filiales de Scotiabank Colpatria también adelantan este proceso de Autoevaluación de manera anual.	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	26-09-2016
Fechas de Modificación	

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

19.10 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<b>NO. Explique:</b>	
De acuerdo con la sección III del Código de Buen Gobierno de la entidad, la evaluación de la Junta Directiva se realiza a través del mecanismo interno de autoevaluación anual y se prevé la posibilidad que el Comité de Gobierno Corporativo recomiende a la Junta Directiva realizar una consultoría independiente. A la fecha no se ha realizado una consultoría por parte de un asesor independiente.	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

20.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
En la Sección III del Reglamento de la Junta Directiva se establecen los deberes y derechos de los miembros del cuerpo colegiado.	
El Reglamento está disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y en el enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	21-08-2019
Fechas de Modificación	

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

20.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
En la Sección III del Reglamento de la Junta Directiva se establecen los deberes del cuerpo colegiado.	
El Reglamento está disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y en el enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	21-08-2019
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
En la Sección III del Reglamento de la Junta Directiva se establecen los derechos de los miembros del cuerpo colegiado.	
El Reglamento está disponible en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y en el enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a>	

<a href="#">de-gobierno.pdf</a>
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	21-08-2019
Fechas de Modificación	

**Medida No. 21: Conflictos de Interés.**

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

21.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>En el Código de Buen Gobierno del Banco (sección III, anexo 2) se establecen las alternativas para resolver conflictos de interés.</p> <p>Asimismo, en el Código de Conducta de la entidad, se encuentran diferentes procedimientos para evitar y resolver situaciones de conflicto de interés que puedan presentarse en los colaboradores y administradores de la Entidad. El Código de Conducta está disponible en la Página web del Banco y en el enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acercade/inversionistas/codigo-de-conducta-2020.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acercade/inversionistas/codigo-de-conducta-2020.pdf</a></p>
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

21.2 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:



<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<p>Todas las situaciones en las que se encuentran inmersos los miembros de la Junta Directiva y demás administradores están incorporadas en el Informe de Gobierno Corporativo que se publica anualmente en la página web <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y está disponible en el siguiente enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/informegc.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/informegc.pdf</a></p>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	30-12-2014
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

21.5 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<p>La Entidad adopta la Norma Internacional de Contabilidad N° 24, incluyendo la definición de Parte Vinculada. De esta manera, en el Informe de Gestión - <i>Información Adicional De Ley</i>, la administración del Banco confirma que se están aplicando las normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia (NICF) y esto incluye todas las NIC y NIIF que apliquen.</p> <p>Adicionalmente, en la nota 3 a los Estados Financieros Separados y Consolidados anuales y trimestrales "<i>Bases de preparación de los estados financieros separados -Declaración de cumplimiento con las normas de contabilidad de información aceptadas en Colombia</i>", la administración del Banco revela que los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NICF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 2270 de 2019."</p> <p>Tanto el Informe de Gestión como los Estados Financieros se encuentran publicados en la página web <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a>, en la sección Acerca de /inversionistas/Gobierno.</p>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	30-12-2014
<b>Fechas de Modificación</b>	

**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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
El Banco cuenta con un régimen de operaciones con vinculados, el cual se encuentra publicado en su página web <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y en el siguiente enlace: <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/operaciones-viculados.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/operaciones-viculados.pdf</a>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	30-12-2010
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<b>NO. Explique:</b>	
El Banco cuenta con un régimen de operaciones con vinculados, el cual se encuentra publicado en su página web <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> en el enlace <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/operaciones-viculados.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/operaciones-viculados.pdf</a> . Si bien regula diferentes aspectos relacionados con este tipo de operaciones, no aborda todos los que se mencionan en la recomendación 22.2. En línea con las buenas prácticas de gobierno corporativo se revisará la implementación total de los aspectos de la recomendación.	
Adicionalmente, las operaciones con vinculados son objeto de revelación en las notas a los Estados Financieros publicados anualmente en la Página web de la Entidad, en el siguiente link: <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas/gobierno/estados-financieros">https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas/gobierno/estados-financieros</a>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

