

REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN DE MEJORES PRÁCTICAS CORPORATIVAS

RAZÓN SOCIAL DEL EMISOR

REPRESENTANTE LEGAL PRINCIPAL _____

REPRESENTANTE LEGAL DESIGNADO PARA EL ENVÍO DEL REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN_____

PERIODO DEL REPORTE_____

FECHA DE REPORTE_____

INTRODUCCIÓN

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

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

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

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

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

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

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

I. DERECHOS Y TRATO EQUITATIVO DE LOS ACCIONISTAS

Medida No. 1: Principio de igualdad de trato.

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

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

SI. Indique brevemente: Los accionistas reciben un trato equitativo en la relación con la sociedad. Además se contempla este derecho en el Código de Buen Gobierno 5.1.1. y en el Art. 93 - numeral 22 de los Estatutos Sociales, además de la Circular Interna que acoge lo establecido en la Resolución 116 de 2002 de la Supervalores, hoy Superfinanciera, que comprenden iguales condiciones de acceso a la información y a la resolución de solicitudes de los accionistas	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	26 de julio de 2015
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: Código de Buen Gobierno Art.
--

5.1.2 establece las diferentes formas de relacionamiento con los accionistas	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	24 de noviembre de 2014
Fechas de Modificación	

Medida No. 2: Información sobre acciones.

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

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

SI. Indique brevemente: Se encuentra publicado en la página web: http://eps.coomeva.com.co/publicaciones.php?id=302 45
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	02-Febrero 2016
Fechas de Modificación	

Medida No. 3: No dilución del capital. Pendiente validación por Jurídico

3.1. En **operaciones que puedan derivar en la dilución del capital** de los accionistas minoritarios (caso de un aumento de capital con renuncia al derecho de preferencia en la suscripción de acciones, una fusión, escisión o segregación, entre otras), **la sociedad las explica detalladamente a los accionistas** en un informe previo de la Junta Directiva, y con

la opinión, sobre los términos de la transacción, de un asesor externo independiente de reconocida solvencia (*fairness opinion*), designado por la Junta Directiva. Estos informes se ponen a disposición de los accionistas con antelación a la Asamblea dentro de los términos para el ejercicio del derecho de inspección.

3.1 Implementa la Medida

SI ☒ NO ☐ N/A ☐

SI. Indique brevemente:

Teniendo en cuenta que la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 1620 del 31 de agosto de 2015, como resultado de las gestiones adelantadas y de la solicitud presentada por la **EPS** ante el Gobierno Nacional, ordenó adoptar una medida preventiva de “Programa de Recuperación”, como medida cautelar de salvamento.

Que entre dichas medidas se incluía la posibilidad de aumentar el capital autorizado, emitir acciones, entre otras, que buscan el fortalecimiento patrimonial de la sociedad, enervar la causal de disolución en la que se encuentra incurso y dar continuidad empresarial, de manera que se siga propendiendo por la garantía de la salud de sus afiliados.

La sociedad trató el tema tanto en la reunión ordinaria de marzo 24 de 2015 como en la de septiembre 5 de 2015. Anunciando desde la convocatoria que:

En la reunión ordinaria:

A la Asamblea General Ordinaria de Accionistas que se realizará en Santiago de Cali y en cuyo orden del día, además del temario exigido por el Artículo 422 del Código de Comercio y, en general, por la normatividad aplicable para las reuniones ordinarias de la Asamblea, se incluirán los siguientes puntos:

- Causal de disolución, medidas de fortalecimiento patrimonial y alternativas frente al entorno del Sistema de Seguridad Social en Salud, que podrán incluir, Propuesta de Aumento de Capital Autorizado, Disminución de Capital Suscrito, Emisión de Acciones, etc. El informe sobre los motivos de la propuesta, quedará a disposición de los accionistas en las oficinas de administración de la sociedad, durante el término de la convocatoria.

En la reunión extraordinaria:

En cumplimiento de lo establecido en el Artículo 67 de la Ley 222 de 1995, se pone a disposición de los accionistas durante el término de la convocatoria y en las oficinas de administración de la sociedad, un informe sobre los motivos de la propuesta contenida en el punto 10 del Orden del Día. (Este punto corresponde a las propuestas de Adopción de medidas necesarias para garantizar la viabilidad financiera de Coomeva EPS S.A. y procurar su fortalecimiento patrimonial). -

NO. Explique:

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

Fecha de Implementación	27 de febrero de 2015
Fechas de Modificación	

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

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

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

SI. Indique brevemente: Se cuenta con una página web únicamente en español con 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
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Desde hace aproximadamente 15 años
Fechas de Modificación	

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

4.2 Implementa la Medida

SI ☒ NO ☐ N/A ☐

SI. Indique brevemente: Se cuenta con un vínculo especial para accionistas en la página web. http://eps.coomeva.com.co/publicaciones.php?id=30245 Además el Área de Tesorería, ubicada en el domicilio principal de la sociedad, es la encargada de recibir las solicitudes de los accionistas, de manera escrita, presencial y telefónica.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	2000
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: No por complejidad operativa. Porque en la web se van a colgar los informes trimestrales no consolidados, es decir solo de la EPS, que serían los mismos reportados a los Entes de Control y Vigilancia.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: No contamos con renta fija	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: Los estatutos en el Art. 93-18° establece esta prerrogativa	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	Julio 25 de 2006
Fechas de Modificación	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015

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

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

SI. Indique brevemente: En el mismo Art. 93-18° se establece el procedimiento
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Julio 26 de 2006
Fechas de Modificación	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015

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

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

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

SI. Indique brevemente:

NO. Explique: Se encuentra pendiente de implementación	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

6.1 Implementa la Medida **SI** ☒ **NO** ☐ **N/A** ☐

SI. Indique brevemente: La estructura organizacional del Conglomerado al que pertenece COOMEVA EPS se encuentra detallada en la Resolución 121/2013 de Presidencia de la Matriz COOMEVA, y del Acuerdo del Consejo de Administración de la Matriz No. 444 de Operaciones entre Vinculadas Grupo Empresarial Cooperativo COOMEVA - GECC
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	2013
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: A través de la Resolución 121/2013 de Presidencia de la Matriz COOMEVA, y del Acuerdo del Consejo de Administración de la Matriz No. 444 de Operaciones entre Vinculadas Grupo Empresarial Cooperativo COOMEVA - GECC
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	2013
Fechas de Modificación	

Medida No. 7: Resolución de controversias.

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

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

SI. Indique brevemente: Tanto los Estatutos en su Art. 91 como el Código de

Buen Gobierno en el Título X	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	Julio 26 de 2006
Fechas de Modificación	Noviembre 25 de 2014

I. ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

Medida No. 8: Funciones y Competencia.

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

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

SI. Indique brevemente: El artículo 27 de los estatutos incorpora cada una de las funciones indicadas en la recomendación	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015
Fechas de Modificación	

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

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

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

SI. Indique brevemente: En cada reunión de la Asamblea se aprueba el Reglamento de la misma, que regula lo pertinente a ella.

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

Fecha de Implementación	31 de mayo de 1996 Acta 06 de la Asamblea
Fechas de Modificación	La última modificación es del 24 de marzo de 2015

Medida No. 10: Convocatoria de la Asamblea.

