

REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN DE MEJORES PRÁCTICAS CORPORATIVAS

**RAZÓN SOCIAL DEL EMISOR
BBVA COLOMBIA**

**REPRESENTANTE LEGAL PRINCIPAL
MARIO PARDO BAYONA**

**REPRESENTANTE LEGAL DESIGNADO PARA EL ENVÍO DEL REPORTE DE
IMPLEMENTACIÓN
ULISES CANOSA SUÁREZ**

**PERIODO DEL REPORTE
2022**

FECHA DE REPORTE: 25 DE ENERO DE 2023

INTRODUCCIÓN

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

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

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

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

Dado que algunas recomendaciones están conformadas por una serie de aspectos puntuales, importa resaltar que éstas sólo 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:

Los Estatutos Sociales, el Código de Gobierno Corporativo y el reglamento de la Asamblea de Accionistas, documentos que se encuentran publicados en la página Web del Banco, contienen los derechos y obligaciones inherentes a la calidad de accionistas. Adicionalmente, el Código de Gobierno Corporativo en el numeral 8, subnumeral 8.4, se señala que todos los accionistas e inversionistas tienen derecho a recibir de los administradores y demás directivos del Banco un tratamiento equitativo, respetando los derechos de información, inspección y convocatoria establecidos en la ley, en los estatutos y en el Código de Gobierno Corporativo. Este mismo documento, en el numeral 8, subnumeral 8.1, prevé que en el evento que se facilite a algún accionista información que pueda ponerlo en ventaja, la información se pondrá también a disposición de los demás accionistas a través de una publicación en la página web de la Entidad.

Igualmente, a través de su página web en el link "Atención al Inversionista", BBVA Colombia publica periódicamente información concerniente al funcionamiento del Sistema de Gobierno Corporativo de la entidad, destacando las decisiones tomadas por la Asamblea General de Accionistas, la composición de la Junta Directiva y la hoja de vida de sus integrantes, el informe anual que incluye el informe de gestión del ejercicio inmediatamente anterior, las acciones en circulación ordinarias y preferenciales y el precio de cotización en bolsa, emisiones e información relevante y financiera.

En cumplimiento de las directrices establecidas en la Resolución 116 de 2002, expedida por la Superintendencia de Valores, hoy Superintendencia Financiera de Colombia, BBVA Colombia revela en el enlace "Información Relevante" y publica en la intranet para los representantes legales, administradores y demás funcionarios, la obligación de actuar con neutralidad frente a los distintos accionistas, con el objetivo de asegurar un trato equitativo y garantizar la participación efectiva de todos los accionistas y el ejercicio pleno de sus derechos en la Asamblea General de Accionistas.

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

Fecha de Implementación	04.04.2003
Fechas de Modificación	01.01.2008

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:
El Código de Gobierno Corporativo, en el numeral 8 establece un procedimiento para que el accionista pueda relacionarse con la sociedad, acceda a la información, se resuelvan solicitudes de información, canales de comunicación, así como el ejercicio del derecho de inspección.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01.04.2008
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>A través de su página web- enlace "Atención al Inversionista/Acciones", BBVA Colombia informa lo concerniente a las acciones ordinarias y las acciones con dividendo preferencial en circulación, así como el valor nominal e intrínseco de las acciones; la cantidad de acciones emitidas para cada clase, el capital autorizado, las acciones en circulación y la cantidad de acciones en reserva.</p> <p>Esta recomendación se encuentra consignada en el Código de Gobierno Corporativo numeral 7, subnumeral 7.3 - apartado "Otra Información"- literal e), que señala que la Administración del Banco publicará y divulgará al mercado en su página Web esta clase de información.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	12.01.2008
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Reglamento de la Asamblea de Accionistas (numeral 3.5, Parágrafo 2°) señala: "3.5 DERECHO DE INSPECCIÓN (...) Parágrafo segundo: Cuando se realicen operaciones de aumento de capital con renuncia al derecho de preferencia en la suscripción de acciones, fusión, escisión o segregación, la Junta Directiva pondrá a disposición de los accionistas durante el término de convocatoria a la reunión de Asamblea de Accionistas, un informe que contenga los principales términos de la transacción, el cual se acompañará con la opinión de un asesor externo independiente designado por la Junta Directiva para el efecto."</p> <p>Durante el ejercicio 2022, BBVA Colombia no realizó aumentos de capital con renuncia al derecho de preferencia en la suscripción de acciones, ni fusiones, escisiones o segregaciones, ni cualquier otra operación que conllevará una dilución del capital de los accionistas minoritarios.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	19.01.2016
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia cuenta desde el año 2013 con una página web amigable, en versiones español e inglés, con amplia información incluyendo la sugerida por las recomendaciones del Código País, así como otra información de interés para los accionistas e inversionistas de la entidad, dentro de la cual se encuentra, la siguiente: (i) Acerca de la sociedad; (ii) Accionistas: cotización, capital, hechos relevantes comunicados al RNVE, información financiera, agenda del accionista, Asamblea General, histórico de dividendos, etc; (iii) Relación con Inversionistas, resultados, presentaciones de resultados, eventos, informes financieros, características de las emisiones de deuda vigentes, informes de las calificaciones; (iv) Gobierno Corporativo: Estatutos, reglamentos de Asamblea de Accionistas, Junta Directiva, Comités de apoyo a Junta Directiva, Informe anual de Gobierno Corporativo, Código de Conducta, copia del reporte anual de Código País desde el año 2011; (v) informe de Responsabilidad Corporativa, auditado por el Revisor Fiscal, en el que se exponen las acciones realizadas por el Banco para apoyar las iniciativas sociales del país.</p> <p>Esta recomendación fue acogida por BBVA Colombia desde el año 2013 y se encuentra consignada en el numeral 7, subnumerales 7.1 y 7.3 del Código de Gobierno Corporativo, entre otros.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	02.09.2013
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Banco tiene a disposición de sus accionistas una oficina exclusiva de atención a los accionistas e inversionistas, que constituye el enlace con los órganos de gobierno y cuyo objetivo es brindar información clara y objetiva relacionada con la entidad y otros temas que le permite a los accionistas la toma de decisiones informadas y el adecuado ejercicio de sus derechos (Código de Gobierno Corporativo, numeral 8, subnumeral 8.7).</p> <p>Adicionalmente se programan durante el año eventos de conferencias trimestrales en las que se informa sobre los resultados de la entidad y el desempeño de los negocios (Código de Gobierno Corporativo, numeral 7, subnumeral 7.1).</p> <p>De igual forma, los accionistas e inversionistas cuentan con un espacio con información completa y suficiente de su interés en la Página Web del Banco, a través del enlace "Atención al inversionista" (Enlace: https://www.bbva.com.co/personas/atencion-al-inversionista.html)</p> <p>En esta sección también se informa al accionista sobre los diferentes canales de contacto que ha establecido el Banco para atender solicitudes de información más restringida, para lo cual se debe cumplir con protocolos de confidencialidad aplicables para estos casos.</p> <p>Finalmente y por regulación legal y estatutaria (Estatutos Sociales, artículo 53), los accionistas cuentan con el derecho de inspección de forma previa a las reuniones de Asamblea General de Accionistas.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	01.08.2008
--------------------------------	------------

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia realiza al corte de cada ejercicio trimestral, una audioconferencia con accionistas e inversionistas para presentar los resultados del respectivo trimestre.</p> <p>En la página web del Banco se encuentra la Agenda de Eventos que contiene la fecha de eventos de entrega de resultados trimestrales y anuales.</p> <p>Esta recomendación está consignada en el numeral 7, subnumeral 7.1, literal e), del Código de Gobierno Corporativo.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	01.09.2013
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia presenta periódicamente al mercado, información sobre los resultados y el desarrollo del negocio de la entidad, según se indicó en el punto anterior.</p> <p>Esta recomendación está consignada en el numeral 7, subnumeral 7.1, literal e), del Código de Gobierno Corporativo.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	01.09.2013
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el artículo 73 de los Estatutos Sociales de BBVA COLOMBIA se establece un procedimiento que permite a los Accionistas que representen por lo menos el 4% de las acciones suscritas, encargar a su costa y responsabilidad auditorías especializadas y sobre aspectos específicos.</p> <p>En concordancia con lo anterior, el numeral 8, subnumeral 8.6, del Código de Gobierno Corporativo reglamenta la forma en que los accionistas pueden solicitar dichas auditorías.</p>

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

Fecha de Implementación	28.02.2006
FECHAS de Modificación	14.04.2016

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El artículo 73 de los Estatutos Sociales y el Código de Gobierno Corporativo numeral 8, subnumeral 8.6, señala el procedimiento escrito que deben seguir los accionistas que representen al menos el 4% para solicitar a la Junta Directiva Auditorías Especializadas. Para el ejercicio de este derecho, se establece el porcentaje accionario a partir del cual se puede solicitar auditorías especializadas, los requisitos, la obligación de la Junta Directiva de responder por escrito a los accionistas solicitantes, quienes deben asumir el costo y el procedimiento aplicable.</p> <p>ESTATUTOS SOCIALES</p> <p>ARTÍCULO 73.- PROPUESAS DE LOS ACCIONISTAS Y AUDITORÍAS.</p> <p>“Los Accionistas que representen por lo menos el 4% de las acciones suscritas podrán presentar por escrito propuestas a la Junta Directiva, en cuyo caso ésta deberá darles respuesta escrita, debidamente motivada. Una de estas propuestas podrá ser la de encargar, a costa y bajo responsabilidad del accionista, auditorías especializadas, de acuerdo con la ley, las cuales deben estar debidamente fundamentadas, sobre materias distintas a las auditadas por el Revisor Fiscal y asuntos específicos que determine la Junta Directiva y que pudieran afectar directamente la estabilidad financiera de la Entidad;</p>

estas auditorías se celebrarán por firmas que reúnan las calidades de la Revisoría Fiscal, sobre los libros y papeles previstos en las disposiciones legales y conforme al procedimiento establecido en el Código de Gobierno Corporativo para tal efecto. (...)”

CÓDIGO DE GOBIERNO CORPORATIVO:

8.6. AUDITORÍAS ESPECIALIZADAS

“Los accionistas que representen por lo menos el 4% de las acciones suscritas pueden presentar por escrito propuestas a la Junta Directiva, en cuyo caso ésta deberá darles respuesta escrita, debidamente motivada. Este porcentaje se establece considerando la participación de los accionistas mayoritarios.

Una de estas propuestas puede ser la de encargar, a costa y bajo responsabilidad del accionista, auditorías especializadas, de acuerdo con la ley, las cuales se someten a los siguientes reglas: i) la solicitud deberá estar debidamente fundamentada, determinando los asuntos puntuales sobre los cuales se solicita adelantar la auditoria; ii) la Junta Directiva determinará la viabilidad de los asuntos respectivos, teniendo como parámetro que los mismos pudieran afectar directamente la estabilidad financiera de la Entidad; iii) las auditorías se llevarán a cabo por firmas que reúnan las calidades de la Revisoría Fiscal, seleccionadas por la Junta Directiva, sin perjuicio del derecho del accionista de sugerir firmas que reúnan estas calidades; iv) la Junta Directiva deberá pronunciarse en la primera sesión que se realice luego de la presentación de la solicitud y la auditoria deberá llevarse a cabo a más tardar dentro de los dos meses siguientes a la reunión de la Junta Directiva respectiva. Estas propuestas no podrán tener por objeto temas relacionados con secretos industriales, ventajas competitivas o información estratégica del Banco, ni documentos o información sujeta legalmente a reserva. Estas propuestas también podrán ser presentadas por inversionistas con similar interés.”

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	28.02.2006
Fechas de Modificación	19.01.2016

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el Reglamento Interno de Conducta (RIC) en el Ámbito del Mercado de Valores de BBVA Colombia, existe un apartado sobre prohibiciones para operar en circunstancias especiales, en el que se establece una restricción general para todos los funcionarios y miembros de Junta Directiva que tengan conocimiento de una operación que pueda conllevar información privilegiada, se abstenga de realizar negociaciones con acciones, valores o instrumentos financieros de la entidad ya sea directamente o por interpuesta persona.</p> <p>Se formaliza a través del área de Cumplimiento Normativo, quien remite una comunicación o carta que es aceptada por el respectivo funcionario.</p> <p>Adicionalmente el Manual de Procedimiento de Control de la Información Privilegiada - Anexo I "<i>Control de la información privilegiada en actividades específicas</i>" dispone de manera expresa que la información relacionada con operaciones de colocación de grandes paquetes accionarios tendrá la consideración de Información Privilegiada, y, por ello deberán cumplirse todas las obligaciones y prohibiciones regulatorias relativas a este tipo de información que están recogidas en dicho Manual y en el RIC.</p> <p>El Reglamento se encuentra publicado en la página web de la entidad, enlace: Relación con el Inversionista/Gobierno Corporativo/Código de Conducta.</p>
<p>NO. Explique:</p>

<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>
--

Fecha de Implementación	01.02.2001
Fechas de Modificación	

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

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

6.1 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia y sus filiales publican en su respectiva página web su estructura organizacional, incluyendo los tres niveles de gobierno.</p> <p>Adicionalmente, el Código de Gobierno Corporativo del Banco define un modelo de relación Matriz-Filial, que señala el propósito corporativo del Grupo BBVA en Colombia, el cual está alineado con el propósito de BBVA en el mundo y que guía la estrategia y toma de decisiones a nivel local y corporativo.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	01.09.2013
Fechas de Modificación	13.12.2016

6.2. La sociedad Matriz y sus Subordinadas más importantes han definido un marco de referencia de relaciones institucionales a través de la suscripción de un acuerdo, de carácter público y aprobado por la Junta Directiva de cada una de dichas empresas, que regula los temas indicados en la recomendación 6.2.

6.2 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia ha definido en el numeral 14 del Código de Gobierno Corporativo un Modelo de relación Matriz-Filial el cual incluye: i) El Propósito corporativo que guía la estrategia y toma de decisiones del Grupo y ii) Los Principios orientadores de la relación Matriz-Filial, a saber: Aprovechamiento de sinergias, articulación de órganos sociales, cohesión de la Arquitectura de Control y mecanismos de resolución de conflictos.</p> <p>La Junta Directiva de cada filial ha adoptado este Modelo de relación Matriz-Filial a través de su Código de Gobierno Corporativo respectivo.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	13.12.2016
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El artículo 74 de los Estatutos Sociales del Banco, establece el acuerdo directo y en caso de no llegarse a un acuerdo se podrá acudir al tribunal de arbitramento:</p> <p>“ARTÍCULO 74.- CLÁUSULA COMPROMISORIA. Cualquier diferencia que surja entre los accionistas y el Banco o su Junta Directiva o entre los accionistas entre sí, con ocasión del contrato social o en su etapa de disolución o liquidación, será solucionada directamente entre las partes. Pasados diez (10) días calendario sin que se llegue a un acuerdo, el conflicto será resuelto por un Tribunal de Arbitramento, que se sujetará a las siguientes reglas: 1. Estará integrado por tres (3) árbitros nombrados de común acuerdo entre las partes. En caso de desacuerdo se delega su designación en el Director del Centro de Arbitraje y Conciliación Mercantil de la Cámara de Comercio de Bogotá. 2. Los árbitros deberán ser abogados colombianos y decidirán en derecho. 3. El Tribunal funcionará en Bogotá y su organización se sujetará a las reglas del Centro de Arbitraje y Conciliación Mercantil de la Cámara de Comercio de Bogotá.”</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	25.04.2007
--------------------------------	------------

Fechas de Modificación	14.04.2016
-------------------------------	------------

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El artículo 25 de los Estatutos del Banco señalan expresamente las funciones que se indican en la recomendación 8.1., enfatizando su carácter de exclusivas e indelegables.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	14.04.2016
Fechas de Modificación	

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

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

9.1 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia cuenta con un Reglamento de la Asamblea General de Accionistas, que se puede consultar en la página web del Banco y que regula todos los temas relacionados con la convocatoria, preparación de la información que deben recibir los accionistas, ejercicio del derecho de inspección, asistencia, desarrollo y ejercicio de los derechos políticos de los accionistas.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	

Medida No. 10: Convocatoria de la Asamblea.