**22.3** La política prevé que no requieren de autorización expresa por parte de la Junta Directiva, las operaciones vinculadas recurrentes propias del giro ordinario realizadas en virtud de contratos de adhesión, o contratos marco generales, cuyas condiciones están perfectamente estandarizadas, se aplican de forma masiva, y son realizadas a precios de

mercado, fijados con carácter general por quien actúa como suministrador del bien o servicio del que se trate, y cuya cuantía individual no sea relevante para la sociedad.

22.3 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:	
El Régimen de Operaciones con Vinculados publicado en la página web del Banco, prevé que las operaciones que se realizan con vinculados dentro del giro ordinario del negocio y en condiciones de mercado no requieren aprobación de la Junta Directiva.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	30-12-2014
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:	
En el marco del Capítulo V del Estatutos Social del Banco, le corresponde a la Asamblea General de Accionistas fijar la política de retribución de la Junta Directiva, la cual puede contemplar mecanismos mixtos, vinculando una parte de la retribución a componentes variables en función de su desempeño. La Asamblea aprueba anualmente la retribución del Directorio y/o el respectivo incremento, retribución que en el 2023 y años anteriores fue en componente fijo y en dinero.	
Los Estatutos se encuentran disponibles en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y en el siguiente enlace <a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	17-01-2012
Fechas de Modificación	

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

23.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
<b>NO. Explique:</b> Los accionistas no han dispuesto o notificado a la Entidad sobre la implementación de algún sistema de remuneración variable para los miembros de la Junta Directiva.	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

23.3 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>  En el marco del Capítulo V del Estatuto Social del Banco, le corresponde a la Asamblea General de Accionistas señalar los honorarios por asistencia a las reuniones de Junta Directiva y de esta función no se deriva potestad alguna que disponga la asignación de una remuneración variable para los miembros de la Junta Directiva.  Los Estatutos se encuentran disponibles en la página web de la entidad <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y en el siguiente enlace <a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a>	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	17-01-2012
<b>Fechas de Modificación</b>	

**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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>En el marco del Capítulo V del Estatuto Social del Banco, le corresponde a la Asamblea General de Accionistas fijar los honorarios o retribución de la Junta Directiva. Por lo tanto, la Asamblea General aprueba anualmente la retribución del Directorio y/o el respectivo incremento y el costo máximo de la Junta Directiva, dejando constancia en el acta respectiva.</p> <p>Los Estatutos se encuentran disponibles en la página web de la entidad <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> y en el siguiente enlace <a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a></p>	
<p><b>NO. Explique:</b></p>	
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>	

Fecha de Implementación	17-01-2012
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>	
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>La Asamblea General de Accionistas conoce de forma detallada el costo efectivo total de la Junta Directiva con todos los componentes retributivos. Sin embargo, no se cuenta con autorización expresa de los accionistas para publicarla en la página web de la Entidad.</p>	
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>	

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

24.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>En el capítulo IV de los Estatutos Sociales se establecen los órganos societarios. A su vez, en las secciones 3.2 y 3.3. del Código de Buen Gobierno y en los Estatutos Sociales se delimitan las funciones y responsabilidades de la Junta Directiva y del presidente de la Sociedad, con el fin de garantizar la separación efectiva e independencia de los dos órganos.</p> <p>Tanto los Estatutos Sociales como el Código de Buen Gobierno Corporativo están disponibles en <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> en los enlaces:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf">https://cdn.agilitycms.com/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/Scotiabank-Colpatria-Estatuto-Social.pdf</a></li> <li>• <a href="https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf">https://scotiabankfiles.azureedge.net/scotiabank-colombia/Colpatria/pdf/acerca-de/inversionistas/codigo-de-gobierno.pdf</a></li> </ul>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	30-12-2014
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>La Sección Primera de los Estatutos Sociales del Banco autoriza a la Junta Directiva para delegar parcialmente para asuntos específicos y no de manera permanente sus atribuciones en el Presidente de la Sociedad e impartirle las instrucciones que considere necesarias (artículo 45 Estatutos sociales). Entre otras funciones, la Junta Directiva del Banco debe velar por la adecuada organización, administración y control de la compañía, así como vigilar el funcionamiento de la gestión general de la sociedad.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