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: Por la coyuntura el Sistema de Salud colombiano, se impide tener con esa antelación el cierre contable.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: El artículo 32 de los estatutos sociales establece que la convocatoria a Asamblea se hará mediante aviso que se publicará en un diario de circulación nacional, o mediante comunicación escrita dirigida a la dirección registrada en el libro de Accionistas. Cuando se autorice por escrito por los accionistas el registro de su dirección electrónica para efecto de notificaciones y convocatorias también podrá utilizarse este medio para la citación a Asamblea.- La convocatoria de accionistas residentes en el exterior se realizará mediante Fax o Correo Electrónico que registren para el efecto en el Libro de Accionistas, cuando se autorice este medio para notificaciones y convocatoria.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	26 de julio de 2006
Fechas de Modificación	

10.3. Con el fin de aumentar la transparencia del proceso de toma de decisiones durante la Asamblea General, además del Orden del Día de la reunión con el enunciado punto por punto

de los temas que serán objeto de debate, **la sociedad ha previsto que simultáneamente con la convocatoria o, al menos, con una antelación de quince (15) días comunes a la reunión, se pongan a disposición** de los accionistas las **Propuestas de Acuerdo** que para cada punto del Orden del Día la Junta Directiva elevará a la Asamblea General de Accionistas.

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: Las propuestas se discuten en el seno de la Asamblea
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: El artículo 27 literal p de los estatutos sociales establece que es función de la Asamblea General de Accionistas aprobar la segregación (escisión impropia) de la sociedad
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015
Fechas de Modificación	

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

10.5 Implementa la Medida **SI** ☒ **NO** ☐ **N/A** ☐

SI. Indique brevemente:	
El orden del día de la Asamblea que ha propuesto la Junta Directiva, ha contenido con precisión los temas a tratar, aunque se deja un punto de proposiciones y varios, para que los accionistas realicen nuevas propuestas.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	28 de febrero de 2012
Fechas de Modificación	19 de febrero de 2013

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 ☐

SI. Indique brevemente: El artículo 20 del Reglamento de la Asamblea, establece que en el caso de modificaciones de los Estatutos, la votación se hará separadamente para cada artículo o grupo de artículos.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Septiembre 29 de 2015
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: Sin perjuicio de lo establecido en el Art. 182 del Código de Comercio, se da oportunidad a los accionistas, sin consideración al tamaño de su participación para que proponga, en la misma reunión de la Asamblea y no previamente a ella, nuevos puntos en el orden del día, es

por ello, que dentro del orden del día se encuentra el punto de consideración y aprobación del mismo.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

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 ☐

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: No se acoge dado que los accionistas pueden presentar la propuesta de inclusión de nuevos puntos en el orden del día, en la misma reunión y no antes.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

10.9. En el caso de que la Junta Directiva acepte la solicitud, agotado el tiempo de los accionistas para proponer temas conforme a las recomendaciones precedentes, **se publica**

un complemento a la convocatoria de la Asamblea General de Accionistas, mínimo con quince (15) días comunes de antelación a la reunión.

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: No se acoge dado que los accionistas pueden presentar la propuesta de inclusión de nuevos puntos en el orden del día, en la misma reunión y no antes.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: No se acoge dado que los accionistas pueden presentar propuestas de acuerdo en la misma reunión y no antes.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

<p>preguntas que estimen necesarias en relación con la documentación recibida o sobre la información pública facilitada por la sociedad. Las respuestas a dichas solicitudes se harán dentro de un término razonable, dependiendo de la complejidad de las mismas.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

10.13. La sociedad ha previsto que la información solicitada pueda denegarse si, de acuerdo con los procedimientos internos, puede calificarse como: i) irrazonable; ii) irrelevante para conocer la marcha o los intereses de la sociedad; iii) confidencial, lo que incluirá la información privilegiada en el ámbito del mercado de valores, los secretos industriales, las operaciones en curso cuyo buen fin para la compañía dependa sustancialmente del secreto de su negociación; y iv) otras cuya divulgación pongan en inminente y grave peligro la competitividad de la misma.

10.13 Implementa la Medida **SI** ☒ **NO** ☐ **N/A** ☐

<p>SI. Indique brevemente: El artículo 93-7° de los estatutos sociales establece que en ningún caso, este derecho a solicitar información se extenderá a los documentos que puedan calificarse como:</p> <p>i) Irrazonables; ii) Irrelevantes 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</p>

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

	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: No se han presentado tales casos
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

Medida No. 11: Regulación de la representación.

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

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El artículo 41 de los estatutos sociales establece que todo accionista podrá hacerse representar en las reuniones de la Asamblea mediante poder otorgado por escrito, en el que se indique el nombre del apoderado, la persona en quién éste puede sustituirlo, si es del caso, la fecha o época de la reunión o reuniones para las que se confiere y los demás requisitos que se señalen en los estatutos. Con la salvedad de que los empleados de la sociedad no podrán representar en las reuniones de la Asamblea General acciones distintas de las propias, mientras estén en ejercicio de sus cargos, ni sustituir los poderes que se les confieran. Tampoco podrán votar los balances y cuentas de fin de ejercicio ni las de liquidación, tal como lo establece el Código de Comercio.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	Abril 7 de 1995 – Fecha de constitución de la sociedad
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: La sociedad promueve un modelo de poder estándar o carta de representación para los accionistas que no puedan asistir personalmente a la reunión de la Asamblea. Estos se envían con la convocatoria que se envía a través de correos electrónicos y de manera física, además se cuelgan en la página web de la sociedad en el link exclusivo para accionistas. Sin embargo se deja la posibilidad para que el accionista que así lo desee, de instrucciones a su apoderado sin que necesariamente las deje consignadas en el poder. Lo anterior se encuentra también reglamentado en la Circular interna EPS DC 237 y Código de Buen Gobierno	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: Se acoge parcialmente. El Reglamento de la Asamblea en su artículo 4 prevé que asistirán: 1. Los Accionistas 2. El presidente de la Junta Directiva, sin perjuicio de la facultad que tendrán los miembros de la Junta Directiva de asistir a las reuniones. 3. El Revisor Fiscal. 4. El Gerente General y los funcionarios que éste o la Junta Directiva designen expresamente necesarios, para apoyar o sustentar informes o temas a tratar en la Asamblea. 5.Otros invitados especiales.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

II. JUNTA DIRECTIVA

Medida No. 13: Funciones de la Junta Directiva.

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

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

SI. Indique brevemente: El Art. 45° de los estatutos establece las atribuciones de la Junta Directiva y por tanto no podrán ser objeto de delegación al Gerente, las establecidas en la recomendación 13.1
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:

La sociedad no actúa como matriz, es subordinada de la Cooperativa Médica del Valle y de Profesionales de Colombia COOMEVA. En razón de la cual acoge los lineamientos que su casa matriz establezca, respetando los intereses de la sociedad.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

Medida No. 14: Reglamento de la Junta Directiva.

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: Está en proceso de implementación
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

Medida No. 15: Dimensión de la Junta Directiva.

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: No por cuanto el Art. 44 de los Estatutos Sociales establece que la Junta Directiva de la Sociedad, se integra por cinco (5) miembros principales y cinco suplentes personales, lo que representa un número razonable de miembros, que facilita la operación
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

Medida No. 16: Conformación de la Junta Directiva.