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

10.1 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente</p> <p>El artículo 17 de los Estatutos Sociales señala que la convocatoria para la Asamblea Ordinaria se hará, cuando menos, con treinta (30) días comunes de anticipación, y para las asambleas extraordinarias se hará con quince (15) días comunes de antelación a la reunión. Lo anterior sin perjuicio de los términos legales establecidos para los casos de fusión, escisión y demás casos de reorganizaciones empresariales.</p>

En concordancia con lo anterior, el numeral 3, subnumeral 3.2, del Reglamento de la Asamblea General de Accionistas establece lo relativo a los tiempos de antelación con los que se debe convocar a las reuniones de la Asamblea General de Accionistas del Banco.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	19.01.2016
Fechas de Modificación	08.03.2017

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

10.2 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El párrafo primero del Artículo 17 de los Estatutos Sociales, sobre el Aviso de convocatoria establece:</p> <p>"PARÁGRAFO PRIMERO.- AVISO. La convocatoria a los Accionistas se hará mediante un (1) aviso publicado en uno o más diarios de circulación nacional en el domicilio social y se comunicará a través de la página Web del Banco, junto con la información que se considere necesaria para el desarrollo de la Asamblea. En el aviso de convocatoria para las reuniones extraordinarias se especificarán los asuntos sobre los que se deliberará y decidirá, sin que puedan tratarse temas distintos a menos que así lo disponga la mayoría de las acciones representadas, una vez agotado el orden del día. En todo caso la Asamblea podrá remover a los administradores y demás funcionarios."</p> <p>Lo anterior, se ratifica en Reglamento de la Asamblea General de Accionistas, numeral 3, subnumeral 3.3, en el que se indica que el AVISO de la convocatoria</p>

a los accionistas se hará mediante un (1) aviso publicado en uno (1) o más diarios de circulación nacional en el domicilio social y de manera adicional se informará a través de la página web del Banco, junto con la información que se considere necesaria para el desarrollo de la Asamblea.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	28.02.2006
Fechas de Modificación	08.03.2017

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

10.3 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El párrafo del numeral 3, subnumeral 3.2, del Reglamento de Asamblea General de Accionistas señala que dentro de los quince (15) días comunes que anteceden la celebración de la Asamblea se pondrá a disposición de los accionistas, en la página web de la Entidad y en el domicilio social, la información relacionada con todas las proposiciones que la Junta Directiva presente a consideración de la Asamblea General.</p> <p>Para la reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, celebrada el 16 de marzo de 2022, el Banco publicó toda la información relacionada con las Propuestas de Acuerdo que serían sometidas a consideración de la Asamblea, con la anterioridad señalada por la recomendación, en la página Web enlace Atención al Inversionista/Asamblea General de Accionistas2022</p>

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

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

10.4 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:
<p>En el Reglamento de Asamblea General de Accionistas, numeral 3, subnumeral 3.4. ORDEN DEL DÍA, se señala:</p> <p>"3.4 ORDEN DEL DÍA. (...) Con todo, cuando en la asamblea se vayan a considerar operaciones de segregación, cambio de objeto social, renuncia al derecho de preferencia, cambio de domicilio social, aumento del capital autorizado o la disminución del suscrito y disolución anticipada, el orden del día deberá contener de manera expresa estas situaciones."</p>
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
--------------------------------	------------

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el Reglamento de Asamblea, numeral 3, subnumeral 3.4- ORDEN DEL DÍA, se establece:</p> <p>“ORDEN DEL DÍA.- El orden del día debe ser claro y adecuadamente desagregado, de manera que otorgue pleno conocimiento de los asuntos que se van a tratar.</p> <p>De igual manera, y sin perjuicio del derecho que le asiste a los accionistas para presentar sus propuestas en las reuniones de asamblea, en el orden del día se deben desagregar los diferentes asuntos a tratar de modo que no se confundan con otros, salvo aquellos puntos que deban discutirse conjuntamente por tener conexidad entre sí, hecho que deberá ser advertido.”</p> <p>La Asamblea conserva la potestad de tratar temas adicionales por decisión adoptada por la mayoría de las acciones representadas, una vez agotado el orden del día, y en todo caso podrá remover a los administradores y demás funcionarios cuya designación le corresponda.</p> <p>Con todo, cuando en la asamblea se vayan a considerar operaciones de segregación, cambio de objeto social, renuncia al derecho de preferencia, cambio de domicilio social, aumento del capital autorizado o la disminución del suscrito y disolución anticipada, el orden del día deberá contener de manera expresa estas situaciones.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

--

Fecha de Implementación	31.08.2007
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El párrafo primero del numeral 3, subnumeral 3.4, del Reglamento de Asamblea General de Accionistas señala:</p> <p>"3.4. ORDEN DEL DÍA (...) PARÁGRAFO PRIMERO: En el caso de modificaciones de los Estatutos, se votará separadamente cada artículo o grupo de artículos que sean sustancialmente independientes. En todo caso se votará de forma separada un artículo si algún accionista o grupo de accionistas, que represente al menos el cuatro por ciento (4%) del capital social, así lo solicita durante la Asamblea, derecho que se le da a conocer previamente a los accionistas presentes en la reunión."</p> <p>Durante el ejercicio 2022 no se realizaron reformas a los Estatutos Sociales.</p>
<p>NO. Explique</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

--

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>NO. Explique:</p> <p>Teniendo en cuenta que el floating del capital de BBVA Colombia es equivalente al 4.57% representado en 65.169 accionistas, se incluyó en los Estatutos Sociales del Banco el parágrafo segundo del artículo 17, que establece que los accionistas que representen por lo menos el 4% de las acciones suscritas tienen derecho a proponer la introducción de uno o más puntos a debatir en el orden del día de la Asamblea de Accionistas, dentro de los cinco días siguientes a la publicación de la convocatoria. El procedimiento es regulado en el Reglamento de la Asamblea de Accionistas.</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

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

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

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

10.8 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El parágrafo segundo del subnumeral 3.4, del Reglamento de la Asamblea General de Accionistas, señala el procedimiento para presentar las solicitudes de inclusión de temas en el orden del día, y en éste se establece lo indicado en la recomendación 10.8.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	19.01.2016
Fechas de Modificación	

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

10.9 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El párrafo segundo del subnumeral 3.4, del Reglamento de la Asamblea General de Accionistas señala el procedimiento para presentar las solicitudes de inclusión de temas en el orden del día, y en éste se establece lo indicado en la recomendación 10.9.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	19.01.2016
Fechas de Modificación	

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

10.10 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Reglamento de la Asamblea General de Accionistas (numeral 3, subnumeral 3.4, párrafo segundo) prevé que los accionistas que representen por lo menos 4% de las acciones suscritas, pueden presentar de forma fundamentada nuevas propuestas de Acuerdo sobre asuntos incluidos previamente en el orden del día, y el procedimiento a seguir es el mismo que señala la recomendación 10.8 y 10.9.</p>
<p>NO. Explique:</p>

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	19.01.2016
Fechas de Modificación	

10.11. La sociedad se obliga a utilizar los medios electrónicos de comunicación, principalmente la web corporativa con acceso exclusivo a los accionistas, para hacer llegar a éstos los documentos y la información asociada a cada uno de los puntos del Orden del Día de la reunión.

10.11 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Reglamento de la Asamblea de Accionistas (numeral 3, subnumeral 3.2, Parágrafo) señala que se pondrá a disposición de los accionistas y al público general, a través de la página Web, todos los documentos e información relacionada con el orden del día de la Asamblea.</p> <p>Por lo expuesto, para la reunión ordinaria de la Asamblea celebrada el 16 de marzo de 2022, el Banco publicó, con el plazo de anterioridad establecido en el Reglamento, toda la información relacionada con los puntos del orden del día de la citada reunión de Asamblea, en la página Web enlace Atención al Inversionista- Gobierno Corporativo- Asamblea General de Accionistas 2022."</p>
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

--

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

10.12 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el Reglamento de la Asamblea General de Accionistas se establece, en el numeral 3, subnumeral 3.5, apartado Derecho de Inspección, que el "Banco facilitará a sus accionistas la toma de decisiones, colocando a su disposición, dentro del término de convocatoria y en el domicilio social, la información exigida por las normas legales para el ejercicio del derecho de inspección, y la que se considere relevante para la debida toma de decisiones, dentro de la cual se comprenden las propuestas de integración de la Junta Directiva, incluyendo los datos más relevantes de la hoja de vida y el perfil profesional de los candidatos.</p> <p>De la misma manera, el Banco deberá tener a disposición de los accionistas la información financiera que sea material para decisiones que se han de adoptar en la respectiva asamblea, sobre las sociedades subordinadas. (...)"</p> <p>El Reglamento habilita dentro de los canales de comunicación con los accionistas, la recepción de solicitudes, atención de inquietudes y facilita la información necesaria para la toma de decisiones informadas.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

--

Fecha de Implementación	31.08.2006
Fechas de Modificación	14.04.2016

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La parte final del numeral 2- Derecho de Información de los Accionistas, del artículo 66 de los Estatutos Sociales, señala que la información solicitada puede denegarse, cuando esta se califique como irrazonable, irrelevante, confidencial o si la divulgación de la misma pone en riesgo la competitividad del Banco, de conformidad con lo establecido en el Reglamento de Asamblea.</p> <p>Igualmente en el Reglamento de la Asamblea General de Accionistas, numeral 3 subnumeral 3.5., Parágrafo Primero, se establece: "La información podrá 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, otras cuya divulgación pongan en inminente y grave peligro la competitividad de la misma."</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	28.02.2006
Fechas de Modificación	14.04.2016

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Código de Gobierno Corporativo, numeral 8, subnumeral 8.1, "Información a los Accionistas", y el párrafo primero del numeral 3.5 del Reglamento de Asamblea General de Accionistas señalan que, cuando la respuesta facilitada a un accionista pueda ponerlo en ventaja, la información se pondrá a disposición de los demás accionistas a través de una publicación en la página web de la Entidad.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	28.02.2006
Fechas de Modificación	19.01.2016

Medida No. 11: Regulación de la representación.

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

11.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

Tanto en los Estatutos Sociales (artículo 21) como en el Reglamento de la Asamblea General de Accionistas (numeral 5, subnumeral 5.1) permite al accionista hacerse representar en la Asamblea General de Accionistas, pudiendo delegar su voto en cualquier persona, sea ésta accionista o no.

Estatutos Sociales de BBVA Colombia:

"ARTÍCULO 21.- REPRESENTACIÓN DE ACCIONISTAS. Todo accionista podrá hacerse representar en las reuniones de la Asamblea General, mediante poder otorgado por escrito en el que se indique el nombre del apoderado, la persona en quien éste pueda sustituirlo y la fecha de la reunión o reuniones para las cuales sea conferido. Se entiende que el poder conferido para una reunión es válido para el número de sesiones de la Asamblea correspondiente a la misma reunión. La presentación de los poderes se hará ante la Secretaría General del Banco con una anticipación no inferior a dos (2) días hábiles y hasta la hora fijada en el aviso de convocatoria. Se entenderá para estos efectos que los sábados no son días hábiles.

PARÁGRAFO PRIMERO.- Los mandantes y mandatarios se identificarán conforme a las previsiones legales."

En el Reglamento de la Asamblea de Accionistas se establece:

"5.- REPRESENTACIÓN DE ACCIONISTAS

5.1 PODERES

Todo accionista podrá hacerse representar en las reuniones de la Asamblea General mediante poder otorgado por escrito en el que se indique el nombre del apoderado, la persona en quien éste pueda sustituirlo y la fecha de la reunión o reuniones para las cuales sea conferido. Se entiende que el poder conferido para una reunión es válido para el número de sesiones de la Asamblea correspondiente a la misma reunión. La presentación de los poderes se hará ante la Secretaría General del Banco con una anticipación no inferior a dos (2) días hábiles y hasta la hora fijada en el aviso de convocatoria. Se entenderá para estos efectos que los sábados no son días hábiles.

Los mandantes y mandatarios se identificarán conforme a las previsiones legales (...)"
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	29.08.1996
Fechas de Modificación	

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

11.2 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Reglamento de la Asamblea General de Accionistas señala en su numeral 5, subnumeral 5.1, "PODERES" lo establecido en esta recomendación.</p> <p>Adicionalmente, en el año 2022 se publicó en la página Web el modelo estándar de carta de representación, tanto para persona natural como jurídica, con el fin de que los accionistas que así lo decidieran, utilizaran estos modelos en las reunión de la Asamblea General de Accionistas, modelo que se publicó a través del siguiente enlace: https://www.bbva.com.co/personas/atencion-al-inversionista/gobierno-corporativo/asamblea-accionistas.html#ver-informacion</p>
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	19.01.2016
Fechas de Modificación	

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

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

12.1 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El subnumeral 7.3 “Instalación y composición” del Reglamento de la Asamblea General de Accionistas determina que la Mesa Directiva estará compuesta por el Presidente de la Junta Directiva, los Presidentes de los Comités de Apoyo, el Presidente Ejecutivo del Banco, los demás Miembros de la Junta Directiva y por el Secretario General de la Asamblea.</p> <p>En BBVA Colombia, los miembros de Junta Directiva asisten a las reuniones de Asamblea General de Accionistas, según se puede evidenciar de las transmisiones que se hacen de la respectiva reunión.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	21.08.1996
Fechas de Modificación	26.03.2021

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

SI. Indique brevemente:

En el artículo 38 de los Estatutos Sociales se establecen las funciones de la Junta Directiva, y están incluidas todas las funciones relacionadas en la medida 13.1, indicando expresamente que se trata de funciones indelegables a la Alta Dirección.

Ahora bien, aunque en el caso de la función de aprobación de la política de remuneración y evaluación de alta gerencia, no se indica expresamente que la remuneración de la Alta Gerencia esté atada al cumplimiento de objetivos a largo plazo, en efecto así ocurre, pues la aprobación de la política de bonificaciones, que es el nombre que en el Grupo se le da a la remuneración variable, que se reconoce anualmente y se encuentra atada al cumplimiento de objetivos de corto y largo plazo, está en cabeza de la Junta Directiva.

ESTATUTOS SOCIALES - FUNCIONES DE LA JUNTA DIRECTIVA.

“4. Aprobar la política de remuneración, indemnización, bonificación y evaluación de la Alta Gerencia y demás empleados cuyas funciones incidan en el perfil de riesgo del Banco y sus filiales, previa recomendación del respectivo Comité de apoyo a Junta, así como establecer los mecanismos de evaluación de la gestión de los Administradores y principales ejecutivos, para lo cual exigirá, cuando lo estime necesario, la presentación de informes para conocer el desarrollo de las actividades de las distintas áreas del Banco y el grado de exposición a los diversos riesgos”.

Por su parte, el numeral 12 del artículo 38 de los estatutos sociales establece en cabeza de la Junta Directiva como una función indelegable la de “aprobar la política de riesgos y el conocimiento y monitoreo periódico de los principales riesgos de la sociedad”. Si bien el mencionado numeral no indica expresamente lo relativo a las operaciones fuera de balance, esta función de

<p>aprobación, conocimiento y monitoreo en efecto es ejecutada por la Junta Directiva, quien verifica los reportes del Comité de Riesgos los cuales evidentemente incluyen los riesgos asociados a operaciones fuera de balance. Esto puede corroborarse en las actas de Junta Directiva.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	29 .08.1996
Fechas de Modificación	14.04.2016

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

13.2 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia actúa como matriz de BBVA Asset Management y de BBVA Valores, y forma parte del Grupo BBVA, siendo filial de BBVA, S.A., entidad financiera del exterior.</p> <p>Al formar parte de este Conglomerado, el Banco aplica el modelo General de gestión y control de riesgo de la Holding, que le permite desarrollar su actividad en el marco de la estrategia y política de control definida por los órganos sociales de la entidad, pero en concordancia con el Modelo definido</p>

por la matriz, que siempre ha buscado adaptarse a un entorno económico y regulatorio cambiante afrontando la gestión de manera global.

El artículo 70 de los Estatutos Sociales, establece que el Banco en su calidad de matriz deberá procurar que sus empresas subordinadas (filiales o subsidiarias) tengan una adecuada Arquitectura de Control, para lo cual deberá emitir los lineamientos generales mínimos que en su concepto deben aplicar, atendiendo la naturaleza, magnitud y demás características de las mismas.

Adicionalmente, el artículo 38 (numerales 1-4) de los Estatutos Sociales indica las funciones de la Junta Directiva de BBVA Colombia, las cuales tienen un enfoque de grupo al establecer que es función de la Junta Directiva la aprobación y seguimiento del plan estratégico, plan de negocios, objetivos de gestión y presupuestos anuales del Banco, sus filiales y subsidiarias; definir la estructura y el modelo de gobierno del Banco y sus filiales; aprobar la política de remuneraciones, indemnización, bonificación y evaluación de la Alta Gerencia y demás empleados cuyas funciones incidan en el perfil de riesgo del Banco y sus filiales.