**24.3. Como norma general los miembros de la Alta Gerencia son identificados, evaluados y designados directamente por el Presidente de la sociedad ya que son sus colaboradores**

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

24.3 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>De conformidad con la Sección Segunda de los Estatutos Sociales del Banco, le corresponde al Presidente nombrar y remover libremente a los Vicepresidentes de la Sociedad. Cada designación se presenta a la Junta Directiva con el fin de conocer si existe alguna objeción por parte del Directorio.</p> <p>Teniendo en cuenta que el Comité de Nombramientos y Remuneraciones (Hoy en día Comité Full Time Equivalent FTE's ) sirve de apoyo a la administración del Banco, no se tiene prevista dentro de sus funciones, evaluar los candidatos a ocupar puestos ejecutivos en la sociedad.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

24.4 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>En el marco de la Sección Primera de las disposiciones estatutarias del Banco, se autoriza a la Junta Directiva para delegar parcialmente para asuntos específicos y no de manera permanente, sus atribuciones en su propio Presidente o en el Presidente de la Sociedad e impartirles las instrucciones que considere necesarias. No obstante, no se cuenta con una Política que incorpore todos los aspectos de la recomendación 24.4.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

24.5 Implementa la Medida SI  NO  N/A

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



Los criterios de remuneración del Presidente y de la Alta Gerencia son diseñados bajo la supervisión y monitoreo del Presidente de la Junta Directiva y las directrices establecidas en la política fijada por la casa matriz de la Entidad, tratando de balancear los distintos componentes retributivos.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

#### IV. ARQUITECTURA DE CONTROL

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

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

25.1 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

SI. Indique brevemente:

De acuerdo con el Código de Buen Gobierno de la entidad, la Junta Directiva establece el proceso que comprende todos los controles de tipo administrativo, financiero (o de otra índole) para la adecuada gestión de riesgos, lo cual se materializa con la aprobación de los diferentes manuales y políticas de la organización para la administración de los riesgos financieros y no financieros y los reportes presentados ante la junta y otros comités de la entidad. Asimismo, en los Lineamientos del Sistema de Control Interno de la Entidad, se establece que la Junta Directiva es la responsable general de toda la compañía, incluyendo la aprobación, supervisión e implementación que haga la Alta Dirección de los objetivos estratégicos, así como de la estructura de gobierno y la cultura corporativa.

Estos documentos podrán ser consultado en la pagina web de la entidad [www.scotiabankcolpatria.com](http://www.scotiabankcolpatria.com) secciones: Acerca de / Inversionistas.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	30-11-2020

**25.2. En el caso de los Conglomerados**, la Junta Directiva de la Matriz **propenderá por la existencia de una Arquitectura de Control con alcance consolidado**, formal, y que abarque a 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:**

De acuerdo con las políticas y lineamientos del Sistema de Control Interno de la Entidad, el diseño de la Arquitectura de Control comprende todas las entidades filiales del emisor. De esta manera todas las compañías que forman parte del Conglomerado Financiero Scotiabank Colombia deberán atender los principios, políticas, normas y procedimientos que tengan como objetivo mejorar la eficiencia y eficacia de la gestión de riesgo, prevenir y mitigar la ocurrencia de fraudes, cumplir con la normatividad aplicable al negocio y brindar mayor confianza a sus clientes.