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

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

SI. Indique brevemente: El Art. 44 de los estatutos sociales establece que de acuerdo con su origen, los miembros principales y suplentes de la Junta Directiva se identificarán como Miembros Ejecutivos, Miembros Independientes o Externos y Miembros Patrimoniales.
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique:	
Pendiente de implementación	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:

El código de Buen Gobierno establece:

Los miembros de Junta deberán ser profesionales idóneos para el desempeño de la gestión, y por lo tanto contarán con un perfil que les permita desarrollar adecuadamente sus funciones. Para su elección la Asamblea General de Accionistas tendrá en cuenta que los candidatos acrediten los siguientes requisitos:

- Profesionales en cualquier área del conocimiento
- Contar con habilidades básicas que les permitan ejercer un adecuado desempeño de sus funciones. Dentro de éstas se encuentran habilidades analíticas y gerenciales, una visión estratégica de los negocios constitutivos del objeto social de la Sociedad, objetividad y capacidad para presentar su punto de vista y habilidad para evaluar cuadros gerenciales superiores, así como de administración de riesgo.
- Contar con experiencia o trayectoria profesional en gestión empresarial y/o economía, administración de empresas, derecho o ciencias afines.
- Gozar de buen nombre y reconocimiento por su integridad e idoneidad profesional.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar

la recomendación:	
Fecha de Implementación	Noviembre 25 de 2014
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique:	
Pendiente de implementación	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:

NO. Explique: No se acoge por considerar suficiente la exigencia de la ley 964	
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:	
NO. Explique: No se cuenta con un Comité de Nombramientos y Retribuciones que centralice el proceso de conformación del órgano de administración	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: En proceso de implementación	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

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

SI. Indique brevemente: El artículo 44 de los estatutos sociales establece que los Miembros Independientes y Patrimoniales serán siempre mayoría respecto a los Miembros Ejecutivos.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar

la recomendación:

	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: No se acoge por cuanto es una realidad de público conocimiento que el sistema de salud padece una crisis estructural que ha implicado riesgos para los directivos y administradores, lo anterior ha hecho que a pesar de que COOMEVA EPS en el pasado tenía mayoría de miembros independientes, hoy se vea limitada esa posibilidad.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

Medida No. 18: Organización de la Junta Directiva.

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

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

SI. Indique brevemente: El párrafo tercero del artículo 44 de los estatutos sociales señalan las responsabilidades del presidente de la Junta Directiva, recogiendo la recomendación 18.1
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: En implementación. Aunque se aclara que de acuerdo con la Política de Remuneración fijada por la Asamblea de Accionistas, solo los miembros independientes devengaran honorarios.

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

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

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

SI. Indique brevemente: El parágrafo cuarto de los estatutos sociales refiere el nombramiento y remoción se sujetará a lo establecido en el reglamento de la Junta Directiva, el cual acogerá la recomendación 18.3	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:

El parágrafo cuarto de los estatutos sociales establece las funciones del secretario, las cuales acogen la recomendación 18.4.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: Coomeva EPS cuenta con varios comités que tanto por normas de salud, del Mercado de Valores e Internas debe tener. Por lo que hasta el momento no se ha considerado necesario tener uno adicional, en cambio sí repartir las funciones en otros Órganos o funcionarios.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: COOMEVA EPS cuenta con un Comité de Riesgos reconocido en marzo de 2010 por la Junta Directiva, y reglamentado por la misma mediante Resolución 001 del 27 de abril de 2010.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	Marzo 24 de 2010
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: Las funciones son asumidas por la Junta en pleno	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: Las funciones no especificadas en el reglamento del Comité de Riesgos (Res. 001 de 2010 de la Junta Directiva), en el Parágrafo quinto del artículo 44 de los estatutos sociales sobre las funciones del Comité de Auditoría, así como de su Reglamento; son de competencia en pleno de la Junta Directiva (Art. 44 Estatutos Sociales), sin perjuicio de que esta pueda asumirlas directamente.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	26 de julio de 2006
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: El reglamento del Comité de

Auditoría se crea mediante resolución No. de la Junta Directiva. Y El reglamento del Comité de Riesgos mediante la Resolución 001 del 29 de abril de 2014
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	26 de septiembre de 2006
Fechas de Modificación	29 de abril de 2014

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: De acuerdo con los reglamentos, tales Comités se conforman así: RIESGOS: Art. 1º: Un miembro de Junta Directiva, Un miembro de COOMEVA, Un miembro independiente preferiblemente con conocimientos en el tema de riesgos. Los miembros del comité de riesgo, serán designados por la Junta Directiva de la entidad, para periodo de un (01) año, podrán ser reelegidos o removidos en cualquier tiempo.

<p>Parágrafo 1º. Hará las veces de Presidente el Miembro de Junta Directiva y de Secretario a quién se designe de entre los miembros del comité.</p> <p>AUDITORÍA: Art. 1º.- Estará conformado con por lo menos tres miembros de la Junta Directiva incluyendo los independientes. El presidente del Comité deberá ser un miembro independiente.</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El reglamento del Comité de Auditoría (Art. 4º) establece que podrán asistir como invitados cualquier miembro de la Alta Gerencia y la Administración cuando en cumplimiento de sus funciones se considere conveniente.</p> <p>Así mismo el Reglamento del Comité de Riesgos (Art.3º) establece que serán invitados permanentes los miembros de la alta gerencia y que el comité podrá citar a cualquier otro funcionario, cuando en cumplimiento de sus fines lo considere pertinente su presencia en calidad de invitado especial, con la finalidad de presentar y sustentar temas específicos de interés del Comité.</p>
--

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

Fecha de Implementación	26 de septiembre de 2006
Fechas de Modificación	29 de abril de 2014

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 ☐

SI. Indique brevemente: Así lo establecen los reglamentos de los Comités.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	26 de septiembre de 2006
Fechas de Modificación	29 de abril de 2014

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

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

SI. Indique brevemente:

En los reglamentos de los Comités se establece que es función del secretario del mismo levantar las actas de las reuniones (Art.7°.- Auditoría) (Art.6°.- Riesgos) Copia de las actas se remiten a la Junta Directiva en pleno y se cumple con las formalidades previstas en los artículos 189 y 431 del Código de Comercio.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	26 de septiembre de 2006
Fechas de Modificación	29 de abril de 2014

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: En proceso de implementación
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

18.15 Implementa la Medida **SI** ☒ **NO** ☐ **N/A** ☐

<p>SI. Indique brevemente: El Art. 44 parágrafo 5° de los estatutos sociales establece que el Comité de Auditoria tendrá las siguientes funciones: a) Supervisar el cumplimiento del programa de auditoria interna, el cual deberá tener en cuenta los riesgos del negocio y evaluar integralmente la totalidad de las áreas de la sociedad, b) Velar porque la preparación, presentación y revelación de la información financiera se ajuste a lo dispuesto en la ley, c) Considerar previamente los estados financieros antes de ser presentados a la Junta Directiva y a la Asamblea General de Accionistas, y d) Las demás que establezca la ley o los estatutos. Además cuenta con la presencia del Revisor Fiscal de la sociedad, quien asistirá con derecho a voz y sin voto.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	26 de julio de 2006
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: El reglamento del Comité de Auditoría establece que sus miembros deben contar con una experiencia adecuada para cumplir con las funciones que le corresponde	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	16 de agosto de 2006
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: El Comité de Auditoría siempre se presenta a la Junta Directiva (donde actúa también el Presidente de la Asamblea, pues de acuerdo con el Art. 35 de los Estatutos éste será el mismo Presidente de la Junta Directiva) donde considerará previamente los estados financieros antes de ser presentados a la Junta Directiva y a la Asamblea General de Accionistas.	
NO. Explique:	

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	Julio 26 de 2006
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: Se están haciendo ajustes al Reglamento del Comité de Auditoría para acoger las recomendaciones 18.18. Sin embargo el actual acoge gran parte de estas recomendaciones	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	Agosto 18 de 2006
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: No se tiene previsto un Comité de Nombramientos y Retribuciones, esta función lo asume la Junta Directiva en pleno. El apoyo de la vigilancia de las reglas de Gobierno Corporativo se da a través de la Dirección Nacional Jurídica.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: No se cuenta con un Comité de Nombramientos y Retribuciones, las funciones las asume la Junta en pleno con apoyo de la Administración
NA. Precise las normas que impiden adoptar

la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: Funciones de la Junta en Pleno	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: No se cuenta con un Comité de Nombramientos y Retribuciones.	