El Código de Gobierno Corporativo de BBVA Colombia, en línea con lo establecido en los Estatutos Sociales (artículos 38 y 70) establece en el numeral 14 el Modelo de la relación Matriz- Filial, el cual se basa en que BBVA Colombia y sus filiales cuentan con objetivos e intereses alineados con el Propósito Corporativo de BBVA, y que tiene implicaciones en el modelo de negocio, cultura corporativa, empleados y la comunicación en todas sus dimensiones en el Grupo.

Dentro de los principios orientados de la relación Matriz- Filial, se establece: i) Aprovechamiento de sinergias; ii) Articulación de los órganos sociales del Banco y sus filiales; iii) Mecanismos para resolver los conflictos de interés, y iv) Cohesión de la Arquitectura de Control.

Las políticas generales, lineamientos y solicitudes de información realizado por BBVA Colombia respetan en todo momento el equilibrio de intereses de la matriz con sus filiales y del Conglomerado.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

--

Fecha de Implementación	17.08.2010
Fechas de Modificación	19.01.2016

Medida No. 14: Reglamento de la Junta Directiva.

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

14.1 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Reglamento Interno de la Junta Directiva de BBVA Colombia y el Reglamento del Director de la Junta Directiva, tiene el carácter de vinculante para todos sus miembros, por lo que sus disposiciones son de obligatorio cumplimiento. Éste regula su organización, funciones, responsabilidades de los Directores, así como también las funciones del Presidente y el Secretario, y sus deberes y derechos.</p> <p>En reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas del 30 de marzo de 2006 (Acta Nro. 79) se aprobó el Código de Gobierno Corporativo que incluye el Reglamento de la Asamblea, el Reglamento de la Junta Directiva y el reglamento del Comité de Auditoría y Cumplimiento. La última actualización del Reglamento de Junta Directiva fue aprobada en reunión ordinaria de Asamblea General de Accionistas realizada el 01 de marzo de 2019 (Acta Nro. 99), modificando el artículo 11 A- Funciones de la Junta Directiva, numeral 35.</p> <p>El Reglamento se encuentra a disposición de los accionistas y del mercado en general a través de la página Web, en el enlace "Atención al Inversionista/ Gobierno Corporativo/ Junta Directiva".</p>
<p>NO. Explique:</p>

<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>
--

Fecha de Implementación	30.03.2006
Fechas de Modificación	01.03.2019

Medida No. 15: Dimensión de la Junta Directiva.

15.1. La sociedad ha optado estatutariamente por no designar Miembros Suplentes de la Junta Directiva.

15.1 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El artículo 26 de los Estatutos Sociales señala: "La Junta Directiva del Banco se compondrá de cinco (5) miembros principales elegidos por los accionistas con aplicación del cociente electoral." Por lo tanto, estatutariamente el Banco no cuenta con miembros suplentes de Junta Directiva.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	07.05.2008
Fechas de Modificación	08.03.2017

Medida No. 16: Conformación de la Junta Directiva.

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

16.1 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Reglamento Interno de la Junta Directiva, Capítulo I, numeral 3 "Composición" señala que la Junta Directiva se compone de cinco (5) miembros quienes tendrán determinado origen de acuerdo con el esquema definido en la recomendación 16.1.</p> <p>Adicionalmente en la página web de BBVA Colombia, se presenta la información sobre los miembros de Junta Directiva del Banco donde se incluye la hoja de vida y se señala claramente el origen de cada uno de los Directores, sea independiente, patrimonial o ejecutivo. Lo anterior, se encuentra disponible en la página web en el enlace de "Atención al Inversionista/ Gobierno Corporativo/ Junta Directiva/ Composición Junta Directiva.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	23.12.2015
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

16.2 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

El Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social (en adelante el Comité) tiene como función apoyar a la Junta Directiva en las cuestiones relacionadas con la selección y el nombramiento de los miembros de Junta Directiva, evaluando el equilibrio de conocimientos, competencias y experiencia, así como el perfil funcional y personal que debe reunir los candidatos para cubrir las vacantes que se produzcan, valorando la dedicación de tiempo necesaria para que puedan desempeñar adecuadamente el cargo y favoreciendo la diversidad de experiencias, conocimientos, competencias y género. Lo anterior se señala en la Política de Selección, Nombramiento y Sucesión de la Junta Directiva, así como en el Reglamento mismo de la Junta Directiva, Capítulo II numeral 1.

El Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social, en consideración a la renuncia de uno de los miembros patrimoniales de la Junta Directiva, procedió a cubrir la vacante, incrementando la independencia de sus miembros, pasando de un 40% a un 60%, con la designación de Luis Julián Martín Carranza Ugarte, quien además cuenta con la dedicación de tiempo necesario para el desempeño de su cargo, no presenta inhabilidades, ni incompatibilidades, ni tiene conflictos de interés, además cuenta con la experiencia, conocimiento y competencias que fueron valorados positivamente en su designación como nuevo miembro de la Junta Directiva. Por lo expuesto durante el ejercicio 2022 el Banco contó con una Junta Directiva diversa en cuanto al género, a sus perfiles funcionales y personales y con mayoría independiente (60%).

A estos efectos, la Política establece que estos procedimientos favorecen la diversidad de experiencias, conocimientos, competencias y género. Por tanto el Comité debe analizar periódicamente la estructura, tamaño y composición de la Junta Directiva, con el fin de identificar y seleccionar posibles candidatos que favorezca la diversidad de experiencias, conocimientos, competencia y género, que serán tenidos en cuenta dentro de los Procedimientos de selección, nombramiento y renovación establecidos.

NO. Explique:

<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>
--

Fecha de Implementación	31.03.2013
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

16.3 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Reglamento Interno de la Junta Directiva y la Política de Selección, Nombramiento y Sucesión (en adelante la Política) señala el perfil que deben reunir los Directores; para que se puedan identificar los candidatos más idóneos. Adicionalmente BBVA Colombia publica el perfil profesional, la experiencia y competencia de los miembros actuales y en su caso de los candidatos de la Junta Directiva. Todos estos documentos, se encuentran en la página Web del Banco, en el enlace Atención al Inversionista/ Gobierno Corporativo.</p> <p>Ahora bien, como se indicó en el punto 16.2., para la reelección de los miembros de Junta Directiva y para cubrir la vacante de alguno de los Directores, la Junta Directiva cuenta con el apoyo del Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad social (en adelante el Comité), que identifica los perfiles profesionales y personales necesarios para la conformación de la Junta Directiva, incluyendo diversidad de conocimientos, competencias y experiencia así como las condiciones que deben reunir los candidatos para cubrir las vacantes que se produzcan, valorando la dedicación de tiempo que se considere necesaria para que puedan desempeñar adecuadamente su cometido.</p>
--

De conformidad con la Política (apartado 3- Procedimiento), el informe que para el efecto realice el Comité, incluirá la evaluación de incompatibilidades e inhabilidades de carácter legal y el cumplimiento de los requisitos para ser miembro de la Junta, deberá estar a disposición de los accionistas con anterioridad a la celebración de la Asamblea General de Accionistas, junto con todo el material necesario (información de las calidades personales, idoneidad, trayectoria y experiencia de los aspirantes) para facilitar la toma de decisiones informadas al momento de la votación.

En consecuencia, se propende por la participación de los accionistas en la propuesta de las listas de los candidatos a presentar a la Asamblea de General Accionistas, garantizando que el proceso de selección de los Directores se ajuste a la ley, las políticas, estrategias y oportunidades de BBVA Colombia. Por lo tanto, dentro de las proposiciones presentadas en la reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas realizada el 16 de marzo de 2023, se incluyó en el punto 11 del orden del día, la Elección de Junta Directiva para el periodo estatutario 2022 - 2024, informando a los accionistas dentro del período de convocatoria, previo a la reunión de Asamblea, el perfil, experiencia y trayectoria del nuevo Director propuesto para ser elegido.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	16.03.2012
Fechas de Modificación	17.03.2016

16.4. La sociedad considera que la sola evaluación de las hojas de vida por parte de los accionistas es un recurso insuficiente para determinar la idoneidad de los candidatos, por lo que **cuenta con un procedimiento interno para evaluar las incompatibilidades e inhabilidades de carácter legal y la adecuación del candidato a las necesidades de la Junta Directiva**, a través de la evaluación de un conjunto de criterios que deben cumplir los perfiles funcionales y personales de los candidatos, y la verificación del cumplimiento de unos requisitos objetivos para ser miembro de Junta Directiva y otros adicionales para ser Miembro Independiente.

16.4 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En BBVA Colombia la designación de los miembros de Junta Directiva se realiza a través de un Procedimiento que evalúa que los Directores reúnan los requisitos previstos en las disposiciones legales vigentes, en la normativa específica aplicable a las entidades financieras, a Emisores y en los Estatutos Sociales.</p> <p>En particular los Directores deberán reunir los requisitos de idoneidad necesarios para el ejercicio de su cargo, y deberán poseer reconocida honorabilidad comercial y profesional, tener conocimientos y experiencia adecuados para el ejercicio de sus funciones y estar en disposición de ejercer un buen gobierno de la Sociedad.</p> <p>La Junta Directiva velará por que los procedimientos de selección de los Directores favorezcan la experiencia, conocimiento, competencias, trayectoria y méritos del candidato propuesto, y en general que no se encuentre incurso en alguna inhabilidad, incompatibilidad, o conflicto de interés; valorando la dedicación de tiempo disponible para ejercer la función adecuadamente, en función de las necesidades de los órganos de gobierno y de dedicación de los Comités en los que participe.</p> <p>El Banco ha implementado el Manual del Director, que incluye todos estos aspectos y en la Política de Selección, Nombramiento y Sucesión de la Junta Directiva.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.07.2012
Fechas de Modificación	17.03.2016

16.5. Además de los requisitos de independencia ya previstos en la Ley 964 de 2005, **la sociedad voluntariamente ha adoptado una definición de independencia más rigurosa** a la establecida en la citada ley. Esta definición ha sido adoptada como marco de referencia a través de su Reglamento de Junta Directiva, e incluye, entre otros requisitos que deben ser evaluados, las relaciones o vínculos de cualquier naturaleza del candidato a Miembro Independiente con accionistas controlantes o significativos y sus Partes Vinculadas, nacionales y del exterior, y exige una doble declaración de independencia: (i) del candidato ante la sociedad, sus accionistas y miembros de la Alta Gerencia, instrumentada a través de su Carta de Aceptación y, (ii) de la Junta Directiva, respecto a la independencia del candidato.

16.5 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
<p>BBVA Colombia en el Reglamento de la Junta Directiva (numeral 6) ha adoptado la definición de independencia de la Ley 964 de 2005, que también fue acogida por el Código de mejores prácticas corporativas - Código País.</p> <p>En el Reglamento se establece que además del cumplimiento de los requisitos de la Ley 964 de 2005, se evalúa "(...) las relaciones o vínculos de cualquier naturaleza del candidato a Miembro Independiente con accionistas controlantes o significativos y sus Partes Vinculadas, nacionales y del exterior, exigiéndose para tal fin una doble declaración de independencia: (i) del candidato ante la sociedad, sus accionistas y miembros de la Alta Gerencia, instrumentada a través de su Carta de Aceptación y, (ii) de la Junta Directiva, respecto a la independencia del candidato."</p>
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

16.6 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

La Junta Directiva a través de su Presidente, con el apoyo del Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social (en adelante el Comité), conformado en su mayoría por miembros independientes y presidido por uno de ellos, coordinará el Procedimiento de Selección, Nombramiento y Sucesión de la Junta Directiva y velará porque se cumplan los requisitos exigidos para el cargo y que se mantenga el equilibrio de conocimientos, competencia y experiencia en la Junta Directiva.

La Política de Selección, Nombramiento y Sucesión de la Junta Directiva señala el procedimiento a seguir para la conformación del Directorio y en éste se señala los aspectos indicados por esta recomendación 16.6.

A estos efectos, la Política establece que estos procedimientos favorecen la diversidad de experiencias, conocimientos, competencias y género. Por tanto el Comité debe analizar periódicamente la estructura, tamaño y composición de la Junta Directiva.

En el último ejercicio, se realizó un proceso de selección que dio lugar a la designación de un Miembro de origen independiente, con la dedicación de tiempo necesaria para desempeñar su cargo y respeto al régimen de incompatibilidades y de conflictos de interés establecido en el Reglamento y demás requisitos de idoneidad requeridos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

--

Fecha de Implementación	31.07.2012
Fechas de Modificación	17.03.2016

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>La Política de Selección, Sucesión y Nombramiento de la Junta Directiva (numeral 3, párrafo sexto) señala que la información relacionada con los aspirantes, así como el informe que para el efecto realice el Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad, Responsabilidad Social, incluirá la evaluación de incompatibilidades e inhabilidades de carácter legal y el cumplimiento de los requisitos de idoneidad para ser miembro de la Junta, se pone a disposición de los accionistas con anterioridad a la celebración de la Asamblea, junto con todo el material necesario para facilitar la toma de decisiones informadas al momento de la votación.</p> <p>Durante el ejercicio 2022 y dentro de las proposiciones presentadas a la Asamblea General de Accionistas, se incluyó en el punto 11 el orden del día de la reunión ordinaria, la elección de los Directores la Junta Directiva para el periodo estatutario 2022 - 2024, informando a los accionistas, dentro del período de convocatoria previo a la reunión de Asamblea, el perfil, experiencia, idoneidad, trayectoria e integridad del Director propuesto para ser elegido y para cubrir la vacante e incluyendo el cv.</p>
<p>NO. Explique:</p>

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.07.2012
Fechas de Modificación	17.03.2016

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

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

17.1 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

El Reglamento de la Junta Directiva, numeral 3, parágrafo primero, estipula:

"3. COMPOSICIÓN (...)
Parágrafo segundo: Los Miembros Independientes y Patrimoniales serán 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."

La Junta Directiva de BBVA Colombia durante el ejercicio de 2022 se conformó por cinco (5) Directores, tres (3) de los cuales son de origen independiente, uno (1) de origen patrimonial y uno (1) de origen ejecutivo. En consecuencia, se evidencia que los independientes y patrimoniales (en total 4) son mayoría respecto del ejecutivo (1).

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

--

Fecha de Implementación	08.07.2005
Fechas de Modificación	19.01.2016

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>La Junta Directiva de BBVA Colombia, está conformada por 5 miembros principales, sin suplencia, tres de los cuales son independientes, uno patrimonial y uno Ejecutivo (numeral 3, Reglamento de la Junta Directiva). .</p> <p>Teniendo en cuenta la anterior estructura, el 60% de los Miembros son independientes.</p> <p>Adicionalmente, lo relativo a la independencia de los miembros de la Junta Directiva está establecido en el numeral 6 del Reglamento de la Junta Directiva.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	08.07.2005
Fechas de Modificación	19.01.2016

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El artículo 43 de los Estatutos Sociales señala las funciones del Presidente de la Junta Directiva, y el numeral 11A del Reglamento de la Junta Directiva establece las responsabilidades principales de conformidad con lo señalado en la recomendación 18.1</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	08.07.2005
Fechas de Modificación	14.04.2016

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

18.2 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La Política de Remuneraciones de la Junta Directiva señala en su numeral subnumeral 3.2:</p>

"(...) En razón al alcance de sus funciones específicas y la mayor dedicación de tiempo exigido, el Presidente de la Junta Directiva podrá tener una retribución fija mayor, dentro de los márgenes que maneja las instituciones financieras pares dentro del mercado local."
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	17.03.2016
Fechas de Modificación	

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

18.3 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente: Los Estatutos Sociales de BBVA Colombia, artículo 43 BIS, señalan las reglas para el nombramiento del Secretario General de acuerdo a la recomendación 18.3.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	14.04.2016
--------------------------------	------------

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

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

18.4 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Reglamento de Junta Directiva, numeral 11, literal b), incluye las funciones del Secretario General de la Junta Directiva de acuerdo a la recomendación 18.4.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	19.01.2016
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La Junta Directiva aprobó constituir el Comité de Nombramientos y Remuneraciones en sesión del 31 de agosto de 2007, lo cual consta en Acta 1512 de 2007.</p> <p>En reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas llevada a cabo el 26 de marzo de 2021, se aprobó la reforma parcial de los estatutos sociales cambiando la denominación del mencionado Comité por "Comité de</p>

Diversidad, Nombramientos y Retribuciones", con el fin de incluir temas relacionados con la diversidad de género, cultural, de habilidades, entre otras.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	26.03.2021

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

18.6 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente: La Junta Directiva aprobó constituir el Comité de Riesgos en sesión del 19 de enero de 2016, lo cual consta en Acta 1616 de 2016. En reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas llevada a cabo el 26 de marzo de 2021, se aprobó la reforma parcial de los estatutos sociales cambiando la denominación del mencionado Comité por "Comité Integral de Riesgos", teniendo en cuenta que incluirá todos los aspectos relacionados con riesgos financieros, de crédito y no financieros, incluyendo el riesgo tecnológico, operativo y de ciberseguridad entre otros.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	19.01.2016
Fechas de Modificación	26.03.2021

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

18.7 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:	
La Junta Directiva aprobó constituir el Comité de Buen Gobierno en sesión del 31 de agosto de 2007, lo cual consta en Acta 1512 de 2007. En reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas llevada a cabo el 26 de marzo de 2021, se aprobó la reforma parcial de los estatutos sociales cambiando la denominación del mencionado Comité por "Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social", con el fin de ampliar sus facultades en temas de sostenibilidad, responsabilidad social y en cumplimiento de los criterios ESG.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	26.03.2021

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

18.8 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:	
A partir del ejercicio 2016, el Banco cuenta con los cuatro Comités que recomienda el Código de mejores prácticas corporativas - Código País, estando asignadas a estos todas las funciones correspondientes.	