Para la consecución de este objetivo, la función corporativa de Control Interno tiene alcance sobre las subsidiarias del emisor y debe velar por el cumplimiento e implementación de las políticas, procesos, programas y procedimientos que deben seguirse para lograr que las instrucciones de la administración, con relación a sus riesgos y controles, se cumplan debiendo ser distribuidas en todas las compañías que forman parte del conglomerado, en todos los niveles y funciones. A su vez la función de Control Interno reporta la evolución y estado del Ambiente de Control a la Holding Financiera del Exterior.

Este documento podrá ser consultado en la página web de la entidad [www.scotiabankcolpatria.com](http://www.scotiabankcolpatria.com) secciones: a cerca de / Inversionistas.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	30-11-2020

**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:**

La gestión de los diferentes riesgos asociados a los Sistemas de Administración de Riesgo (SIAR) tiene los objetivos descritos en esta recomendación. De esta manera, cada uno de los riesgos financieros y no financieros deben cumplir cuanto mínimo con las etapas de identificación, evaluación, gestión, monitoreo y reporte periódico de los riesgos que identifique, los controles implementados y los planes de acción para su mitigación.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	30-12-2014
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



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

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

26.5 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

La Alta Dirección es responsable de la gestión de riesgos de la entidad bajo la supervisión de la Junta Directiva en el cumplimiento de las políticas y límites aprobados. En efecto, el comité directivo es responsable de las revisiones periódicas sobre el desempeño, presupuesto y todos los aspectos relacionados con los informes de negocio y gestión de riesgo.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

26.6 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente

La sociedad cuenta con un Marco General de Apetito de Riesgo el cual es sometido a la aprobación y monitoreo de la Junta Directiva. Cada uno de los diferentes riesgos asociados es administrado por la Gerencia respectiva, usando diferentes mapas para la identificación, evaluación, medición y control de los riesgos; a partir de allí se establecen los niveles de atribución según el tipo y calificación del riesgo.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

26.7 Implementa la Medida

SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Los Sistemas de Administración de Riesgo se implementaron de acuerdo con las circulares emitidas por la Superintendencia Financiera de Colombia.</p> <p>Las filiales de Scotiabank Colpatria S.A. han desarrollado sus respectivos Sistemas de Administración de Riesgos, los cuales son administrados de forma independiente por cada compañía. Los resultados se presentan en cada una de las Juntas Directivas, pero bajo una visión integral y de reporte matricial a partir de una visión global del conglomerado sobre la administración de riesgos, siguiendo los lineamientos definidos por nuestra matriz BNS.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	30-12-2018
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>En la entidad existe una posición que agrupa la mayoría de los riesgos asociados a la actividad bancaria. Desde la Vicepresidencia Senior de Riesgos y partiendo de las directrices de la Holding Financiera del exterior se gestionan el SARC, SARM, SARL, SARO y SARLAFT para todas las compañías colombianas que forman parte del Conglomerado.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	30-12-2014
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

---



<b>SI. Indique brevemente:</b>	
De conformidad con el Capítulo Cuarto del Código de Buen Gobierno de la Entidad, el Sistema de Control Interno se rige por tres principios básicos, que son: autocontrol, autorregulación y autogestión, los cuales garantizan la efectividad de las operaciones autorizadas.	
El Código de Buen Gobierno podrá ser consultado en el sitio web del emisor: <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> , sección acerca de/ inversionistas.	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	30-12-2014
<b>Fechas de Modificación</b>	

**Medida No. 28: Información y comunicación.**

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

28.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
Cada gerencia encargada de la gestión de riesgos debe realizar campañas de comunicación sobre los principales riesgos de exposición y los planes para su mitigación y prevención. Dichas campañas comprenden correos electrónicos institucionales, charlas virtuales, capacitaciones y certificaciones. Todo lo anterior dentro del programa de comunicación y difusión establecido por cada área.	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	30-12-2014
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