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: El Art. 4° del Reglamento del Comité de Riesgos establece éste tiene como objetivo principal, apoyar y asesorar a la Junta Directiva y a la Administración, en la Gestión Integral de los Riesgos, de Salud, Operativo y de Negocio.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	29 de abril de 2014
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 ☐

SI. Indique brevemente: El presidente del Comité de Riesgos puede presentar

informes que le solicite el Presidente de la Asamblea o de la junta Directiva (Reglamento Comité de Riesgos)	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	29 de abril de 2014
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 ☐

SI. Indique brevemente: El Reglamento interno del Comité de Riesgos de acuerdo con el Sector en el que se desempeña la Compañía (Salud), acoge la mayoría de las recomendaciones establecidas en la medida 18.25.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	Abril 29 de 2014
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: Las funciones son asumidas por la Junta Directiva en pleno con asistencia y colaboración de la Administración
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: Corresponde a la Junta Directiva en pleno asegurar el efectivo cumplimiento de las normas de buen gobierno corporativo, su respectivo código, las normas éticas y de conducta adoptadas por la sociedad, pero de manera especial, los requisitos establecidos en la resolución 275 de 2001 de la Superintendencia de Valores, sus normas complementarias y aquellas que las sustituyan, en todo aquello que le fuere aplicable a la sociedad
--

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

Fecha de Implementación	Julio 25 de 2006
Fechas de Modificación	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015

Medida No. 19: Funcionamiento de la Junta Directiva

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

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

SI. Indique brevemente: Se presenta en las primeras juntas del año o en la última del año anterior, un plan de trabajo de la Junta Directiva con las fechas de las reuniones
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Diciembre 2014
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: La Junta Directiva celebra por una reunión ordinaria mensual
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	1995
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: En las reuniones de la Junta Directiva hay siempre una o dos reuniones enfocadas en el direccionamiento estratégico de la sociedad
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	1995
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: En la última reunión del año anterior o en las primeras reuniones del año en revisión se presenta un cronograma de reuniones y posibles temas a tratar. Sin perjuicio de las extraordinarias
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	16 de diciembre de 2014
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: Se envían los anexos soportes de los puntos del orden del día con por lo menos 5 días comunes de anticipación a la Junta.

NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	1996
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: Se envían los anexos y soportes de las temas del orden del día a tratar en las reuniones, con una anticipación de 5 días previos a la reunión. Esta información se envía en físico y mediante correo electrónico.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	1996
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: La preparación del orden del día corresponde al Presidente de la Junta Directiva, quien además hace la citación a las reuniones
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	1996
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: El informe Anual de Gobierno Corporativo que contiene la asistencia de los miembros de junta directiva a las reuniones, se publica en la página web de la Compañía con acceso exclusivo de los accionistas y personas de la Administración.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Febrero 2016
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: Cada año se hace un proceso de autoevaluación en acompañamiento de un asesor externo, lo cual se realiza para la empresa, sus filiales y la matriz.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Octubre 29 de 2013
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: Se ha contratado con un asesor externo, independiente, el acompañamiento del proceso de evaluación de la Junta Directiva
--

NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	Octubre 29 de 2013
Fechas de Modificación	

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

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

20.1 Implementa la Medida **SI** ☐ **NO** ☒ **N/A** ☐

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: <ul style="list-style-type: none">• El reglamento de la junta Se encuentra en proceso de implementación. Sin embargo, los deberes de la Junta además de estipularse en el estatuto social (Art.44), en el Código de Buen Gobierno establece que dicho órgano debe garantiza:<ul style="list-style-type: none">• El trato equitativo a todos los accionistas.• El cumplimiento de los requerimientos de gobierno corporativo, exigidos en la normativa legal o autoimpuestos por la Sociedad misma.• La gestión de los conflictos de agencia en la Sociedad.• La idoneidad, experiencia e independencia de sus decisiones.• La correcta gestión financiera en función de los derechos de los Accionistas.• El estudio de la información

<p>suficiente para ejercer sus derechos y obligaciones.</p> <ul style="list-style-type: none">• La ausencia de conflictos de interés, o de existir estos, su adecuado tratamiento, actuando de buena fe con la debida diligencia y cuidado, manteniendo con prudencia la información confidencial de uso interno a la que tengan acceso en ejercicio de su función.• Mantener en reserva la información confidencial o privilegiada de la Sociedad que conozca o llegase a conocer en ejercicio de su cargo.• Impulsar, velar y adoptar las decisiones necesarias para fomentar las buenas prácticas, prevenir comportamientos inadecuados y fortalecer las condiciones del buen gobierno al interior de la Sociedad.
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

<p>SI. Indique brevemente:</p>
<p>NO. Explique: En implementación</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar</p>

la recomendación: 	
--------------------------------------	--

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: En implementación	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

Medida No. 21: Conflictos de Interés.

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

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

Sl. Indique brevemente:

El título VIII del Código de Buen Gobierno desarrolla la política y procedimiento en cuanto a la administración y resolución de conflicto de interés. Además así lo establece el Estatuto Social en el subcapítulo segundo se establecen mecanismos concretos para la prevención, el manejo y la divulgación de los conflictos de

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

Fecha de Implementación	26 de julio de 2006
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: El Código de Buen Gobierno hace una definición de lo que se entiende por conflicto de interés pero no hace distinción cuando se entiende por permanente y por esporádico	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: Cuando se presentan conflictos de interés con los miembros de la Junta Directiva, estos manifiestan el mismo en las reuniones del órgano. Los miembros de la Administración que presenten posibles conflictos de interés los presentan ante el Comité de Ética. De acuerdo con lo regulado en los Estatutos, en el Código de Ética y en el presente código, en concordancia con las normas de gobierno corporativo del Grupo Empresarial Cooperativo Coomeva.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	Agosto 13 de 2008
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: Se presenta una relación de los conflictos de interés que han presentado los miembros de la Junta Directiva, en el Informe Anual de Gobierno Corporativo	
NO. Explique: 	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: 	

Fecha de Implementación	Febrero 2016
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: En las Asambleas Ordinarias se presenta un informe especial sobre relaciones económicas con vinculadas de acuerdo con el Art. 29 Ley 222 de 1995, esto mismo en el informe de gestión anual. Ambos son consistentes en la NIC 24°	
NO. Explique: 	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: 	

Fecha de Implementación	27 de marzo de 2008
--------------------------------	---------------------

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>De acuerdo con lo establecido en el Manual de Contratación en su 5.4.1 Operaciones entre vinculados económicos</p> <p>Con el fin de administrar en forma eficiente los recursos, a través de sinergias entre las empresas que formen parte del Grupo Empresarial Coomeva, se podrán suscribir contratos en virtud de los cuales se obtengan negociaciones más favorables para COOMEVA EPS y para los fines que ella busca.</p> <p>En estos casos, se podrá contratar en forma directa como lo establece el presente Manual, siempre y cuando las condiciones económicas de la negociación correspondan a tarifas y precios de mercado. En todo caso, independientemente del monto del Contrato, el mismo deberá ser presentado ante el Comité Asesor de Contratación y a la Junta Directiva para su aprobación.</p>
<p>NO. Explique:</p>

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

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

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>De acuerdo con lo establecido</p> <p>5.4.1 Operaciones entre vinculados económicos</p> <p>Con el fin de administrar en forma eficiente los recursos, a través de sinergias entre las empresas que formen parte del Grupo Empresarial Coomeva, se podrán suscribir contratos en virtud de los cuales se obtengan negociaciones más favorables para COOMEVA EPS y para los fines que ella busca.</p> <p>En estos casos, se podrá contratar en forma directa como lo establece el presente Manual, siempre y cuando las condiciones económicas de la negociación correspondan a tarifas y precios de mercado. En todo caso, independientemente del monto del Contrato, el mismo deberá ser presentado ante el Comité Asesor de Contratación y a la Junta Directiva para su</p>
--