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

Fecha de Implementación	31.07.2008
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Los Comités cuentan con su respectivo Reglamento Interno que incluye todos los aspectos señalados en la recomendación 18.9.</p> <p>Los Reglamentos de los Comités de Apoyo a Junta Directiva puede ser consultados en la página web de BBVA Colombia, en el enlace: Relación con el Inversionista/ Gobierno Corporativo/ Comités de Apoyo a la Junta Directiva. https://www.bbva.com.co/personas/atencion-al-inversionista/gobierno-corporativo/comite-de-apoyo.html</p>
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	25.04.2007
Fechas de Modificación	26.03.2021

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

18.10 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Los Comités de Auditoría, Integral de Riesgos, Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social y Diversidad, Nombramientos y Retribuciones, han estado conformados exclusivamente por miembros de origen no ejecutivo (independientes y Patrimoniales) y presididos por un Director de origen independiente.</p> <p>El Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social, el cual apoya a la Junta Directiva en el ejercicio de sus funciones relacionadas al nombramiento, remuneración y evaluación de la Junta Directiva, está conformado en su mayoría por Directores de origen independiente.</p> <p>Esta recomendación 18.10 se encuentra consignada en el Reglamento Interno de la Junta Directiva (numeral 13) y en los Reglamentos internos de cada uno de los Comités (numeral 3).</p>
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

--

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

18.11 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En los Reglamentos de los Comités se señala en el numeral 5 "Colaboración Externa e Interna" que a las sesiones de estos Comités, podrán ser convocados los ejecutivos de quienes dependan las áreas que gestionan asuntos de sus competencias, así como, a instancias de éstos aquellos funcionarios de tales áreas que tengan conocimiento o responsabilidades en los asuntos comprendidos en el orden del día, cuando su presencia en la sesión se considere conveniente.</p> <p>Igualmente el Comité podrá acudir a la contratación de servicios externos de asesoramiento de asuntos relevantes cuando se considere que, por razones de especialización o independencia, no puedan éstos presentarse por expertos o técnicos del grupo.</p> <p>Durante el ejercicio de 2022, las sesiones de los Comités de Auditoría, Integral de Riesgos, Diversidad, Nombramientos y Retribuciones y Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social, estuvieron apoyados de forma permanente por los Vicepresidentes de las Respectivas áreas, según su competencia.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

--

Fecha de Implementación	31.07.2012
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Los Comités de apoyo a Junta están conformados por tres miembros de la Junta Directiva, designados por su conocimientos, aptitudes y experiencia profesional.</p> <p>Esta recomendación se encuentra consignada en el numeral 3 de los respectivos Reglamentos Internos de los Comités.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>De las reuniones de los Comités se levanta la correspondiente acta y esta se pone a disposición de todos los Directores a través de un recurso en la red en los servidores del Banco de acceso exclusivo para ellos.</p> <p>Esta práctica se ha señalado en el Reglamento de la Junta Directiva, numeral 13.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.07.2012
Fechas de Modificación	13.12.2016

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

18.14 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Las filiales de BBVA Colombia, BBVA Asset Management S.A. y BBVA Valores, que califican como sociedades de servicios financieros, no emisoras, sólo</p>
--

cuentan con el Comité de Auditoría, que debe funcionar por exigencia legal desde el año 1998.

Los Comités Integral de Riesgos, Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social y Diversidad, Nombramientos y Retribuciones, podrán asumir los temas propios de su competencia, pero extendiendo su ámbito a las filiales.

La presente práctica está consignada en el Reglamento de la Junta Directiva del Banco, numeral 13.

“13. COMITÉS DE LA JUNTA DIRECTIVA
 (...) De otra parte, salvo que sea exigido por ley o regulación, las Juntas Directivas de las filiales de BBVA Colombia pueden optar por no constituir Comités de apoyo a específicos para el tratamiento de ciertas materias. En estos casos, los Comités de la Junta Directiva del Banco asumirán los temas propios de su competencia, pero extendiendo su ámbito a las filiales, sin que esto suponga una transferencia hacia BBVA Colombia de la responsabilidad de las Juntas Directivas de las empresas filiales.”

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	13.12.2016
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 las funciones establecidas en la regulación legal, en los Estatutos Sociales y en su Reglamento interno (numeral 4) el cual señala su objeto y funciones, entre otras, las siguientes:

Supervisar la eficacia del Control Interno del Banco, de la Auditoría Interna y de los sistemas de gestión de riesgos en el proceso de elaboración y presentación de la información financiera, incluidos los riesgos fiscales, así como el relacionamiento con el Revisor Fiscal (Auditor Externo) con el fin de conocer las debilidades significativas del Sistema de Control Interno detectadas en el desarrollo de la auditoría, todo ello conservando la independencia; así como recibir información sobre cualquier evento o situación que ponga en riesgo su independencia y cualesquiera otras relacionadas con el proceso de desarrollo de la auditoría, incluyendo las propuestas de selección, nombramiento, reelección o sustitución de auditores externos, las condiciones de contratación y conocer regularmente información sobre el plan de auditoría y su ejecución.

En general, el Comité de Auditoría supervisa y asiste a la Junta Directiva en los aspectos contenidos en la recomendación 18.15 y demás relacionadas con la información financiera, el Control Interno, Revisor Fiscal, etc.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	02.05.2008
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

18.16 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

Los miembros del Comité de Auditoría cuentan con conocimientos contables, financieros y en otras materias asociadas con el nivel suficiente para entender la complejidad de los temas de su competencia (Reglamento Interno del Comité de Auditoría y Cumplimiento, numeral 3).

A las sesiones podrán ser convocados los ejecutivos de quienes dependan las áreas que gestionan asuntos de sus competencias, en especial, Contabilidad, Auditoría Interna y Cumplimiento, así como, a instancias de éstos, aquellas personas integradas en dichas áreas que tengan conocimiento o responsabilidad en los asuntos comprendidos en el orden del día, aunque para efectos de la evaluación y conclusiones de los temas tratados en la sesión sólo podrán estar presentes los miembros del Comité y el Secretario.

El Comité puede acudir a la contratación de servicios externos de asesoramiento en asuntos relevantes cuando se considere por razones de especialización e independencia (Reglamento Interno del Comité de Auditoría y Cumplimiento, numeral 5).

Los asuntos relacionados con la composición y perfil de los miembros del Comité de Auditoría están regulados en el numeral 3 del respectivo Reglamento.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	02.05.2008
Fechas de Modificación	19.01.2016

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el Reglamento del Comité de Auditoría (numeral 7), que se encuentra publicado en la web, se relaciona los Informes que el Comité debe Presentar a la Asamblea de Accionistas.</p> <p>Siendo así, el Comité de Auditoría presentará a la Asamblea de Accionistas un informe relativo a su actividad durante el ejercicio 2022, en el que se dará cuenta de las tareas realizadas por el Comité en relación con las funciones que le son propias, indicando que el Comité ha desarrollado su actividad sin incidencia alguna y habiendo cumplido las funciones que le fueron asignadas en relación con la supervisión del sistema de control interno de la información financiero-contable; seguimiento y supervisión de la auditoría interna y revisoría fiscal; el plan anual y su seguimiento periódico, así como del análisis sobre el alcance y contenido del Informe del Revisor Fiscal.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El reglamento Interno del Comité de Auditoria contiene todas las funciones señaladas en la recomendación 18.18 incluyendo las que fueron adicionadas en la sesión de Junta Directiva del 28 de abril de 2021 acta Nro.1688 que se relacionan a continuación: i) informar a la Asamblea General de Accionistas</p>
--

sobre las cuestiones que los accionistas le hayan planteado a dicho órgano en materia de su competencia (numeral 4, subnumeral 1); ii) supervisar e informar a la Junta Directiva sobre la aplicación efectiva de la política de riesgos, para que los principales riesgos financieros y no financieros, en balance y fuera de balance, se identifiquen, gestionen y se den a conocer adecuadamente (numeral 4, subnumeral 11); iii) En el caso de conglomerados, evaluar e informar a la Junta Directiva de la matriz sobre los conflictos de interés que puedan surgir entre esta y las empresas subordinadas, o de estas entre sí, o con sus administradores y vinculados presentando propuestas para solucionar la situación (numeral 4, subnumeral 24); iv) revisar el cumplimiento de las acciones y medidas que sean consecuencia de los informes y actuaciones de gestión de las autoridades de supervisión y control (numeral 4, subnumeral 36) v) examinar e informar, de forma previa a la autorización por parte de la Junta Directiva, sobre las operaciones que se realicen directa o indirectamente con los miembros de Junta Directiva, accionistas controlantes y significativos, miembros de la Alta Gerencia, operaciones entre empresas del conglomerado o personas a ellos vinculadas que por su cuantía, naturaleza o condiciones revisten un riesgo para el banco o el conglomerado (numeral 4, subnumeral 41).

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	28.04.2021

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Comité de Diversidad, Nombramientos y Retribuciones apoya a la Junta Directiva revisando y haciendo seguimiento al desempeño de la Alta Gerencia, su nombramiento, remuneración y el plan de sucesión.</p> <p>Las tareas relacionadas con el nombramiento y reelección de los miembros de la Junta Directiva, su evaluación de desempeño, la revisión de la condición de Directores, su sistema retributivo y de sucesión, corresponde al Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social.</p> <p>El ámbito de competencia de cada uno de estos Comités se encuentra regulado en el respectivo Reglamento Interno.</p> <p>El reglamento interno del Comité de Diversidad Nombramientos y Retribuciones se encuentra publicado en la página web del banco en el siguiente enlace: https://www.bbva.com.co/content/dam/public-web/colombia/documents/home/body/inversionista/espanol/gobierno-corporativo/comite-de-apoyo/reglamento-comite-diversidad-nombramientos-y-retibuciones.pdf</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	26.03.2021

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

18.20 Implementa la Medida SI NO N/A

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

BBVA Colombia vela para que los miembros que conforman tanto la Junta Directiva como los comités de apoyo cuenten con amplia experiencia, trayectoria profesional y la idoneidad que es requerida para el correcto desempeño de sus funciones y con un nivel suficiente para entender el alcance y complejidad de sus responsabilidades. Los miembros del Comité de Diversidad, Nombramientos y Retribuciones por su amplia experiencia en cargos de Administración y Gestión cuentan con conocimientos en las materias que son de su competencia.

Adicionalmente, de acuerdo con lo establecido en el numeral 5- “Colaboración externa e interna” del Reglamento Interno del Comité de Diversidad, Nombramientos y Retribuciones, el Comité podrá solicitar la asistencia a las sesiones de las personas que, dentro de la entidad, tengan conocimientos en temas relacionados con RRHH (reclutamiento, selección, contratación, capacitación, administración, política salarial y gestión del personal) como son los funcionarios del área de Talento y Cultura de BBVA Colombia. El Comité también podrá contratar servicios externos de asesoramiento en asuntos relevantes cuando se considere que, por razones de especialización o independencia, no puedan estos prestarse por expertos técnicos del Banco.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

18.21 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

De conformidad con el reglamento del Comité de Diversidad Nombramientos y Retribuciones, éste preparará un informe sobre las actividades de dicho Comité durante el ejercicio.

Este informe será presentado por el Presidente del Comité a la Asamblea General de Accionistas, en caso que así lo solicite el Presidente del máximo órgano de administración.

Esta práctica se encuentra consignada en el Reglamento interno del Comité de Diversidad, Nombramientos y Retribuciones numeral 7.

En relación con los empleados de la Alta Dirección, el Banco tiene establecida una Política de selección y nombramiento que se centra en asegurar que las personas que acceden a estos cargos cuentan con la capacidad para ejercer adecuadamente la responsabilidad y funciones propias de los respectivos cargos.

Por tanto estos funcionarios deben poseer cualificación académica y técnica de primer nivel, capacidad profesional adecuada a las responsabilidades asociadas al rol a desempeñar, amplia trayectoria y experiencia profesional, ser personas de reconocida honorabilidad profesional. El comité también aplica la política de valoración del talento interno, en el que se valora el desempeño con base al cumplimiento de objetivos, el potencial para asumir mayores responsabilidades en el futuro y las capacidades y competencias profesionales. Estas valoraciones podrán ser enriquecidas en sesiones de revisión de personas en las cuales los miembros de la Alta Dirección analizan el perfil de determinados empleados y aportan su perspectiva sobre los logros y fortalezas de cada persona. Igualmente para la selección de candidatos externos para posiciones de Altos Directivos, se recurre a referencias y a firmas de búsqueda de ejecutivos de primer nivel, así como el área de Talento y Cultura validan que estos posean cualificación académica y técnica, trayectoria profesional adecuada a las responsabilidades asociadas al rol a desempeñar, ser personas de reconocida honorabilidad profesional y ser personas que durante su trayectoria en otros grupos o empresas han demostrado un alto nivel de alineamiento con los valores del grupo.

Teniendo en cuenta el anterior procedimiento, la Junta Directiva tiene entre sus funciones la de nombrar a los funcionarios de Alta Dirección, Vicepresidentes y Directores con o sin representación legal, previo informe del

<p>Comité de Diversidad, Nombramiento y Retribuciones del Banco, cumpliendo las siguientes fases: i) revisión y análisis de las funciones a desempeñar en el cargo a cubrir y los perfiles de los candidatos más idóneos para asumir el puesto; (ii) evaluación de la idoneidad del candidato propuesto; (iii) Propuesta de nombramiento para que o para que junto con el informe del comité se presente a Junta Directiva, quien finalmente realiza el nombramiento.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La mayoría de las funciones de la recomendación 18.22 respecto de la Alta Dirección del Banco, se encuentran recogidas en el Reglamento Interno del Comité de Diversidad, Nombramientos y Retribuciones disponible en la página web en la sección Atención al inversionista/Gobierno Corporativo/Comités de Apoyo a la Junta Directiva.</p> <p>No obstante, debe tenerse en cuenta que las tareas relacionadas con la asesoría en el nombramiento y reelecciones de miembros de la Junta Directiva, su evaluación de desempeño, la revisión de la condición de Directores y su sistema retributivo, corresponde al Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social. Por lo anterior, las funciones contenidas en los numerales ii, iii, iv, vi, xii, xiv y xv de la recomendación</p>

18.22 del Código País le corresponden al Comité de Buen Gobierno y están contenidas en su reglamento.

Por otro lado, **la función contenida en el numeral v) de la recomendación 18.22**, está recogida en la Política de selección, nombramiento y sucesión de la Junta Directiva -publicada en la página web del Banco-, que en su apartado 3 establece el procedimiento aplicable para el nombramiento o reelección de los Directores, y que para el efecto señala que las postulaciones se presentan ante el Comité Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social como órgano competente de evaluar el “equilibrio de conocimientos, competencias y experiencia en la Junta Directiva, así como las condiciones que deban reunir los candidatos para cubrir las vacantes que se produzcan (...)”

La función contenida en el numeral vii) de la recomendación 18.22, en lo que respecta a la sucesión de la Alta Gerencia, se ha definido como una función del Comité de Diversidad, Nombramientos y Retribuciones, de conformidad con lo establecido en los literales d) y h) del apartado de 4- “Funciones” de su reglamento. Por su parte, será una función del Comité de Gobierno Corporativo de cara a la sucesión de los miembros de la Junta Directiva, siguiendo lo regulado en la “Política de selección, nombramiento, y sucesión de la Junta Directiva”.