28.2 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
A través de los reportes periódicos a la Junta Directiva y comités de apoyo al Presidente de la sociedad, se deben escalar los aspectos relacionados con la gestión de riesgo y el ambiente de control. Todo ello de conformidad con la política de escalamiento aprobada por la Junta Directiva.	
<b>NO. Explique:</b>	

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	30-12-2014
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

<b>SI. Indique brevemente:</b> La Alta Gerencia a través de mecanismos de comunicación virtual promueve la responsabilidad ante la gestión de riesgos y la aplicación de los controles necesarios para su mitigación.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	30-12-2014
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

<b>SI. Indique brevemente:</b>  El Código de Conducta del emisor describe los estándares de conducta requeridos de los empleados, trabajadores, contratistas, directores y oficiales de la entidad y sus subsidiarias directas e indirectas. Allí se encuentran descritos los canales “whistleblowers” establecidos para que puedan comunicar de manera anónima las irregularidades o aspectos que se consideren contrarios a las directrices de la entidad.  La Junta Directiva tiene como función, entre otras, conocer los informes respecto de las denuncias recibidas en la línea anónima las cuales deberán ser presentados por el equipo de Cumplimiento del Banco.  El Código de Conducta podrá ser consultado en el sitio web del emisor: <a href="http://www.scotiabankcolpatria.com">www.scotiabankcolpatria.com</a> , sección acerca de/ inversionistas.	
NO. Explique:	

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

Fecha de Implementación	21-08-2019
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>El Comité de Auditoría se reúne trimestralmente. En la agenda se incluyen informes de los órganos de control y de la administración, dentro de los que se resalta un informe del revisor fiscal sobre la administración de riesgos, así como un reporte de auditoría interna sobre el desarrollo de su gestión.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	30-12-2014
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Esta función es desarrollada por la Auditoría Interna tal y como lo establece su mandato respectivo. Por su parte, el Revisor Fiscal de la entidad, en el ejercicio de sus funciones, debe velar por la eficacia de la arquitectura de control y reportar periódicamente ante el Comité de Auditoría.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

29.3 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b> El mandato de auditoría fue aprobado por el Comité de Auditoría, y en el mismo se señalan las funciones conforme a los temas de la presente recomendación. Una copia de dicho mandato reposa en la Secretaría General y se encuentra a disposición de las autoridades y órganos de control interno y externo.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

29.4 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b> La función de Auditoría Interna es desempeñada por la Vicepresidencia de Auditoría del Banco la cual se ejecuta con base en el plan, presupuesto y equipo asignado y aprobado por el Comité de Auditoría.  En efecto, una de las funciones descritas en el Código de Buen Gobierno, y referidas al Comité de Auditoría es la de "supervisar las funciones y actividades de la auditoría interna con el objeto de determinar su independencia y objetividad en relación con las actividades que audita, determinar la existencia de limitaciones que impidan su adecuado desempeño y verificar si el alcance de su labor satisface las necesidades de control de la entidad".  Con este mandato, la Auditoría Interna depende del Comité de Auditoría y guarda una relación de independencia con la Alta Gerencia</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

29.5 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>En cumplimiento a las Políticas Internas el Auditor Interno es elegido por el Comité de Auditoría. En todo caso, la designación es comunicada a la Junta Directiva</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

29.6 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>El revisor fiscal es elegido por Asamblea de Accionistas y respecto de la sociedad mantiene una clara independencia.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	30-12-2014
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b> La firma que actúa como revisor fiscal es la misma para todas las compañías tanto locales como del exterior</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>



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

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

29.10 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
Si bien el contrato suscrito prevé la rotación en un plazo de 5 años, la sociedad promueve una clara separación y reglas de independencia con el revisor fiscal, con el fin de prevenir cualquier tipo de conflicto de interés o involucramiento de la administración en las funciones del revisor fiscal.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:
Fecha de Implementación
Fechas de Modificación

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

29.11 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
En la sección 4.4.2.5 del Código de Buen Gobierno de la entidad, se establece la prohibición de que trata la recomendación 29.11.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:



NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	21-08-2019
Fechas de Modificación	

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

30.2 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b>                  El Banco revela la información de sus conglomerados a través de los informes anuales, en especial los resultados del ejercicio anterior consolidado, dichos documentos se encuentran publicados en la página web <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/">https://www.scotiabankcolpatria.com/</a> y/o en los siguientes enlaces:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas">https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas</a></li> <li>• <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas/gobierno/estados-financieros">https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas/gobierno/estados-financieros</a></li> <li>• <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas/gobierno/informes-de-gestion">https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas/gobierno/informes-de-gestion</a></li> </ul>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	30-12-2014
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

<p><b>SI. Indique brevemente:</b>                  El Revisor Fiscal emitirá sus informes periódicos de acuerdo con la normatividad aplicable, entre ellos el dictamen a los estados financieros de fin de ejercicio a ser presentado ante la Asamblea General de Accionistas. En caso de que en dicho informe el Revisor Fiscal presente <i>salvedades</i> el Presidente del Comité de Auditoría se pronunciará respecto de éstas y de los planes para solucionar dicha situación ante la Junta Directiva y posteriormente ante la Asamblea General Ordinaria de Accionistas.</p>	
--	--



NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

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

32.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
En su calidad de emisor de valores, el Banco debe divulgar información al mercado en los términos previstos en la normativa aplicable. En todo caso, ante situaciones particulares la Junta Directiva o el Comité de Auditoría podrán dictar instrucciones específicas respecto de la revelación de información a inversionistas y clientes del Banco.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	21-08-2019
Fechas de Modificación	

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

32.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
La página web de la entidad contiene una sección denominada <i>Inversionistas</i> en la cual se encuentra información relacionada con el Gobierno del Banco, tal como, composición accionaria relevante, valor de la acción, estatutos sociales, Código de Buen Gobierno, Estados Financieros, Informe de Gestión, Administradores, entre otros aspectos. <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas">https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas</a>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

32.3 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
La página web de la entidad contiene una sección denominada <i>Inversionistas</i> en la cual se encuentra información relacionada con el Gobierno del Banco, tal como, composición accionaria relevante, valor de la acción, estatutos sociales, Código de Buen Gobierno, Estados Financieros, Informe de Gestión, Administradores, entre otros aspectos. <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas">https://www.scotiabankcolpatria.com/acerca-de/inversionistas</a>	
<b>No. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
Fecha de Implementación	30-12-2016
Fechas de Modificación	

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

32.4 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>	
Toda la información que se encuentra disponible en la página web de la entidad <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/">https://www.scotiabankcolpatria.com/</a> puede ser objeto de impresión, descarga y ser compartida.	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
Fecha de Implementación	30-12-2014
Fechas de Modificación	

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

32.5 Implementa la Medida SI  NO  N/A

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



El contenido del informe tiene como fundamento los cambios presentados con relación a los órganos de control de la entidad, la representación legal y una descripción respecto de las prácticas y medidas de buen gobierno corporativo.
<b>NO. Explique:</b>
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

Fecha de Implementación	30-12-2014
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  

<b>SI. Indique brevemente:</b>
<b>NO. Explique:</b>  En el Informe Anual de Gobierno Corporativo se encuentra 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 de este informe está alineada parcialmente con la recomendación 33.3, en el cual se incluyen los siguientes componentes: Capital y estructura de la propiedad de la Sociedad, identidad de los accionistas que cuenten con participaciones significativas, composición y cambios en la Junta Directiva durante el ejercicio, políticas aprobadas durante el periodo que se reporta, proceso de nombramiento de los integrantes del Directorio, quorum y manejo de la información de la Junta Directiva.  Adicionalmente, hay componentes de esta recomendación que se encuentran en otros documentos e informes publicados en la página web <a href="https://www.scotiabankcolpatria.com/">https://www.scotiabankcolpatria.com/</a> , sección: acerca de/inversionistas.
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	