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

Fecha de Implementación	Mayo 2015
Fechas de Modificación	

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

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>De acuerdo con lo establecido</p> <p>5.4.1 Operaciones entre vinculados económicos</p> <p>Con el fin de administrar en forma eficiente los recursos, a través de sinergias entre las empresas que formen parte del Grupo Empresarial Coomeva, se podrán suscribir contratos en virtud de los cuales se obtengan negociaciones más favorables para COOMEVA EPS y para los fines que ella busca.</p> <p>En estos casos, se podrá contratar en forma directa como lo establece el presente Manual, siempre y cuando las condiciones económicas de la negociación correspondan a tarifas y precios de mercado. En todo caso, independientemente del monto del Contrato, el mismo deberá ser presentado ante el Comité Asesor de Contratación y a la</p>
--

Junta Directiva para su aprobación.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	Mayo de 2015
Fechas de Modificación	

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

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

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La Asamblea General de Accionistas ha establecido como política de remuneración de la Junta Directiva para los años 2015 y subsiguientes, la siguiente: A los miembros independientes de Junta Directiva, una asignación equivalente a cuatro (4) salarios mínimos mensuales legales vigentes, netos, por cada sesión a la que asistan, teniendo presente que se pagarán dichos honorarios máximo dos veces por mes. Igualmente, se ratifica que en caso de asistencia de los miembros independientes de la Junta Directiva a los diferentes</p>

<p>Comités, la remuneración será de dos (2) SMMLV netos.</p> <p>Las anteriores remuneraciones, no serán recibidas por los miembros que sean colaboradores de Empresas del Grupo Empresarial Coomeva. Adicionalmente se aclara que con la aceptación del nombramiento se entenderán renunciados los honorarios por parte de los colaboradores de las empresas del Grupo Empresarial Coomeva. (Acta No. 030)</p>	
<p>NO. Explique:</p>	
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>	

Fecha de Implementación	Marzo 24 de 2010
Fechas de Modificación	Marzo 24 de 2015

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>No se acoge sistema de remuneración mediante el reconocimiento de un componente variable por la difícil situación del Sistema de Salud Colombiano, que impide</p>

otorgar otro tipo de remuneración	
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 ☐

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: No se tiene previsto remuneración sobre acciones de ninguna clase	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: De acuerdo con la política de remuneración de Junta	
--	--

Directiva, fijada por la Asamblea General de Accionistas (Acta No. 030), los miembros independientes tendrán una asignación equivalente a cuatro (4) salarios mínimos mensuales legales vigentes, netos, por cada sesión a la que asistan, teniendo presente que se pagarán dichos honorarios máximo dos veces por mes.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	Marzo 24 de 2010
Fechas de Modificación	Marzo 24 de 2015

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

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

SI. Indique brevemente: El costo efectivo de la Junta Directiva durante el periodo evaluado se incluye en el Informe Anual de Gestión publicado en la web de la sociedad.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar

la recomendación:	
Fecha de Implementación	Marzo 2008
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: El Código de Buen Gobierno establece:</p> <p>1.1. JUNTA DIRECTIVA: La Junta Directiva es el máximo órgano de administración de la sociedad, la Junta sirve de enlace entre la Sociedad y sus accionistas garantizando.</p> <p>1.3 GERENTE GENERAL: El Gerente General es el representante legal de la Sociedad y es quien tiene a su cargo la administración inmediata de la Sociedad y la gestión directa de los negocios sociales.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	Noviembre 25 de 2014
Fechas de Modificación	

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

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>De acuerdo con los estatutos sociales y el Código de Buen Gobierno Corporativo, corresponde a la Junta Directiva: Corresponde a la Junta Directiva, aprobar y hacer seguimiento periódico del plan estratégico, el plan de negocios, objetivos de gestión y los presupuestos anuales de la sociedad. Así como el control periódico del desempeño de la sociedad y del giro ordinario de los negocios. Mientras que el Representante Legal tiene a su cargo tiene la administración directa o inmediata de los negocios.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

	Diciembre 18 de 2015 – Luego de la Autorización de reforma estatutaria que hiciera la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 2672 del 17 de diciembre de 2015
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: De acuerdo con el Código de Gobierno, los altos funcionarios son elegidos de acuerdo con las políticas de contratación para la selección de colaboradores de confianza y manejo, teniéndose sistemas de seguimiento a cada uno de los funcionarios de tal forma que se garantice que durante su permanencia en la Sociedad observarán un comportamiento adecuado con sus niveles de responsabilidad dentro de la Sociedad y en su entorno social.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Noviembre 24 de 2015
Fechas de Modificación	

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

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

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

Fecha de Implementación	Noviembre 25 de 2014
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 ☐

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: La evaluación se realiza a través del gerente del Sector Salud	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:

La Junta Directiva mediante Acta No. 272 del 27 de octubre de 2015, estableció la Política de Personal que a su vez recoge directrices del Consejo de Administración de la Cooperativa Médica del Valle y de Profesionales de Colombia COOMEVA, mediante acuerdo 463 del 24 de julio de 2015, donde se identifican los componentes retributivos del gerente general y los altos funcionarios.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	Octubre 27 de 2015
Fechas de Modificación	

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

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

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

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

III. ARQUITECTURA DE CONTROL

Medida No. 25: Ambiente de Control.

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

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La Junta Directiva de Coomeva EPS consciente de su responsabilidad de garantizar la existencia de un sólido ambiente de control, reglamentó el funcionamiento del Comité de Auditoría, cuya responsabilidad primaria es apoyar a la Junta en la supervisión de la estructura del control interno de la Entidad, de forma tal que se pueda establecer entre otras responsabilidades, si los procedimientos diseñados protegen razonablemente los activos institucionales y si existen controles para verificar que las transacciones están siendo adecuadamente autorizadas y registradas. En la actualidad, dicho Comité sesiona con una periodicidad bimestral y las decisiones con consignadas en actas y resúmenes los cuales con presentados a consideración de la Junta Directiva.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	Abril 27 de 2010
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
Las actividades de gestión del riesgo en el Grupo Empresarial Cooperativo Coomeva se desarrollan bajo el marco general del **SISTEMA DE GESTIÓN DEL RIESGO (SGR)**, el cual cuenta con el respaldo de la alta gerencia y la aprobación del Consejo de Administración de **COOMEVA** como órgano permanente de administración de la Cooperativa.

En cuanto a la Arquitectura de Control de Riesgos con alcance consolidado y demás políticas y normas relacionadas, el Consejo de Administración, como máximo órgano de administración de la Matriz ha aprobado los Acuerdos 455, 456, 457, 458, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 485, 486, 487, 488 de 2015, en los cuales se establece lo siguiente:

El Sistema Integral de Gestión del Riesgo de Grupo tiene carácter **CORPORATIVO**.

El OBJETIVO del marco normativo es: Definir el marco de referencia, instrumentos y metodologías generales para la implementación y funcionamiento del **SISTEMA DE GESTIÓN DEL RIESGO-SGR-** para Coomeva, sus unidades de negocio y las empresas que conforman el Grupo Empresarial Cooperativo Coomeva (**GECC**) y el Conglomerado en su conjunto, con el fin de identificar, analizar, monitorear,

medir y controlar los riesgos implicados en toda su cadena de valor.

ALCANCE. Las normas establecidas tienen **carácter vinculante** y alcance para todo el GECC-, y para todas las áreas y procesos que conforman el Grupo y el Nivel Corporativo, incluyendo los procesos que las empresas y unidades decidan tercerizar.

EL OBJETIVO de las Políticas establecidas por el Consejo de Administración es: establecer los criterios y definir los elementos y el marco general de referencia y actuación de obligatoria adopción en todas sus unidades y empresas y a Nivel Corporativo, con el fin de implementar y gestionar integralmente sus riesgos, sin perjuicio de las políticas específicas que aplican para los diferentes negocios y sectores en los cuales participa.

Las Políticas de Gestión del Riesgo establecidas son de obligatoria aplicación en el **Grupo** y en todas las áreas y procesos que lo conforman y a Nivel Corporativo, con el fin de propender por el cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos de las empresas y unidades que lo conforman en particular y del Grupo en su conjunto, y coadyuvar a garantizar el cumplimiento de sus compromisos con todos los grupos de interés.