En lo referente a **la función contenida en el numeral x) de la recomendación 18.22**, la proposición a la Junta Directiva de la remuneración tanto de sus miembros como de la alta Gerencia, va a corresponder al Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social y al Comité de Diversidad, Nombramientos y Retribuciones, respectivamente, según se establece en los reglamentos internos del Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social (numeral 4, literal k), y del Comité de Diversidad, Nombramientos y Retribuciones (numeral 4, literales c, e, k y l).

Por otra parte, en concordancia con **la función contenida en el numeral xi) de la recomendación 18.22**, el reglamento del Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social (apartado de funciones, literal k), hace una remisión a la “Política de Remuneración de la Junta Directiva”, aprobada por la Asamblea General de Accionistas en reunión ordinaria del 17 de marzo de 2016, en la que se regula el sistema retributivo de los Directores, distinguiéndolos entre miembros ejecutivos y no ejecutivo. En dicha Política se indica la retribución fija por pertenencia y asistencia a la Junta Directiva y a los Comités de Apoyo a Junta, y la retribución en especie de los miembros.

Por último, siguiendo **la función de la recomendación 18.22 numeral xiii**, el Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social, en ejecución de su función de formular el informe anual sobre la Política de

<p>Remuneración de la Junta Directiva que se presenta a la Asamblea General de Accionistas (numeral 4, literal I del reglamento del comité), revisa conforme a los lineamientos planteados por el Banco la remuneración total del ejercicio junto con los presupuestos para el siguiente año y, por tanto, verifica de forma periódica el programa de remuneración de la Junta Directiva y el documento rector para la remuneración a los directores de este órgano.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El numeral 3 del Reglamento Interno del Comité Integral de Riesgos establece que la principal función del Comité es asistir a la Junta Directiva en el cumplimiento de sus funciones en materia de control y gestión de riesgos. El reglamento Interno con las funciones del Comité se puede encontrar en la página web en el siguiente enlace: https://www.bbva.com.co/content/dam/public-web/colombia/documents/home/body/inversionista/espanol/gobierno-corporativo/comite-de-apoyo/reglamento-comite-integral-de-riesgos-2022.pdf</p>
<p>NO. Explique:</p>

<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>
--

Fecha de Implementación	19.01.2016
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>De conformidad con el Reglamento Interno del Comité Integral Riesgos, éste preparará un informe sobre las actividades de dicho Comité durante el ejercicio. Este informe será presentado por el Presidente del Comité a la Asamblea General de Accionistas, en caso que así lo solicite el Presidente del máximo órgano de administración.</p> <p>Esta práctica se encuentra consignada en el Reglamento interno del Comité de Riesgos numeral 7.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	19.01.2016
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Reglamento Interno del Comité Integral de Riesgos establece las funciones de la recomendación 18.25 del Código de mejores prácticas corporativas - Código País.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	19.01.2016
Fechas de Modificación	26.03.2021

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social cuenta con un reglamento aprobado por la Junta Directiva, que incluye las funciones de este comité y dentro de las que se encuentra el seguimiento y revisión del modelo de Gobierno Corporativo de la Entidad, así como la asesoría en el nombramiento y reelecciones de miembros de la Junta Directiva, su evaluación de desempeño, la revisión de la condición de Directores y su sistema retributivo.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	26.03.2021

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social tiene como objetivo apoyar a la Junta Directiva en todo lo relacionado con la selección y nombramiento de los miembros de la Junta Directiva - JD, funciones que recogen las recomendaciones del numeral 18.27 del Código de mejores prácticas corporativas - Código País y se encuentran señaladas en su mayoría en el Reglamento Interno del Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social, el cual se puede encontrar en la página web, en el siguiente enlace:</p>
--

<https://www.bbva.com.co/content/dam/public-web/colombia/documents/home/body/inversionista/espanol/gobierno-corporativo/comite-de-apoyo/reglamento-buen-gobierno.pdf>

Por su parte, la función indicada en el numeral v) de la recomendación 18.27, se incluye de manera general en el Código de Gobierno Corporativo que establece en el numeral 16 la revisión tanto del código como los reglamentos con el fin de actualizarlos de acuerdo con las dinámicas y regulaciones vigentes sobre las buenas prácticas de gobierno corporativo. Así las cosas, le corresponde al Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad, Responsabilidad Social, proponer y supervisar las medidas de Gobierno Corporativo de conformidad con el Reglamento Interno de dicho comité (apartados 1- Naturaleza, y 4- Funciones, numerales c, d y e).

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

Medida No. 19: Funcionamiento de la Junta Directiva.

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

19.1 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

En el Reglamento de Junta Directiva (numeral 10, subnumeral 10.2) señala que al inicio de cada ejercicio anual, la Junta elabora la programación correspondiente al año, a efectos de que la misma se ocupe de todas las funciones que legal y estatutariamente le corresponden. En el mismo tiempo el Presidente de la Junta, conjuntamente con el Secretario General y el

Presidente Ejecutivo, revisan el plan de trabajo del Directorio, el cual incluirá el cronograma de las reuniones ordinarias de Junta, la duración estimada y los temas a tratar, incluyendo la definición y seguimiento de la estrategia de la Entidad.

Adicionalmente durante el ejercicio 2022 se dio cumplimiento a esta práctica a través de reuniones entre el Presidente y el Secretario de la Junta Directiva, quienes de manera mensual y previa a cada sesión de Junta Directiva y Comités de apoyo coordinaron los temas a tratar, la elaboración del orden del día, la convocatoria y la duración estimada de las sesiones tanto de Junta como de los Comités.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

19.2 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

El Reglamento de la Junta Directiva de BBVA Colombia, numeral 10 subnumeral 10.1, literal a), indica:

"10. REUNIONES DE LA JUNTA
10.1 CLASES DE REUNIONES:

a) Reuniones ordinarias: La Junta Directiva se reunirá ordinariamente por lo menos una (1) vez al mes."

La Junta Directiva se reúne, con carácter ordinario, una vez al mes conforme al cronograma anual de sesiones que se fija al inicio del ejercicio, así como de forma extraordinaria cuando se considere necesario. Durante el ejercicio 2022 la Junta Directiva realizó 12 sesiones ordinarias y 2 sesiones extraordinarias.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	31.07.2012

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

19.3 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

La Junta Directiva realiza sesiones en las que se trata temas del plan estratégico o de negocio, los objetivos de gestión, presupuestos anuales, entre otros. (Artículo 38 de los Estatutos Sociales).

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	31.07.2012

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

19.4 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La Junta Directiva aprueba cada año el cronograma de sesiones ordinarias del ejercicio que inicia. Práctica que se encuentra consignada en el Reglamento de la Junta Directiva numeral 10, subnumeral 10.2:</p> <p>"10. REUNIONES DE LA JUNTA 10.2 PLANEACIÓN DE TEMAS: Al inicio de cada ejercicio anual, la Junta deberá elaborar la programación correspondiente al año, a efectos de que la misma se ocupe de todas las funciones que legal y estatutariamente le corresponden. En el mismo tiempo el Presidente de la Junta, conjuntamente con el Secretario General y el Presidente Ejecutivo, revisarán el plan de trabajo del Directorio, el cual incluirá el cronograma de las reuniones ordinarias de Junta, la duración estimada y los temas a tratar. Los temas a tratar incluirán la definición y seguimiento de la estrategia de la Entidad."</p> <p>Durante el ejercicio 2022, la Junta Directiva realizó 12 reuniones ordinarias y 2 sesiones extraordinarias.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	31.07.2012

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

19.5 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Reglamento de la Junta Directiva numeral 10, subnumeral 10.4, establece que para el correcto ejercicio de sus funciones, los miembros de Junta Directiva tendrán acceso a la información relacionada con los temas del orden del día con una anticipación mínima de cinco (5) días comunes.</p> <p>La Administración de BBVA Colombia prepara y pone a disposición la información relacionada con los temas del orden del día, con cinco (5) días comunes de antelación a la reunión de Junta Directiva. Para tal efecto la información asociada a cada punto del orden del día es compartida a través de un recurso en red de acceso restringido que se encuentra alojado en los servidores del Banco, permitiendo un manejo seguro y adecuado de la información confidencial, y a la que acceden los Directores desde cualquier lugar y dispositivo, utilizando para ello el usuario y clave asignada. Lo anterior permite la toma de decisiones informadas por parte de los Directores al tener accesibilidad permanente y oportuna de los reportes e información pertinente.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	19.01.2016
Fechas de Modificación	30.05.2018

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el Reglamento de la Junta Directiva, numeral 11A, literal f), se estableció que el Presidente de la Junta, como responsable del eficaz funcionamiento de la Junta Directiva, se asegurará de que los miembros de Junta Directiva reciban con carácter previo a cada sesión la información suficiente sobre los asuntos a tratar directamente o por medio del Secretario.</p> <p>También se incluye como función del Secretario de la Junta Directiva, en el numeral 11B, literal b), del Reglamento de la Junta Directiva, asistir al Presidente de la Junta para que sus Directores reciban la información de forma suficiente y oportuna.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el Reglamento de la Junta Directiva (numeral 10, subnumeral 10.3) se estableció que el Presidente de la Junta, se asegurará de que el Orden del día</p>

de las reuniones se estructura siguiendo parámetros establecidos por la misma Junta, para dar un orden lógico de presentación de temas y debates.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

19.8. En el Informe Anual de Gobierno Corporativo y en la página Web corporativa, **la sociedad hace pública la asistencia de los miembros a las reuniones de la Junta Directiva y sus Comités.**

19.8 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente: El Informe Anual de Gobierno Corporativo presentado a la Asamblea de Accionistas correspondiente al ejercicio 2022, se informa sobre el número de reuniones que realizó la Junta Directiva durante el ejercicio, así como la asistencia de sus miembros. Este Informe hace parte del Informe anual y se publica en la web de BBVA Colombia. Adicionalmente, en la página web del Banco se publica el porcentaje de asistencia durante el ejercicio anterior. Enlace: Atención al inversionista/ Gobierno Corporativo/ Junta Directiva /Asistencia.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

--

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

19.9 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

El Reglamento de la Junta Directiva (Capítulo II, numeral 1) señala:

"La Junta Directiva del Banco y la de sus filiales evaluarán anualmente la eficacia de su trabajo como órgano colegiado, la de sus Comités y la de los miembros individualmente considerados, incluyendo la evaluación por pares, y harán propuestas de mejora cuando lo considere pertinente.

Para la evaluación de los Comités de apoyo de la Junta Directiva de BBVA Colombia, también tendrá como referente el Informe de gestión de los Comités de apoyo a Junta. En caso de considerarlo conveniente, la Junta Directiva podrá alternar la autoevaluación interna con la evaluación externa realizada por un asesor independiente que se contrate para tal efecto.

La evaluación anual tendrá igualmente como objetivo identificar los perfiles personales y profesionales más convenientes para la composición de la Junta Directiva y evaluar el tiempo y dedicación que son necesarios para que los miembros puedan desempeñar sus obligaciones."

Dentro de las funciones atribuidas al Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad social, se encuentra la evaluación anual de la Junta Directiva, cuyo objetivo es continuar el proceso de adaptación y mejoramiento constante del Gobierno Corporativo, mediante la adopción de medidas necesarias, tales como, obtener conocimiento y formación en temas

del ámbito tecnológico; el fortalecimiento del proceso de toma de decisiones de los distintos órganos sociales, facilitando el ejercicio de un proceso de análisis y revisión crítica de las cuestiones Relevantes puestas a su consideración, así como la mejora constante del modelo de Información para la Junta Directiva y los Comités de Apoyo, que permite que las decisiones se adopten sobre la base de información suficiente, íntegra, adecuada y consistente; y facilita, igualmente, una adecuada supervisión de la gestión.

La evaluación realizada por miembros de la Junta Directiva, contribuye a la implementación de planes de acción con el fin de corregir debilidades respecto de: i) la calidad y eficiencia del funcionamiento de la Junta Directiva; ii) el funcionamiento y la composición de sus comités; iii) el desempeño del Presidente de la Junta y del Secretario; iv) El desempeño y aporte de cada uno de los miembros.

Para el ejercicio 2022, los miembros de Junta Directiva realizaron la autoevaluación de conformidad con lo establecido en el Reglamento, siendo los resultados de esta evaluación parte del Informe anual de Gobierno Corporativo.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	13.12.2016

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

SI. Indique brevemente:

<p>Reglamento Interno de Junta Directiva en el Capítulo II-Reglamento del Director de la Junta Directiva, establece la posibilidad de alternar la autoevaluación interna con la evaluación externa realizada por asesores independiente. Esta recomendación se encuentra publicada de la siguiente manera:</p> <p>Reglamento de la Junta Directiva (Capítulo II numeral 1): "(...) En caso de considerarlo conveniente, la Junta Directiva podrá alternar la autoevaluación interna con la evaluación externa realizada por un asesor independiente que se contrate para tal efecto (...)."</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	13.12.2016

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Dentro del Reglamento de Junta Directiva se encuentra el Capítulo II denominado “Reglamento del Director de la Junta Directiva”, que contempla los deberes y derechos de los Directores, temas relacionados con el conflicto de interés, las normas de conducta, la idoneidad, régimen de inhabilidades e incompatibilidades, la retribución, régimen sancionatorio, entre otros puntos.</p>
<p>NO. Explique:</p>

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	31.07.2012

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

20.2 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:
El Capítulo II numeral 2 del Reglamento de Junta Directiva, denominado “Reglamento del Director de la Junta Directiva”, establece los deberes de la recomendación 20.2: deber de diligencia, deber de lealtad, de no competencia, deber confidencialidad y deber de no uso de los activos sociales, para el debido entendimiento en el desempeño de sus funciones.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	31.07.2012

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

20.3 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En Reglamento de la Junta Directiva (capítulo I, numeral 10, subnumeral 10.4) se establece que para el buen desempeño de sus funciones, el miembro de Junta tiene derecho a la información previa y necesaria para poder formar criterio respecto a los temas del orden del día. Adicionalmente, pueden solicitar información adicional y asesoramiento que se requiera, así como el auxilio de expertos externos en aquellas materias que por su especial complejidad o trascendencia así lo requieran (Reglamento de la Junta Directiva, numeral 10, subnumeral 10.5).</p> <p>También se desarrolla el derecho de remuneración e inducción dirigido a las personas que se incorporan como nuevos miembros de la Junta Directiva del Banco o de las filiales.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	31.07.2012

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el Reglamento de Junta Directiva, Capítulo II, se incluye el numeral 4 - Conflictos de Interés, en el cual se señala el deber de evitar situaciones de conflicto de interés y se establece un procedimiento donde se realizan previsiones sobre actuaciones u operaciones que el Miembro de Junta debe abstenerse de realizar, ya sea directamente o con partes vinculadas.</p> <p>BBVA Colombia también cuenta con el Reglamento Interno de Conducta en el Ámbito del Mercado de Valores, que regula las situaciones de conflicto de interés en el numeral 5. De este modo, su objeto es controlar posibles Conflictos de Intereses, aplicando a las Persona Sujetas, incluyendo Miembros de Junta Directiva.</p> <p>Finalmente, el artículo 67 de los Estatutos Sociales, establece el mecanismo de prevención, manejo y divulgación de los conflictos de interés, indicando que los administradores y directivos del Banco deberán informar sobre los posibles conflictos de interés que se presenten en el ejercicio de sus cargos y abstenerse de tomar decisiones, realizar transacciones o intervenir en operaciones, a menos que sea autorizado según el procedimiento establecido para el efecto.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	31.07.2012

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Reglamento de Junta Directiva (Capítulo II, numeral 4) al desarrollar el punto de Conflictos de interés, diferencia entre el esporádico y el permanente indicando el tratamiento a seguir en caso de presentarse uno u otro.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

21.3 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el Reglamento de Junta Directiva se establece como un deber del miembro de la Junta Directiva el de comunicar a la Junta Directiva cualquier situación de</p>

conflicto, directo o indirecto, que ellos o personas vinculadas a ellos pudieran tener con el interés de la sociedad.

Adicionalmente BBVA Colombia cuenta con:

1. El Código de Conducta de BBVA que contiene los principios rectores a los que se encuentran comprometidos todos los empleados de BBVA con sus clientes, compañeros y con la sociedad y que constituye eje fundamental de la reputación de la empresa.
2. La Política de BBVA en el Ámbito del Mercado de Valores que recoge el marco de actuación bajo parámetros de prudencia, transparencia e integridad en la intervención de BBVA en los Mercados.
3. El Reglamento Interno de Conducta en el Ámbito del Mercado de Valores que desarrolla la Política y consagra los supuestos éticos de realización de la operativa por cuenta propia, el manejo de información privilegiada y el adecuado manejo de los conflictos de interés.
4. La Norma de Conducta en los Negocios que consagra disposiciones para prevenir, revelar y gestionar adecuadamente los posibles conflictos de interés.
5. Herramientas y controles de gestión de los conflictos de interés.

En consecuencia, BBVA cuenta con políticas, lineamientos, normativa y herramientas que permiten asegurar que dispone de un mapa que constituye un control efectivo de revelación de información periódica por parte de los miembros de la Junta Directiva, representantes legales y alta gerencia.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

21.4 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el Informe de Gobierno Corporativo que hace parte del Informe Anual, revelará si se presentó alguna situación de conflicto de interés relevante, que haya obligado al Miembro de Junta abstenerse de votar en la reunión.</p> <p>El informe anual se publica en la página web del Banco.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	22.12.2015
Fechas de Modificación	

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

21.5 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La definición de Parte vinculada es la que corresponde a la Norma Internacional de Contabilidad N° 24 (NIC24) y se encuentra incluida en el numeral 11, subnumeral 11.1, del Reglamento de Asamblea General de Accionistas, que dispone:</p>

<p>"11. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS 11.1. DEFINICIÓN DE PARTE VINCULADA a) Aquella que directa o indirectamente a través de uno o más intermediarios: i) controla a la Entidad, es controlada por la Entidad, o está bajo control común con la Entidad (esto incluye dominantes, dependientes y otras dependientes de la misma dominante); ii) tiene una participación en la Entidad que le otorga influencia significativa sobre la misma; o iii) tiene control conjunto sobre la Entidad; b) Personal clave de la dirección de la Entidad o de su dominante; c) Los cónyuges y parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad, de afinidad o primero civil de una persona que se encuentre en los supuestos a) o d); d) Entidad sobre la cual alguna de las personas que se encuentra en los supuestos b) o c) ejerce control, control conjunto o influencia significativa, o bien cuenta, directa o indirectamente, con un importante poder de voto."</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	22.12.2015
Fechas de Modificación	

Medida No. 22: Operaciones con Partes Vinculadas.

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

22.1 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

BBVA Colombia ha implementado una política respecto a las operaciones con partes vinculadas, contenida en el numeral 11 del Reglamento Interno de la Asamblea General de Accionistas, en el que se define qué se entiende por parte vinculada y adicionalmente se establecen las directrices y procedimientos para valorar (competencia del Comité de Auditoría), aprobar (por parte de la Junta Directiva por delegación expresa de la Asamblea General de Accionistas) y revelar las operaciones con Partes Vinculadas.

En sesión de Junta Directiva del 21 de diciembre de 2022 fue aprobada la Política Contable Partes Relacionadas, donde se define el concepto de partes relacionadas y se determina qué información debe revelarse en los Estados Financieros en información pública.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	21.12.2022

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

22.2 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

El Reglamento de Asamblea de Accionistas (numeral 11) señala la política sobre la definición, aprobación y revelación de las operaciones del Banco con partes vinculadas.

En relación con la recomendación 22.2 sobre la valoración de las operaciones con vinculados, se establece en el Reglamento del Comité de Auditoría (numeral 4 subnumeral 23) la función del Comité de evaluar e informar a la

<p>Junta Directiva las situaciones de conflicto de interés que se puedan presentar en la entidad.</p> <p>Adicionalmente a las estipulaciones normativas, la Política Contable Partes Relacionadas, contiene el concepto de partes relacionadas y determina qué información debe revelarse en los Estados Financieros en información pública.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	21.12.2022

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el Reglamento de Asamblea de Accionistas, numeral 11, subnumeral 11.3, se establece que se exceptúan de la aprobación expresa por parte de la Junta Directiva las operaciones propias al giro ordinario que reúnan simultáneamente las tres características siguientes:</p> <p>(i) que se realice en virtud de contratos cuyas condiciones estén estandarizadas y se apliquen en masa a un elevado número de clientes;</p> <p>(ii) que se realicen a precios o tarifas de mercado establecidos con carácter general por quien actúe como suministrador del bien o servicio de que se trate;</p> <p>y</p>
--

(iii) que su cuantía individual no sea relevante para el Banco.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Banco cuenta con una Política de Remuneración de la Junta Directiva, aprobada por la Asamblea General de Accionistas el 17 de marzo de 2016, que consiste en una retribución fija por pertenencia y asistencia a la Junta Directiva y a los Comités de Apoyo a Junta, y en una retribución en especie correspondiente a las primas de seguro que ampara la responsabilidad civil de los Directores, pagadas por la Entidad en beneficio de los mismos.</p>
--

<p>Los Directores patrimoniales residentes en el exterior, también perciben viáticos y emolumentos necesarios para su asistencia a las sesiones que deban contar con su presencia física.</p> <p>La Política de Remuneración de la Junta Directiva se encuentra publicada en la página Web del Banco. Enlace: https://www.bbva.com.co/content/dam/public-web/colombia/documents/home/prefooter/gobierno-corporativo/junta-directiva/DO-02-Politica_de_Remuneracion_de_la_Junta_Directiva_2018.pdf</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	17.03.2016
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

<p>SI. Indique brevemente:</p>
<p>NO. Explique:</p> <p>Los sistemas de remuneración de Juntas Directivas no se encuentran regulados por la ley. BBVA Colombia no reconoce a los miembros de Junta Directiva una remuneración variable vinculada a los resultados de la entidad. Como se indicó en respuesta a la recomendación 23.1, la política de remuneración</p>

consiste en una retribución fija en dinero efectivo por pertenencia y asistencia a la Junta Directiva y a los Comités, y una retribución en especie correspondiente a las primas de seguro pagadas por la Entidad en beneficio de los Directores, y viáticos en el caso de los Directores residentes en el exterior cuando se trasladan a Bogotá para la asistencia a las sesiones de Junta Directiva.

En consecuencia, el cumplimiento de esta recomendación no aplica para BBVA Colombia en tanto no reconoce en la remuneración a los Directores un componente variable, sin embargo se diligencia la respuesta como NO, teniendo en cuenta que la directriz de la SFC en el diligenciamiento del reporte es que la respuesta -No Aplica (N/A)- sólo puede elegirse en el evento que por razones legales no sea posible adoptar la recomendación.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

23.3 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Como se ha indicado, en la Política de Remuneraciones para la Junta Directiva, aplicable únicamente para los Directores de origen Independiente y Patrimonial, la compensación es fija en dinero en efectivo y no se incluye retribución variable vinculada a la variación absoluta de la cotización de la acción.</p>
<p>NO. Explique:</p>

<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>
--

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	17.03.2016

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>En reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, celebrada el 16 de marzo de 2022, se aprobó el monto máximo de la retribución para los Directores de la Junta Directiva, por la pertenencia y asistencia a las reuniones de Junta Directiva y de los respectivos Comités de apoyo.</p> <p>Adicionalmente, esta práctica se encuentra señalada en el numeral 5 de la Política de Remuneraciones de la Junta Directiva, indicando que corresponde a la Asamblea General de Accionistas fijar la asignación anual que el Banco debe reconocer a los Directores.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	12.03.2018

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el Informe anual de BBVA Colombia del Ejercicio 2022, en la Nota de los Estados Financieros, Transacciones con Partes relacionada, se incluye la remuneración de la Junta Directiva.</p> <p>Este informe es publicado en la página web del Banco, con el nivel de desagregación y detalle que aprobó la Asamblea General de Accionistas en la Política de Remuneraciones de la Junta Directiva.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	19.01.2016
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Sistema de Gobierno Corporativo descansa fundamentalmente en la distribución de funciones entre la Junta Directiva, sus diferentes comités de apoyo y la Alta Gerencia, en un adecuado proceso de toma de decisiones.</p> <p>Siendo la Junta Directiva el órgano natural de administración o gobierno, gestión y vigilancia de la sociedad, y correspondiendo a la Alta Gerencia, liderada por el Presidente del Banco, el giro ordinario de los negocios.</p> <p>Los roles, tanto de la Junta Directiva como de la Alta Gerencia, se encuentran definidos en el Código de Gobierno Corporativo, numeral 3, subnumerales 3.2 y 3.3.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Sistema de Gobierno Corporativo descansa fundamentalmente en la distribución de funciones entre la Junta Directiva, sus diferentes comités de apoyo y la Alta Gerencia, en un adecuado proceso de toma de decisiones.</p> <p>Los roles, tanto de la Junta Directiva como de la Alta Gerencia se encuentran definidos en el Código de Gobierno Corporativo, numeral 3, subnumerales 3.2 y 3.3., siendo la Junta Directiva el órgano natural de administración o gobierno,</p>
--

gestión y vigilancia de la sociedad, y correspondiendo a la Alta Gerencia, liderada por el Presidente del Banco, el giro ordinario de los negocios.

En el artículo 38 de los Estatutos Sociales se encuentran, entre otras, las funciones generales de la Junta Directiva, como la de definir la estrategia de supervisión, gobierno y control. Adicionalmente a lo establecido en los estatutos sociales, el Código de Gobierno Corporativo indica expresamente en el numeral 3.3., que le corresponde a la Alta Gerencia poner en marcha los procedimientos que permitan ejecutar las políticas, lineamientos, estrategias y sistemas que han sido aprobados por la Junta Directiva.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

SI. Indique brevemente:

Los Representantes legales del Banco y demás funcionarios de la Alta Gerencia son designados por la Junta Directiva, a propuesta presentada por el Comité de Diversidad, Nombramientos y Retribuciones, previa consulta al Presidente de la Entidad.

El Comité de Diversidad, Nombramientos y Retribuciones tiene dentro de sus funciones apoyar a la Junta Directiva en las cuestiones relativas a la selección y evaluación de los funcionarios de la Alta Gerencia, valorando las competencias, trayectoria, dedicación e idoneidad del candidato, para así

proponer a la Junta Directiva el nombramiento los funcionarios de la Alta Gerencia. (Reglamento Interno del Comité de Nombramientos y Remuneraciones numeral 4).
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

24.4 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:
Por expresa disposición Legal y de conformidad con los Estatutos Sociales (artículo 41- "Representación legal"), los representantes legales del Banco, Presidente, Vicepresidentes y demás funcionarios designados por la Junta Directiva, tienen definidas sus facultades por la Ley y los Estatutos, situación que es de público conocimiento a través de los certificados de Existencia y Representación Legal que expide la autoridad de Supervisión (Superintendencia Financiera de Colombia), permitiendo que el público en general conozca el nivel de empoderamiento de estos funcionarios.
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.07.2007
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Comité de Diversidad, Nombramientos y Retribuciones apoya a la Junta Directiva en la evaluación de desempeño del Presidente del Banco, función que se encuentra señalada en el respectivo Reglamento interno, numeral 4, literal g).</p> <p>El Comité de Diversidad, Nombramientos y Retribuciones también aplica la política de valoración de talento interno, valorando el desempeño en base al cumplimiento de objetivos, el potencial para asumir mayores responsabilidades en el futuro y las capacidades y competencias profesionales. Estas valoraciones podrán ser enriquecidas en sesiones de revisión de personas en las cuales los miembros de la Alta Dirección analizan el perfil de determinados empleados y aportan su perspectiva sobre los logros y fortalezas de cada persona. Igualmente para la selección de candidatos externos para posiciones de Altos Directivos, se recurre a referencias y a firmas de búsqueda de ejecutivos de primer nivel, así como el área de Talento y Cultura validan que estos posean cualificación académica y técnica de primer nivel, trayectoria profesional adecuada a las responsabilidades asociadas al rol a desempeñar, ser personas de reconocida honorabilidad profesional y ser personas que durante su trayectoria en otros grupos o empresas han demostrado un alto nivel de alineamiento con los valores del grupo.</p> <p>Teniendo en cuenta el anterior procedimiento, la Junta Directiva tiene entre sus funciones la de nombrar a los funcionarios de Alta Dirección, Vicepresidentes y Directores con o sin representación legal, previo informe del</p>
--

<p>Comité de Nombramiento y Remuneraciones del Banco, cumpliendo las siguientes fases:</p> <p>i) Revisión y análisis de las funciones a desempeñar en el cargo a cubrir y los perfiles de los candidatos más idóneos para asumir el puesto;</p> <p>ii) Evaluación de la idoneidad del candidato propuesto;</p> <p>iii) Nombramiento para que junto con el informe del comité se presente a Junta Directiva, quien finalmente realiza el nombramiento.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

24.6 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia cuenta con una política de remuneraciones de los Altos Directivos y de aquellos empleados cuyas actividades profesionales inciden de manera significativa en el perfil de riesgo de la entidad, aprobada por la Junta Directiva y revisada anualmente, de conformidad con lo señalado en los Estatutos Sociales artículo 38, numeral 4).</p> <p>“ARTÍCULO 38.- FUNCIONES DE LA JUNTA DIRECTIVA. Serán funciones indelegables de la Junta Directiva: (...)</p> <p>4. Aprobar la política de remuneración, indemnización, bonificación y evaluación de la Alta Gerencia y demás empleados cuyas funciones incidan en el perfil de riesgo del Banco y sus filiales, previa recomendación del respectivo Comité de apoyo a Junta, así como establecer los mecanismos de evaluación</p>

de la gestión de los Administradores y principales ejecutivos, para lo cual exigirá, cuando lo estime necesario, la presentación de informes para conocer el desarrollo de las actividades de las distintas áreas del Banco y el grado de exposición a los diversos riesgos.”
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

24.7 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Un elemento clave de la orientación a resultados en BBVA es su modelo de retribución variable, que está alineado con las mejores prácticas y recomendaciones existentes en el mercado. La retribución variable es concebida como el resultado final de los objetivos conseguidos tanto a nivel Banco como a nivel individual, teniendo en cuenta los logros, la contribución y la consecución de los objetivos fijados a principios de año, pero sin superar los límites establecidos por la Junta Directiva.</p> <p>Esta recomendación ha sido adoptada por BBVA Colombia en sus Estatutos Sociales, artículo 38, numeral 4, al señalar como función de la Junta Directiva aprobar la política de remuneración de la Alta Gerencia. Durante el ejercicio de 2022 la Junta Directiva aprobó la política de remuneración variable de la Alta Gerencia por los resultados del ejercicio 2021.</p>
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	29.01.2018

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el artículo 38, numeral 38, de los Estatutos Sociales del Banco, sobre las funciones de la Junta Directiva, se encuentra la de definir y aprobar la estrategias y políticas relacionadas con el Sistema de Control Interno- SCI y evaluar la efectividad de los controles implementados, así como formular recomendaciones para su mejoramiento, buscando la existencia de sólido ambiente de Control.</p> <p>Por su parte, el Código de Gobierno Corporativo (numeral 9) señala todos los aspectos indicados en la recomendación 25.1 en relación con el ambiente de control, indicando además que corresponde a la Junta Directiva la responsabilidad de la existencia del sólido ambiente de control dentro de la entidad.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

--

Fecha de Implementación	17.08.2010
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

25.2 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El sistema de control interno del Grupo BBVA se inspira en las mejores prácticas desarrolladas tanto en el "<i>Enterprise Risk Management - Integrated Framework</i>" de COSO (<i>Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission</i>), como en el "<i>Framework for Internal Control Systems in Banking Organizations</i>", elaborado por el Banco Internacional de Pagos de Basilea (BIS). En este sentido, el Sistema de Control Interno del Grupo alcanza todos los ámbitos de la organización y está diseñado para identificar y gestionar los riesgos a los que se enfrentan sus entidades, de forma que se aseguren los objetivos corporativos establecidos.</p> <p>Lo anterior se encuentra en diferentes políticas y manuales como lo son la política Corporativa de Gestión del Riesgo Operacional, el Manual SARO de BBVA Colombia, Manual SARO de BBVA Valores, Manual SARO de BBVA Fiduciaria.</p> <p>Adicionalmente los Estatutos Sociales de BBVA Colombia disponen en el inciso final del artículo 70 lo siguiente:</p> <p>"Artículo 70. ARQUITECTURA DE CONTROL (...) El Banco en su calidad de matriz deberá procurar que sus empresas subordinadas (filiales o subsidiarias) tengan un adecuado SIC, para lo cual deberá emitir los lineamientos generales mínimos que en su concepto deben</p>

aplicar, atendiendo la naturaleza, magnitud y demás características de las mismas."