Aplicación

El marco de referencia establecido para la gestión de riesgo corporativo se debe cumplir efectivamente en todo el GECC y a Nivel Corporativo y debe ser garantizado y patrocinado por la Alta Gerencia.

Gobierno de Riesgos

La **Unidad Corporativa** de

Gestión del Riesgo como líder del proceso, así como las áreas encargadas de la gestión del riesgo en las empresas y unidades de negocio del **GECC**, reportarán al máximo nivel jerárquico de cada entidad, serán independientes del órgano de control, y de todas las áreas de negocio y de los procesos que soportan la administración y operación de las empresas, los cuales generan y gestionan los riesgos, de tal manera que se garantice total autonomía y transparencia y se eviten los conflictos de interés.

- La máxima autoridad en cuanto a Gobierno del Riesgo en el **GECC** es el Consejo de Administración, apoyado por el Comité Corporativo de Auditoría y Riesgos de COOMEVA como órgano asesor, el cual reporta directamente al Consejo de Administración.
- La Presidencia Ejecutiva del **GECC** reporta al Consejo de Administración y cuenta con el apoyo del Comité Corporativo de Gestión del Riesgo del GECC.
- El Comité Corporativo de Gestión del Riesgo del GECC depende del Presidente Ejecutivo del **GECC** y a través de su Presidente reporta directamente al Comité Corporativo de Auditoría y Riesgos de COOMEVA.
- La Unidad Corporativa de Gestión del Riesgo depende de la Presidencia Ejecutiva y reporta directamente a ésta y al Comité Corporativo de Gestión del Riesgo del GECC.
- Comités Técnicos Corporativos de los

<p>Subsistemas de Gestión del Riesgo. Son órganos asesores y de apoyo que dependen de la Unidad Corporativa de Gestión del Riesgo.</p> <p>- Frente a las Empresas que conforman el GECC, la Unidad Corporativa de Gestión del Riesgo actúa de la siguiente manera:</p> <ul style="list-style-type: none">o Con Alcance a todo el GECC en cuanto a la definición, impulso y supervisión del marco de referencia; el monitoreo de riesgos, sistemas de reporte, asesoría y capacitación y la calificación, seguimiento y consolidación de los riesgos estratégicos y del conglomerado, así como el monitoreo del mapa y perfil de riesgos de la empresas del GECC. <p>En la actualidad, las empresas Bancoomeva, Coomeva Corredor de Seguros y Coomeva EPS cuentan con mayor madurez en cuanto a la gestión de riesgos. COOMEVA, sus unidades de negocio y las demás empresas, se encuentran adelantando el proceso de implementación del Sistema de Gestión de Riesgos. Sin embargo, este es un proceso proyectado hasta el 2018 con hitos y entregables anuales, siendo prioritario el desarrollo de los Riesgos de Conglomerado.</p>	
<p>NO. Explique:</p>	

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	24 de Abril de 2015
Fechas de Modificación	

Medida No. 26: Gestión de Riesgos.

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

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

SI. Indique brevemente: SI. Indique brevemente: Cooameva EPS S.A. Ha estructurado e implementado el Sistema de Gestión de Riesgos, denominado SAR. Esto en línea con la resolución de 1470 del 2008, emanada por el ministerio de Protección Social de la Época, resolución reglamentaria de los decretos de habilitación financiera de las EPS. Este Sistema fue Revisado y aprobado en sus diferentes fases por la superintendencia nacional de Salud.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	Marzo de 2014

Fechas de Modificación	En proceso por Requerimientos del nuevo Modelo de Supervisión basado en Riesgos de la Súper intendencia Nacional de Salud.
-------------------------------	--

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

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

SI. Indique brevemente: Cooomeva EPS. Cuenta con un mapa de Riesgos consolidado de la exposición inherente y residual del negocio. Este mapa refleja la identificación , análisis y valoración de los riesgos de los tres componentes del Sistema de Administración de Riesgos SAR, a saber, Riesgo de Salud, Riesgo Operativo y Riesgo de Negocio.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Marzo de 2014
Fechas de Modificación	En proceso por Requerimientos del nuevo Modelo de Supervisión basado en Riesgos de la Súper intendencia Nacional de Salud.

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

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

SI. Indique brevemente: Conforme a lo establecido en la resolución 1740 de 2008, Coomeva EPS en su proceso
--

de estructuración e implementación del Sistema de Adminsitracion de Riesgos, SAR, formulo, documento y mantiene una política de Gestión del Riesgo, aprobada por el comité de riesgos y avalada por la Junta Directiva de la Entidad.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Marzo de 2014
Fechas de Modificación	En proceso por Requerimientos del nuevo Modelo de Supervisión basado en Riesgos de la Súper intendencia Nacional de Salud.

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

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

SI. Indique brevemente: En el proceso de estructuración e implementación del sistema de Administración de Riesgos SAR, Coomeva EPS conformó el Comité de Riesgos de la Entidad, en este participa un miembro de Junta Directiva, el cual sirve de canal de comunicación y divulgación de la Gestión del Riesgos en la entidad ante la Junta Directiva.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar

la recomendación:

Fecha de Implementación	Marzo de 2014
Fechas de Modificación	En proceso por Requerimientos del nuevo Modelo de Supervisión basado en Riesgos de la Súper intendencia Nacional de Salud.

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

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

SI. Indique brevemente: El sistema de Adminsitracion de Riesgos SAR, definió la responsabilidades de los diferentes niveles de la organización, conforme a lo establecido en la resolución de 1740 de 2008. Así mismo es importante anotar que la organización ha dispuesto de una estructura de Administracion del sistema, que está ubicada en el más alto nivel de la organización, con independencia de las áreas de operación y reporte al comité de Riesgos y la Gerencia General de la entidad.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Marzo de 2014
Fechas de Modificación	En proceso por Requerimientos del nuevo Modelo de Supervisión basado

	en Riesgos de la Súper intendencia Nacional de Salud.
--	---

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

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

SI. Indique brevemente: El sistema de Administracion de Riesgos SAR, implementado en la entidad cuenta con un cuerpo de políticas debidamente documentadas y mantenidas en la entidad. Estas políticas se divulgan en la entidad mediante la sinergia que se estableció entre el SAR y el Sistema de Gestión de Calidad de la empresa y mediante los procesos de inducción de los nuevos colaboradores que administra Gestión Humana.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Marzo de 2014
Fechas de Modificación	En proceso por Requerimientos del nuevo Modelo de Supervisión basado en Riesgos de la Súper intendencia Nacional de Salud.

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 ☐

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

La medida se encuentra en proceso de implementación

Dentro de la Estructura del Gobierno de Riesgos en el **GECC**, y como parte fundamental del **SISTEMA DE GESTIÓN DEL RIESGO (SGR)**, está la **Unidad Corporativa de Gestión del Riesgo (UCGR)**, la unidad, es la encargada de liderar, impulsar, monitorear, evaluar e implementar un sistema de reportes periódicos que le permita conocer, consolidar, analizar e informar acerca del estado de los riesgos estratégicos y de conglomerado del GECC.