El modelo de control cuenta con un sistema de tres líneas de defensa:

La primera línea de defensa la constituyen las unidades de negocio del grupo, que son responsables de la gestión de los riesgos actuales, emergentes y de la ejecución de los procedimientos de control. Así mismo, es responsable del reporting a su unidad de negocio/soporte.

La segunda línea la constituye las unidades especialistas de control: Supervisors, Regulation & Compliance (en materia legal y de cumplimiento), Finance y Accounting (en materia financiera), Global Risk Management (en materia de riesgos) y Engineering & Organization (en materia de la operativa y de los sistemas de tecnología y ciberseguridad). Esta línea colabora en la identificación de los riesgos actuales y emergentes, define las políticas de control en su ámbito de especialidad transversal, supervisa su correcta implantación, proporciona formación y asesoría a la primera línea. Adicionalmente, una de sus principales funciones es realizar el seguimiento y cuestionar la actividad de control desarrollada por la primera línea de defensa.

La actividad de control de la primera y segunda líneas de defensa en cuanto a los riesgos operacionales serán coordinadas por la Unidad de Non Financial Risks, quien será responsable además de dotar a las unidades de una metodología de control interno común y herramientas globales.

La tercera línea la constituye la unidad de Auditoría Interna, para la cual el Grupo asume las directrices del Comité de Supervisión Bancaria de Basilea y del Instituto de Auditores Internos. Su función se configura como una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad.

Adicionalmente, y en el ámbito de riesgos, el Grupo cuenta con unidades de Control Interno de Riesgos y Validación Interna, independientes de las unidades que desarrollan los modelos, gestionan los procesos y ejecutan los controles.

La principal función de control Interno de Riesgos es asegurar que existe un marco normativo interno suficiente, un proceso y unas medidas definidas para cada tipología de riesgos identificada en el grupo, y para aquellas otras tipologías de riesgo por las que el Grupo se pueda ver afectado potencialmente, controlar su aplicación y el funcionamiento, así como velar por la integración de la estrategia de riesgos en la gestión del Grupo.

Para el desarrollo de la función, la unidad cuenta con una estructura de equipos tanto a nivel corporativo como en las diferentes geografías, incluida Colombia. Estas unidades locales también se mantienen independientes de las áreas de negocio que ejecutan los procesos, y de las unidades que ejecutan los controles, manteniendo dependencia funcional de la unidad de Control Interno de Riesgos. Las líneas de actuación de esta unidad se establece a nivel de Grupo, pero localmente se deben adaptar y ejecutar, además de reportar los aspectos más relevantes.

Para el riesgo fiscal, el área Fiscal es la encargada de establecer las políticas y procesos de control para garantizar en todo momento el cumplimiento de la normativa tributaria vigente y de la estrategia aprobada por la Junta Directiva.

Finalmente, el Grupo cuenta con un sistema de gobierno que permite que la Junta Directiva esté informada de los riesgos reales y potenciales que afectan o pueden afectar a la Entidad y su grupo.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	17.08.2010
Fechas de Modificación	14.04.2016

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:

<p>En modelo de Gestión de Riesgos del Grupo, la evaluación, seguimiento y reporting es considerado como un elemento transversal que debe permitir que el modelo tenga una visión dinámica y anticipada, y que haga posible el cumplimiento del apetito de riesgo aprobado por los órganos sociales, incluso ante escenarios desfavorables.</p> <p>Este proceso cubre todas las categorías de riesgos materiales y tiene los siguientes objetivos: identificación; evaluación, gestión efectiva (actuar para evitar el impacto) seguimiento y reporting.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	02.08.2010
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA cuenta con mapas de riesgos en los que se identifica los riesgos financieros y no financieros del Banco y sus filiales, a través de los cuales se hace el correspondiente seguimiento y supervisión a cargo del Comité Integral de Riesgos y de la Junta Directiva.</p> <p>Para el efecto, se cuenta con herramientas que cubren el ciclo completo de admisión-seguimiento-mitigación de los riesgos en BBVA Colombia.</p> <p>Adicionalmente, BBVA Colombia cuenta con un Marco de Apetito de Riesgos aprobado por la Junta Directiva. A partir de la aprobación del Marco de Apetito de Riesgos, la Vicepresidencia Jurídica de Riesgos presenta a la Junta Directiva un informe mensual sobre el seguimiento al cumplimiento del mencionado Marco.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	02.08.2012
Fechas de Modificación	

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

26.3 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Los Estatutos Sociales en el artículo 38, numeral 12, establece que una de las funciones de la Junta Directiva es la aprobación y seguimiento de la política de control y gestión de los principales riesgos.</p> <p>En línea con lo anterior, una de las funciones del Comité de Riesgos, es la de revisar los límites y los informes de riesgos, así como valorar la estrategia y las</p>
--

<p>políticas generales de riesgo en el Banco, traducidas en el establecimiento de límites por tipos de riesgo y de negocio con el nivel de desagregación que se establezca por negocios, grupos empresariales o económicos, clientes y áreas de actividad. (Reglamento del Comité literal d) y f) del numeral 4).</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	17.08.2010
Fechas de Modificación	

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

26.4 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La Junta Directiva del Banco, siguiendo el modelo de BBVA, ha establecido los criterios de medición, seguimiento y reporting para el análisis de las grandes exposiciones crediticias que pudieran representar un riesgo de concentración.</p> <p>El objetivo es garantizar su alineamiento con el apetito de riesgo definido. En particular, se establecen métodos de medición y seguimiento de las exposiciones a nivel de concentraciones individuales, concentraciones de carteras minoristas y sectores mayoristas; estableciendo un proceso de medición y seguimiento de carácter trimestral para la revisión de los riesgos de concentración.</p> <p>Adicionalmente, BBVA Colombia ha adoptado esta recomendación, la cual se encuentra consignada en Artículo 38 de los Estatutos Sociales, que señala como función de este órgano de administración la supervisión periódica de los límites máximos de riesgo definidos por la Junta Directiva, para lo cual también cuenta con el apoyo del Comité de Riesgos.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.07.2012
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La Política de Riesgos aprobada por la Junta Directiva señala a la Vicepresidencia Ejecutiva del Área de Riesgos de la Entidad, responsable de la</p>
--

<p>aplicación de las políticas y del modelo general de gestión y control de riesgos, del seguimiento o monitoreo, debiendo reportar todo ello a la Junta Directiva.</p> <p>BBVA Colombia como entidad vigilada, cumple con la regulación en materia de Riesgos y demás directrices que la Superintendencia Financiera establece tanto para la Junta Directiva, como para la administración.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	17.08.2010
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La Junta Directiva de la Entidad es quien define la política de delegación de riesgos, en concordancia con el proceso de toma de decisiones que se maneja al interior del Grupo BBVA, que se apoya en una estructura de comités.</p> <p>El Comité de Riesgos, por su parte, es el encargado de elevar a la Junta Directiva las propuestas de normas de delegación para la aprobación de los distintos tipos de riesgo que le correspondan asumir a otros niveles inferiores de la Entidad.</p>
<p>NO. Explique:</p>

<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>
--

Fecha de Implementación	31.07.2012
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia cuenta con un Modelo de relación Matriz - Filial en materia de Riesgos. Este Modelo permite cohesionar el Grupo BBVA Colombia en la gestión y supervisión integrada de los riesgos a los que está expuesto, definiendo el rol de la Junta Directiva de las filiales y su relacionamiento con la Junta Directiva de BBVA Colombia como matriz, así como estableciendo canales de comunicación entre las áreas de riesgos del Banco y la de sus filiales.</p> <p>Igualmente, este Modelo contribuye en el ejercicio de la función de la Junta Directiva de supervisar el cumplimiento del apetito de riesgo a nivel de Grupo, permitiendo hacer seguimiento a la aplicación de las políticas corporativas y locales en materia de riesgos, difundir una cultura de riesgos a nivel de Grupo y fijar un criterio experto homogéneo.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.07.2012
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia cuenta con la Vicepresidencia Ejecutiva del Área de Riesgos, que tiene competencia frente al Grupo en Colombia: esto es BBVA Colombia y sus filiales (BBVA Asset Management y BBVA Valores).</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.07.2012
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Banco adopta esta recomendación, la cual es consignada en el artículo 38, numeral 38 de los Estatutos del Banco, sobre las funciones de la Junta Directiva, el cual señala que corresponde a este órgano de administración</p>
--

<p>definir y aprobar las estrategias y políticas relacionadas con el SCI, buscando una Arquitectura de Control con alcance consolidado y una línea de reporte que permita evaluar la efectividad de los controles implementados.</p> <p>Adicionalmente, como lo indica también el inciso final del artículo 70 de los Estatutos de BBVA Colombia, el Banco en su calidad de matriz deberá procurar que sus empresas subordinadas (filiales o subsidiarias) tengan una adecuada Arquitectura de Control, para lo cual deberá emitir los lineamientos generales mínimos que en su concepto deben aplicar, atendiendo la naturaleza, magnitud y demás características de las mismas.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	17.08.2010
Fechas de Modificación	

27.2. La Junta Directiva es responsable de supervisar la eficacia e idoneidad del sistema de control interno, que podrá delegarse en el Comité de Auditoría, sin que por ello la Junta pierda su responsabilidad de supervisión.

27.2 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Es función de la Junta Directiva, evaluar la efectividad de los controles implementados para la correcta administración de riesgos, así como formular recomendaciones para su mejoramiento, con fundamento en las recomendaciones del Comité de Auditoría.</p> <p>Es así que el Código de Gobierno Corporativo señala en su numeral 9 "Arquitectura de Control", subnumeral 9.3.2., que "(...) Para el adecuado funcionamiento del sistema de control interno la Entidad cuenta con el Comité de Auditoría y Cumplimiento que sirve de apoyo a la Junta Directiva en la implementación y supervisión del control interno. (...)"</p>
<p>NO. Explique:</p>

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	17.08.2010
Fechas de Modificación	

27.3. En la sociedad se aplica y exige el principio de autocontrol, entendido como la “*capacidad de las personas que participan en los distintos procesos de considerar el control como parte inherente de sus responsabilidades, campos de acción y toma de decisiones*”.

27.3 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA considera la cultura de riesgos como un elemento esencial para la consolidación e integración de los demás componentes del modelo.</p> <p>La cultura traslada, a todos los niveles de la Organización, las implicaciones que, desde una perspectiva de riesgos, conllevan las actividades y los negocios del Grupo.</p> <p>La cultura de riesgos se articula y es promovida entre los funcionarios de la entidad, a través de los medios de comunicación internos, promoviendo de esta manera la difusión del modelo a través de los canales más adecuados; también se promueve esta cultura del autocontrol por la formación, con el objetivo principal de difundir y asentar el modelo de gestión prudente del riesgo.</p> <p>Es importante mencionar que para el incentivo de los equipos se tiene en cuenta el control del riesgo, los valores y la cultura de la función en todos los niveles.</p>
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.07.2012
Fechas de Modificación	

Medida No. 28: Información y comunicación.

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

28.1 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Como se indicó en el punto anterior, la cultura de riesgos del Banco es promovida entre los funcionarios de la entidad, a través de la comunicación, promoviendo la difusión del modelo a través de los canales más adecuados; también por la formación, con el objetivo principal de difundir y asentar el modelo de gestión prudente del riesgo.</p> <p>Siendo así, el Código de Gobierno Corporativo, numeral 9, señala que corresponde a la Junta Directiva la definición, diseño de las políticas y procedimientos de Arquitectura de Control y cada uno de sus componente, así como el monitoreo con el fin de que se ajusten a las necesidades del Banco, y en general la responsabilidad de la existencia de un sólido ambiente de control dentro de la Entidad, de manera que se promueva una cultura de riesgos y control en toda la organización. Es importante mencionar que para el incentivo de los equipos se tiene en cuenta el control del riesgo, los valores y la cultura de la función en todos los niveles.</p> <p>“La cultura, filosofía y políticas de riesgos son comunicadas en todas las áreas de BBVA Colombia, de forma que el conjunto de la organización considere los riesgos y las actividades de control en su actividad. La comunicación y reporte de información de la Entidad permite que la Alta Gerencia involucre al</p>
--

<p>conjunto de la sociedad resaltando su responsabilidad ante la gestión de riesgos y la definición de controles.</p> <p>El personal de la sociedad entiende su papel en la gestión de riesgos y la identificación de controles, así como su contribución individual en relación con el trabajo de otros (...)” (Código de Gobierno Corporativo, subnumeral 9.4).</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	17.08.2010
Fechas de Modificación	19.01.2016

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia cuenta con un mecanismo de reporte de información hacia la Junta Directiva el cual consiste en la presentación, por parte de la Alta Gerencia, de informes relacionados con la gestión de la empresa, la evolución del negocio, los temas relacionados con los diferentes SARE’s (Sistemas de Administración de Riesgos): (Riesgo de Crédito- SARC, Riesgo de Mercado- SARM, Riesgo de Liquidez- SARL, etc.) y los demás temas que la Junta Directiva considere relevante para el cumplimiento de sus funciones.</p> <p>Adicionalmente, la Alta Gerencia remite sus reportes a la Junta Directiva a través de un recurso en red de acceso restringido que se encuentra alojado en los servidores del Banco, permitiendo un manejo seguro y adecuado de la información confidencial, y a la que acceden los Directores desde cualquier</p>
--

lugar y dispositivo, utilizando para ello el usuario y clave asignada. Lo anterior permite la toma de decisiones informadas por parte de los Directores al tener accesibilidad permanente y oportuna de los reportes e información pertinente.

Por su parte, el área de Riesgos cuenta con un proceso de toma de decisiones apoyado en una estructura de comités. El Comité Global de Dirección del Área de Riesgos (GRMC) es la máxima instancia en el ámbito ejecutivo de riesgos y en él se proponen, contrastan y, en su caso, aprueban, entre otros, el marco normativo interno de riesgos, los procedimientos e infraestructuras necesarios para identificar, evaluar, medir y gestionar los riesgos a los que se enfrenta el Grupo BBVA en el desarrollo de sus negocios, así como la admisión de operaciones de riesgos más relevantes.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	17.08.2010
Fechas de Modificación	

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

28.3 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

Como se indicó en la respuesta a la recomendación 28.2., el Modelo de comunicación y reporte de información de BBVA, permite que la gestión del Riesgo y la definición de controles aplique para todo el Banco, es así como en cada área del Banco existe un Especialista de Control Interno (Control Interno Financiero, Control Interno de Riesgos, Tecnología, prevención del fraude y Seguridad; Control de la Operativa y las áreas de soporte, como Recursos Humanos, Asesoría Jurídica, etc.) que tienen como función el control de las distintas áreas en su ámbito de especialidad transversal, definen las medidas de mitigación y de mejora necesaria, promoviendo la correcta implantación de las mismas. Adicionalmente forma parte de esta línea el área de Riesgo Operacional que provee de una metodología y herramientas para la gestión.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	17.08.2010
Fechas de Modificación	

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

28.4 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

BBVA Colombia cuenta con el Canal de Denuncia que forma parte esencial del Sistema de Cumplimiento de BBVA, como principal mecanismo para la gestión del riesgo de conducta, el cual tiene como objetivo garantizar la aplicación efectiva de la normativa y de las pautas del Código de Conducta. (Código de Gobierno Corporativo numeral 9, subnumeral 9.4)

<p>A través del canal de denuncia, los empleados podrán comunicar de forma anónima los comportamientos que puedan contravenir la cultura de administración de riesgos y controles en la Entidad. Un informe sobre estas denuncias es conocido por la Junta Directiva.</p> <p>Las comunicaciones a través de este canal incluyen pero no se limitan a informar sobre conductas ilegales, sospechosas o profesionalmente poco ética, también incluye actos en contra de la integridad de los Mercados y la Propiedad Intelectual.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	17.08.2010
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Comité de Auditoría, como órgano de estudio y apoyo dependiente de la Junta Directiva, es el encargado de supervisar la eficacia del control interno del Banco y de los diferentes componentes de la Arquitectura de Control, abordando los siguientes componentes: i) ambiente de control, ii) gestión de riesgos, iii) sistemas de control interno, iv) información y comunicación, y v) monitoreo. Lo anterior se encuentra consignado el Reglamento Interno de la Junta Directiva (Capítulo I, numeral 14) y el Reglamento Interno del Comité de Auditoría.</p>