El proyecto que se encuentra en desarrollo en el Grupo implica establecer un sistema de administración de riesgos financieros a nivel consolidado, garantizando que las empresas que conforman el Grupo administren en forma conjunta sus riesgos, evitando su manejo en forma segregada o independiente, para lo cual:

- Durante 2014 se creó la **JEFATURA DE VINCULADOS ECONÓMICOS**, a través de la cual se han inventariado y mapeado las operaciones que se realizan entre las empresas intragrupo, buscando mejorar y ejercer control sobre dichas operaciones para minimizar los riesgos.
- Se conformó también el Comité de Vinculados en el cual se realiza seguimiento a las operaciones intragrupo.
- La Gerencia Corporativa Administrativa se ha vinculado activamente al control de la gestión y a la supervisión y seguimiento de las operaciones entre vinculados

<ul style="list-style-type: none">• Se está avanzando en establecer mecanismos que permitan realizar un seguimiento y evaluación integral de riesgos financieros, derivados de la gestión y los negocios financieros para todas las subordinadas.• Hemos definido el rol del Consejo de Administración y de las juntas directivas de todas las empresas del Grupo, así como de los Comités de Auditoría y de Riesgos, de los representantes legales, de los comités de la administración y de las áreas involucradas.• Las empresas del Grupo cuentan con Comités de Auditoría y Riesgos.• Existe el Comité Corporativo de Auditoría y Riesgos, cuyo alcance es corporativo, a todas las empresas del Grupo.• Las empresas están modificando sus CBG adoptando como buena práctica los lineamientos del Nuevo Código País.• En todo el grupo se garantiza la independencia y se apoya el buen funcionamiento de los órganos de control.
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: Cooomeva creo el área de riesgos en el año 2013 y en 2014 creó la Unidad Corporativa de Gestión del Riesgo (UCGR). En la actualidad, COOMEVA, cuenta con un líder responsable de la Unidad Corporativa de Gestión del Riesgo (UCGR), y esta unidad, es la encargada de liderar, impulsar, monitorear, evaluar e implementar un sistema de reportes periódicos que le permita conocer, consolidar, analizar e informar acerca del estado de los riesgos estratégicos y de conglomerado del Grupo, con alcance, autoridad y competencia a nivel del Conglomerado y por tanto de las empresas sobre las cuales se ejerce control como Grupo Empresarial.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	Cooomeva creo el área de riesgos en el año 2013 y en 2014
Fechas de Modificación	

Medida No. 27: Actividades de Control.

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

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

SI. Indique brevemente: La Junta Directiva de Coomeva EPS reglamentó el funcionamiento del Comité de Auditoría, cuya responsabilidad primaria es supervisar la estructura del control interno de la entidad de forma tal que se pueda establecer si los procedimientos diseñados protegen razonablemente los activos institucionales y si existen controles para verificar que las transacciones están siendo adecuadamente autorizadas y registradas.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	Abril 27 de 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 ☐

SI. Indique brevemente: La Junta Directiva de Coomeva EPS reglamentó el funcionamiento del Comité de Auditoría, cuya responsabilidad primaria es supervisar la estructura del control interno de la entidad de forma tal que se pueda establecer si los procedimientos diseñados protegen razonablemente los activos institucionales y si existen controles para verificar
--

que las transacciones están siendo adecuadamente autorizadas y registradas. En la actualidad, dicho Comité sesiona con una periodicidad bimestral y las decisiones con consignadas en actas y resúmenes los cuales con presentados a consideración de la Junta Directiva.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Abril 27 de 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 ☐

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: Actualmente, con la ayuda de la Función de Auditoría Interna y la supervisión del Comité de Auditoría, la Administración trabaja en una estrategia para el fortalecimiento de la cultura de control interno de la Compañía, buscando promover la cultura de Auto control.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
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>El sistema de Administracion de Riesgos SAR, implementado en la entidad cuenta con un cuerpo de políticas, procedimientos y metodologías debidamente documentadas y mantenidos en la entidad. Se divulgan en la entidad mediante la sinergia que se estableció entre el SAR y el Sistema de Gestión de Calidad de la empresa, mediante los procesos de inducción de los nuevos colaboradores, en la evaluación de desempeño que administra Gestión Humana.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	Marzo de 2014
Fechas de Modificación	En proceso por Requerimientos del nuevo Modelo de Supervisión basado en Riesgos de la Súper intendencia Nacional de Salud.

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

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

SI. Indique brevemente: Los mecanismos de reportes establecidos por el SAR, son: 1) Sesiones del Comité de Riesgos. 2) Trabajos de reporte especial a la alta gerencia, presentados por la Gerencia Nacional de Riesgos, cuando el monitoreo de los riesgos y el procedimiento de gestión de Eventos detecta o advierte un probable desbordamiento de los niveles de aceptación del riesgo.	
NO. Explique: 	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: 	

Fecha de Implementación	Marzo de 2014
Fechas de Modificación	En proceso por Requerimientos del nuevo Modelo de Supervisión basado en Riesgos de la Súper intendencia Nacional de Salud.

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: El sistema de Administración de Riesgos SAR, se ha implementado en línea con estándares internacionales, tales como ISO 31000, 31010, los cuales han adoptado la norma técnica australiana AS/NZ 4360. En el cual la etapa de comunicación y consulta es iterativa y se

cumple en todo el proceso dando participación a los colaboradores en los diferentes niveles de la organización según corresponda.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Marzo de 2014
Fechas de Modificación	En proceso por Requerimientos del nuevo Modelo de Supervisión basado en Riesgos de la Súper intendencia Nacional de Salud.

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: Existe un sistema de transparencia en la intranet del Grupo Coomeva, para hacer las denuncias anónimas por parte de los Colaboradores; y el Consejo de Administración de COOMEVA, en agosto 28 de 2015 suscribió el Acuerdo No. 471 con el que estableció las políticas corporativas para el manejo de las denuncias anónimas o “WHISTLEBLOWERS” relacionadas con las Empresas del Grupo COOMEVA.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar

la recomendación:	
Fecha de Implementación	Agosto 28 de 2015
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 Auditoria, 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>La Junta Directiva de Coomeva EPS reglamentó el funcionamiento del Comité de Auditoría, cuya responsabilidad primaria es supervisar la estructura del control interno de la entidad de forma tal que se pueda establecer si los procedimientos diseñados protegen razonablemente los activos institucionales y si existen controles para verificar que las transacciones están siendo adecuadamente autorizadas y registradas. En la actualidad, dicho Comité sesiona con una periodicidad bimestral y las decisiones con consignadas en actas y resúmenes los cuales con presentados a consideración de la Junta Directiva.</p>
<p>NO. Explique:</p> <p></p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> <p></p>

Fecha de Implementación	Abril 27 de 2010
Fechas de Modificación	

29.2. En la sociedad, la labor de monitoreo dirigida a proveer aseguramiento sobre la eficacia de la Arquitectura de Control, involucra de forma principal a la auditoría interna en colaboración con el Revisor Fiscal en las materias propias de su competencia y en particular lo referido a la información financiera generada por la sociedad.

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

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Se cuenta con una Departamento de Auditoría Interna que reporta funcionalmente al Comité de Auditoría, la cual mediante un enfoque basado en el riesgo, proporciona aseguramiento sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno para los organismos de gobierno y la alta dirección de las Compañías del Sector, incluidas las maneras en que funcionan la primera y segunda línea de defensa. Esta responsabilidad de aseguramiento cubre todos los elementos del enfoque de gestión de riesgos de la institución: identificación, evaluación de riesgo y respuesta a comunicaciones de información relativa a riesgos.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	Abril 27 de 2010
-------------------------	------------------

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

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

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

SI. Indique brevemente: El accionar de la Auditoría Interna de Coomeva EPS, se rige por un Estatuto Corporativo de la Auditoría Interna el cual define el objetivo, atribuciones, alcance, autoridad y responsabilidad de la actividad de Auditoría Interna y su ámbito de actuación.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Abril 27 de 2010
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: La Auditoría Interna reporta funcionalmente al Comité de Auditoría, mediante la presentación de informes periódicos. Es responsabilidad de dicho Comité, supervisar las funciones y actividades de Auditoria interna, con el objeto de determinar su independencia en relación con las actividades que auditan y
--

verificar que el alcance de sus labores satisfacen las necesidades de control de la Sociedad.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	Abril 27 de 2010
Fechas de Modificación	

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

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

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

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
La Revisoría Fiscal es ejercida

por una Firma de Auditoría de reconocido nombre a nivel mundial y es nombrada por la Asamblea General de Accionistas, con lo cual se garantiza su adecuada independencia de la Sociedad.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	Marzo 27 de 2015
Fechas de Modificación	

29.7. Si la sociedad actúa como Matriz de un Conglomerado, el Revisor Fiscal es el mismo para todas las empresas, incluidas las Empresas *off-shore*.