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

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	26.03.2021

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>En BBVA Colombia la Auditoría Interna, en colaboración con el Revisor Fiscal, supervisan el proceso de elaboración y presentación de la información financiera generada por el Banco y sus filiales. Asimismo, el Sistema de Control de la Entidad prevé la implementación de mecanismos y procedimientos de monitoreo permanente, que permite valorar la calidad y el desempeño del sistema, correspondiendo a las áreas de Autoría Interna y Revisoría Fiscal realizar las evaluaciones de estos sistemas y efectuar las recomendaciones correspondientes.</p> <p>Las funciones y roles de estos órganos de control respecto de la Arquitectura de Control, se encuentran señaladas en el Código de Gobierno Corporativo, numeral 9.</p>
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
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

SI. Indique brevemente: Auditoría Interna cuenta con un Estatuto de Auditoría Interna aprobado por el Comité de Auditoría, que de acuerdo a lo señalado en el Reglamento interno de este Comité, es el encargado de analizar y aprobar el Estatuto de Auditoría Interna y el Plan Anual de Auditoría Interna (Reglamento Interno del Comité de Auditoría, numeral 14, función 27).
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	26.02.2015
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Director de Auditoría Interna del Banco, es designado por la Junta Directiva y reporta a ésta, con dependencia funcional del Comité de Auditoría, todo lo cual es señalado en el Estatuto de Auditoría Interna.</p> <p>Adicionalmente, dentro de las funciones de la Junta Directiva se encuentra la de adoptar las medidas necesarias para garantizar la independencia del Auditor Interno y hacer seguimiento a su cumplimiento (Reglamento Interno de la Junta Directiva, numeral 11, subnumeral 38).</p> <p>Por su parte, el Reglamento Interno del Comité de Auditoría establece que es función del Comité:</p> <p>“4. FUNCIONES Dentro del ámbito objetivo establecido en el apartado anterior, el Comité de Auditoría y Cumplimiento ejercerá las siguientes funciones: (...)”</p> <p>9. 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”.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	

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

29.5 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La Junta Directiva de BBVA Colombia nombra al Director de Auditoría Interna con base en la propuesta que le presenta el Comité de Auditoría, de acuerdo con lo señalado en los Estatutos Sociales (artículo 38, numeral 16) y el Reglamento del Comité de Auditoría (numeral 4, subnumeral 22). Cualquier novedad es comunicada al Mercado a través de “Información Relevante” de la SFC.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
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>SI. Indique brevemente:</p>

BBVA Colombia acoge esta recomendación, la cual es consignada en los Estatutos Sociales del Banco que señalan, en su artículo 44, que la "Revisoría Fiscal contará con independencia y su gestión deberá ser libre de conflictos de interés y ajena a cualquier situación de subordinación respecto de los órganos de gobierno".

La firma de auditoría designada como Revisor Fiscal de BBVA Colombia, ostenta su condición de independiente y de esta forma lo revela en su dictamen sobre los Estados financieros de fin de Ejercicio.

Adicionalmente dentro de las funciones del Comité de Auditoría se encuentra la de garantizar una efectiva independencia del Revisor Fiscal, supervisando y evaluando periódicamente sus servicios (Reglamento Interno Comité de Auditoría, numeral 4 subnumeral 18). Para el efecto el Comité de Auditoría debe emitir anualmente un informe en el que se exprese una opinión sobre si la independencia del Revisor Fiscal (auditor externo) resulta comprometida o no. El informe debe contener la valoración motivada de la prestación de todos y cada uno de los servicios adicionales de cualquier clase prestados, individualmente considerados y en su conjunto, distintos de la auditoría legal y en relación con el régimen de independencia o con la normativa de la actividad de auditoría de cuentas.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	14.04.2016

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>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Revisor Fiscal de BBVA Colombia es el mismo para sus filiales.</p> <p>El Banco adopta esta recomendación, la cual es consignada en el Código de Gobierno Corporativo numeral 6, subnumeral 6.1, literal b), que establece:</p> <p>"6. ÓRGANOS DE CONTROL 6.1. ÓRGANOS DE CONTROL EXTERNOS B. REVISORÍA FISCAL: (...)De otra parte, el Revisor Fiscal de la Entidad, de acuerdo con la política Corporativa, será el mismo para todas las entidades del Grupo BBVA en Colombia y su cambio se realizará de acuerdo también con la política que se defina a nivel corporativo (...)"</p> <p>Por otra parte, se informa que BBVA Colombia no tiene dentro de su grupo Empresas Off-shore.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	13.12.2016

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

29.8 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En los Estatutos Sociales del Banco, Capítulo IV.- Revisor Fiscal artículo 44, se señalan las reglas de designación del Revisor Fiscal, las cuales incluyen las recomendaciones indicadas en esta medida, indicando el procedimiento para su designación, los impedimentos y requisitos para ser Revisor Fiscal.</p>

El detalle de estas reglas se encuentra incorporado en el Código de Gobierno Corporativo numeral 6, subnumeral 6.1, literal b).
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	25.04.2007
Fechas de Modificación	14.04.2016

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

29.9 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Respecto Contratación, rotación y designación de Revisoría Fiscal, BBVA Colombia da aplicación a la política que al respecto establece la matriz BBVA, S.A para todo su grupo consolidado, diseñada dentro del marco de la ley española de Auditoría de Cuentas (L22/2015) y del Reglamento de la Unión Europea nro. 537/2014, el cual establece en su artículo 17 que la duración máxima de contratación de la Revisoría Fiscal es de 10 años incluidas las prórrogas.</p> <p>En consecuencia, BBVA Colombia acoge esta recomendación, y es así como en cumplimiento de esta regulación española, la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de BBVA, S.A. efectuó el proceso de selección para el cambio del Auditor Externo de BBVA y su grupo consolidado y como resultado se designó a ERNST & YOUNG AUDIT S.A.S. como Revisor Fiscal de BBVA Colombia para los ejercicios 2022 y 2023.</p> <p>El artículo 44 de los Estatutos Sociales y el Código de Gobierno Corporativo (numeral 6, subnumeral 6.1, literal b) acogen esta recomendación estipulando</p>

que el Revisor Fiscal será elegido por un período igual al de la Junta Directiva y prorrogable por un plazo máximo de contratación de hasta 10 años.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	19.01.2016
Fechas de Modificación	30.05.2018

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:
BBVA Colombia promueve la rotación del socio de la Revisoría Fiscal y de sus equipos de trabajo, acogiendo esta recomendación. Esta práctica es consignada en el Código de Gobierno Corporativo que señala en el numeral 6, subnumeral 6.1, literal b), que la firma de Revisoría Fiscal del Banco "debe rotar al socio asignado a la entidad y a las personas naturales que constituya su equipo de trabajo cada cinco (5) años y, en caso que la persona haya sido rotada, ésta solamente podrá retomar la auditoria luego de un período de dos años".
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Las circunstancias de incompatibilidad derivadas de servicios prestados, como lo es la contratación de servicios profesionales distintos a los de la propia auditoría externa, concurren también en las personas o entidades vinculadas a la firma de Revisoría Fiscal.</p> <p>Lo anterior se deriva del cumplimiento por parte de BBVA S.A. y su grupo consolidado, de regulación vigente. En ese orden de ideas, BBVA Colombia acoge esta recomendación y la documenta en Código de Gobierno Corporativo, numeral 6, subnumeral 6.1, literal b). Adicionalmente, el Reglamento del Comité de Auditoría (numeral 4, subnumeral 18 establece que: "(...) El Revisor Fiscal debe informar sobre aquellas cuestiones que puedan poner en riesgo su independencia, para examen por parte del Comité de Auditoría, así como sobre los servicios adicionales de cualquier clase prestados y los correspondientes honorarios percibidos por el auditor externo o por las personas o entidades vinculados a éste".</p>
<p>NO. Explique:</p>

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.07.2012
Fechas de Modificación	

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

29.12 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Banco adopta esta medida, la cual es consignada en el Código de Gobierno Corporativo en el numeral 6, subnumeral 6.1, literal b). En consecuencia, en el Informe Anual correspondiente al ejercicio 2022 que se publica en la página web del Banco, en Nota a los Estados Financieros se revela el costo del contrato señalando la proporción que este representa frente al total de ingresos de la firma relacionados con su actividad de revisoría fiscal.</p> <p>Dentro de la propuesta para fijación de honorarios del Revisor Fiscal que se presenta anualmente a la Asamblea General de Accionistas, BBVA Colombia informa sobre los honorarios del servicio de Revisoría Fiscal.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	13.12.2016
Fechas de Modificación	

V. TRANSPARENCIA E INFORMACIÓN FINANCIERA Y NO FINANCIERA

Medida No. 30: Política de revelación de información.

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

30.1 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

La Junta Directiva de BBVA Colombia, acogió dentro de su política de Revelación de Información, que la Información Financiera se sujete a un sistema de control interno financiero (en adelante, SCIF) que proporciona una seguridad razonable de la fiabilidad e integridad, tanto de la información financiera consolidada, como de que las operaciones se realizan y procesan de acuerdo con los criterios establecidos por la Dirección del mismo y con la normativa aplicable.

El SCIF fue desarrollado por la Dirección Financiera del Grupo, el cual contiene cinco componentes: (i) Establecer un ambiente de control adecuado para el seguimiento de todas estas actividades; (ii) Evaluar los riesgos en los que podría incurrir una entidad en la elaboración de su información financiera; (iii) Diseñar los controles necesarios para mitigar los riesgos más críticos; (iv) Establecer los circuitos de información adecuados para la detección y comunicación de las debilidades o ineficiencias del sistema; (v) Monitorear dichos controles para asegurar su operatividad y la validez de su eficacia en el tiempo.

Igualmente, la Junta Directiva ha aprobado políticas en materia de preparación y revelación de la información financiera, políticas que se encuentran contenidas en el Manual SARO, Manual de Políticas Contables, en el Modelo de Control Interno o herramienta corporativa Storm.

Por su parte, respecto de la divulgación de información relevante el Banco sigue lo establecido en el Decreto 3139 de 2006 y la Guía para emisores elaborada por la Superintendencia Financiera respecto de los deberes de información a que están sujetos los emisores de valores. En desarrollo de esa guía, el Banco ha incorporado al Código de Gobierno Corporativo (numeral 7, subnumeral 7.3) diferentes directrices en relación con la revelación al mercado y al público en general de la información relevante de la entidad, sea esta financiera o no financiera.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.07.2012
Fechas de Modificación	

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

30.2 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:
BBVA Colombia presenta al mercado su respectivo informe anual consolidado, el cual es publicado en la página web del Banco a través del enlace "Atención al inversionista/ informes anuales".
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	08.03.2004
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>SI. Indique brevemente:</p> <p>Si el Revisor Fiscal presenta algún dictamen con Salvedades, el Presidente del Comité de Auditoría presentará ante la Asamblea de Accionistas tanto las salvedades del dictamen, como los planes de acción a seguir por la entidad. Esta práctica se encuentra consignada en el Reglamento Interno del Comité de Auditoría (numeral 7, literal b).</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	

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

31.2 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia adopta esta recomendación, la cual es consignada en el Código de Gobierno Corporativo (numeral 4, subnumeral 4.2).</p> <p>Es así que dentro de las políticas de BBVA Colombia sobre transparencia en la Información Financiera y no Financiera, se debe presentar a la Asamblea de</p>

Accionistas, la diferencia de criterio entre el Dictamen del Revisor Fiscal y la posición de la Junta Directiva, la cual deberá estar debidamente justificada.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.08.2007
Fechas de Modificación	

31.3 Las operaciones con o entre Partes Vinculadas, incluidas las operaciones entre empresas del Conglomerado que, por medio de parámetros objetivos tales como volumen de la operación, porcentaje sobre activos, ventas u otros indicadores, sean calificadas como materiales por la sociedad, **se incluyen con detalle en la información financiera pública así como la mención a la realización de operaciones off-shore.**

31.3 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente: En el Informe Anual del ejercicio respectivo, que se publica en la página web del Banco, se incluye una Nota denominada -Transacciones con Partes Relacionadas. Se informa que BBVA Colombia no tiene dentro de su grupo empresas off-shore.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

--

Fecha de Implementación	31.07.2012
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia adopta esta recomendación la cual es consignada en el Reglamento del Comité de Auditoría (numeral 4, subnumerales 5, 20, 21 y 30).</p> <p>Es así como, dentro de la política de Gobierno Corporativo, la Junta Directiva, con el apoyo del Comité de Auditoría, vela por la transparencia de la información financiera y no financiera que prepara el Banco y su adecuada revelación. Adicionalmente, supervisa que BBVA Colombia transmita oportunamente al Mercado toda la información financiera y no financiera exigida por la regulación vigente e igualmente supervisa que se informe oportunamente al mercado sobre cualquier evento relevante para inversionistas y clientes.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	09.09.2013
--------------------------------	------------

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>BBVA Colombia cuenta con una página web amigable, a través de la cual se puede acceder de forma sencilla a la información relacionada con el Gobierno Corporativo del Banco. Esta se encuentra en el enlace -Atención al Inversionista.</p> <p>Adicionalmente, el Código de Gobierno Corporativo, numeral 7, señala que: "(...) el Banco da a conocer a sus accionistas e inversionistas sus estructuras y buenas prácticas de Gobierno Corporativo, a través de su página Web o de otro medio de suficiente divulgación".</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	09.09.2013
Fechas de Modificación	

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

32.3 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

<p>La página web de BBVA Colombia incluye los vínculos de que trata la presente recomendación 32.3, y cumple las mejores prácticas en materia de revelación de información y relación con inversionistas (Investor Relations, IR) obteniendo nuevamente este reconocimiento otorgado por la Bolsa de Valores de Colombia, para la vigencia 2022-2023.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	09.09.2013
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Los soportes o documentos anexos a la información que se comunica al mercado, se adjuntan en formato pdf; por tanto, pueden descargarse, imprimirse y consultarse.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	09.09.2013
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En la página web de BBVA Colombia se encuentra publicado un informe explicativo sobre la organización, la Arquitectura de Control, así como el informe anual consolidado dentro del cual se puede consultar un Informe sobre el Sistema de Control Interno.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	09.09.2013
Fechas de Modificación	

Medida No. 33: Informe anual de Gobierno Corporativo.

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

33.1 Implementa la Medida SI NO N/A

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

<p>La Junta Directiva de BBVA Colombia prepara anualmente el Informe de Gobierno Corporativo que se presenta haciendo parte del Informe Anual y demás documentos de cierre de ejercicio. En la preparación de este informe, la Junta Directiva cuenta con el apoyo del Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y Responsabilidad Social, al cual se le ha asignado esta función de acuerdo con su Reglamento (numeral 4, literal D y subnumeral 7).</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	31.07.2012
Fechas de Modificación	

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

33.2 Implementa la Medida SI NO N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El informe de la Junta Directiva a la Asamblea General de Accionistas incluye una sección de Gobierno Corporativo en la cual se informa el funcionamiento y actividades de Gobierno Corporativo realizadas durante el ejercicio evaluado. Es así como se provee información acerca de la manera en que la Junta Directiva dio cumplimiento a sus deberes durante el período, tanto de manera global para toda la Junta como de manera específica para cada comité, los integrantes de los Comités, las actividades durante el periodo, información sobre la remuneración global, por todos los conceptos recibida por los miembros de la junta directiva, los conflictos de interés ocurridos y resueltos durante el período, las transacciones con partes relacionadas que fueron aprobadas durante el período, entre otros aspectos todos relacionados con la realidad de su funcionamiento y cambios relevantes durante el ejercicio.</p>

Adicionalmente, BBVA Colombia prepara el informe de Gobierno Corporativo tomando también como referencia las directrices de la guía internacional <i>Global Reporting Initiative</i> (GRI4) que en materia del Informe de Gobierno Corporativo también requiere informar respecto del funcionamiento, actividades y cambios relevantes durante el periodo evaluado.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31.07.2012
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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Informe Anual de Gobierno Corporativo ejercicio 2022 se ha preparado siguiendo la estructura de la recomendación 33.3. Este Informe se puede consultar en la página Web del Banco y hace parte del Informe de Gestión anual que se presenta a la Asamblea General de Accionistas. Adicionalmente, como se indicó en la respuesta precedente, BBVA Colombia prepara el informe de Gobierno Corporativo tomando también como referencia las directrices de la guía internacional <i>Global Reporting Initiative (GRI4)</i> que en materia del Informe de Gobierno Corporativo requiere informar los aspectos señalados en la estructura propuesta en esta recomendación 33.3.</p> <p>La estructura del Informe es además regulada en el Código de Gobierno Corporativo, aparte Informe de Gestión (numeral 4, subnumeral 4.3).</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	19.01.2016
Fechas de Modificación	