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

SI. Indique brevemente: KPMG LTDA es el mismo revisor Fiscal para todas las empresas del Grupo Empresarial Cooperativo Coomeva, sin embargo no se tienen empresas off – shore, todas son radicadas en Colombia.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	24 marzo de 90
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:

Los estatutos sociales establecen en su **ARTICULO 84°**, que el control fiscal y contable de la compañía estará a cargo de un Revisor Fiscal, con su respectivo suplente, elegidos por la Asamblea General para un período de tres (3) años, término que corre de manera paralela al de la Junta Directiva que fuera elegido en la misma Asamblea, pudiendo ser reelegido para ejercer como máximo hasta un período adicional de manera consecutiva. Dicho período no confiere derecho al revisor y su suplente, en caso de remoción, a exigir que su vinculación se extienda hasta la finalización del término para el que fue elegido, para lo cual su contratación administrativa se hará por periodos anuales. La Asamblea podrá en cualquier tiempo remover la Revisoría Fiscal, caso en el cual el período del nuevo revisor y su suplente, se extenderá hasta completar el período para el que habían sido elegidos los removidos.

...

ARTICULO 85°. No podrán ser Revisores Fiscales:1o) Quienes sean asociados de la misma compañía o de alguna de sus subordinadas, ni en éstas, quienes sean asociados o empleados de la sociedad matriz; 2o) Quienes estén ligados por matrimonio o parentesco dentro del cuarto grado de consanguinidad,

<p>primero civil o segundo de afinidad, o sean consocios de los administradores y funcionarios directivos, el cajero auditor o contador de la misma sociedad, y 3o) Quienes desempeñen en la misma compañía o en sus subordinadas cualquier otro cargo. PARAGRAFO.-Quien haya sido elegido como Revisor Fiscal, no podrá desempeñar en la misma sociedad ni en sus subordinadas ningún otro cargo durante el período respectivo.</p> <p>Igualmente, el Código de Buen Gobierno aprobado por la Junta Directiva establece en su Cap. III, punto 3.1. y ss la política de elección del Revisor Fiscal. Dicho Código ha sido divulgado también con la Asamblea.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	7 de abril de 1995
Fechas de Modificación	La última modificación al Código de Buen Gobierno es el 25 de noviembre de 2014

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: El periodo máximo es de tres (3) años, término que corre de manera paralela al de la Junta Directiva que fuera</p>
--

elegido en la misma Asamblea, pudiendo ser reelegido para ejercer como máximo hasta un período adicional de manera consecutiva. Art. 84 de los E.S.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	7 de abril de 1995
Fechas de Modificación	24 de marzo de 2010

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

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

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: Teniendo en cuenta la complejidad de las empresas que pertenecen al sistema de salud y el periodo de adaptación y conocimiento particular que se requiere, no se promueve la rotación del socio de la firma de Revisoría Fiscal	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

29.11 Implementa la Medida **SI** ☐ **NO** ☒ **N/A** ☐

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: En la actualidad no se tienen relaciones contractuales con empresas vinculadas a la Revisoría Fiscal pero no se niega la posibilidad de evaluar conveniencia para casos en que por su especialidad se requieran.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
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** ☐

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: No se publica el monto del contrato con el Revisor Fiscal pero sí los contratos más relevantes en cada anualidad-

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
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:
NO. Explique: En proceso de implementación los lineamientos para el manejo y clasificación de información armonizados con el conglomerado económico
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
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: La Cooperativa Médica del Valle y de Profesionales de Colombia, COOMEVA, sus unidades de negocio y las empresas que conforman el GRUPO EMPRESARIAL COOPERATIVO COOMEVA (GECC) desarrollan sus actividades de revelación de información con sujeción a las normas legales y a los más altos principios éticos; en cumplimiento de lo establecido en las normas emitidas por la

<p>Superintendencia de la Economía Solidaria, por la Superintendencia Financiera de Colombia, por la Superintendencia de Sociedades y demás entidades y organismos de vigilancia y control, en tal sentido, COOMEVA, establece en el artículo 58 del código de buen gobierno su compromiso de transparencia, eficiencia, y rendición de cuentas con sus asociados y con el mercado. De modo que, COOMEVA, revela su información contable, financiera y operativa (a nivel conglomerado) con periodicidad mínima anual, y a través de su página web corporativa deja a disposición del público en general sus estatutos, su estructura, el informe de gestión anual, el informe de balance social cooperativo, entre otros documentos que permiten de forma transversal tener una visión clara sobre la realidad y complejidad de la organización.</p>	
<p>NO. Explique:</p>	
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>	
<p>Fecha de Implementación</p>	<p>Depende de la norma, ejemplo Decreto 2649 del 93, luego Decreto 2784 de 2012 bajo NIF</p>
<p>Fechas de Modificación</p>	

Medida No. 31: Estados Financieros.

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: La Revisoría Fiscal es responsable de presentar ante la Asamblea General de Accionistas, su Dictamen sobre los Estados Financieros y es responsable de la Administración en cabeza de la Gerencia General, pronunciarse ante la Asamblea, para presentar las acciones para solventar la situación.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: Como practica de gobierno se le informa a la honorable asamblea sobre las posibles discrepancias con relación al dictamen de la Revisoría Fiscal de la cual constan las respectivas actas que reposan

en la entidad, se realizará implementación del informe escrito
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: En la nota No. 29-Partes relacionadas a los estados financieros al cierre del año 2015, la compañía reveló el saldo de sus operaciones con partes Relacionadas y el detalle de sus principales contratos. Esta información también es revelada en el informe de Gestión a anual entregado a los Miembros de Junta Directiva.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

Medida No. 32: Información a los mercados.

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: se puede evidenciar tanto en la página web http://eps.coomeva.com.co/publicaciones.php?id=30245 como en la página de Superintendencia Financiera de Colombia en el módulo información relevante
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	18/03/1996
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: Se puede evidenciar en la página web de Coomeva EPS y con la información requerida por la legislación vigente http://eps.coomeva.com.co/publicaciones.php?id=30245
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	30-12-2010
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: La página web de Coomeva EPS S.A. acoge la mayoría de las recomendaciones establecidas en la medida 32.3 Como se puede observar en el siguiente link http://eps.coomeva.com.co/publicaciones.php?id=30245
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
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 ☐

SI. Indique brevemente: Se puede evidenciar en la página web de Coomeva EPS S.A. http://eps.coomeva.com.co/publicaciones.php?id=30245
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: Esta información se puede observar en la página web de Coomeva http://eps.coomeva.com.co/publicaciones.php?id=30245 y más exactamente en el informe anual de la compañía y en el informe anual del Comité de Auditoría.
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

Medida No. 33: Informe anual de Gobierno Corporativo.

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

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

SI. Indique brevemente: Se presentará en la Asamblea de Marzo 2016, presentándose con los demás documentos del cierre de ejercicio
--

NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	Febrero 2016
Fechas de Modificación	

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

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

SI. Indique brevemente: El informe Anual de Gobierno Corporativo describe el modelo de gobierno de la sociedad, explica la realidad de su funcionamiento y los cambios relevantes durante el ejercicio.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	Febrero 2016
Fechas de Modificación	

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

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

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

SI. Indique brevemente: El informe Anual de Gobierno Corporativo, recoge el esquema planteado por las recomendaciones 33.3
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	Febrero 2016
Fechas de Modificación	