

CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO
ACERÍAS PAZ DEL RIO S.A.

Bogotá D.C, marzo 2 de 2016.

I. PRINCIPIOS RECTORES DEL CÓDIGO:

ACCESO A LA INFORMACIÓN: El **CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO** (en adelante el **CÓDIGO**) permite a los grupos de interés, el acceso a una información relevante, precisa, periódica y ajustada a la ley y a los estatutos.

BUENA FE: Las estipulaciones contenidas en el presente **CÓDIGO** son concebidas y deben aplicarse de buena fe por parte de los directivos, administradores, representante legales, el revisor fiscal y los órganos de control de la **SOCIEDAD ACERÍAS PAZ DEL RIO S.A.** (en adelante la **SOCIEDAD**).

COLABORACIÓN CON LAS AUTORIDADES: Este documento facilita a la **SOCIEDAD** su colaboración con las autoridades nacionales, departamentales y/o locales, de carácter administrativo, fiscal y/o judicial que, por efectos del desempeño de sus funciones tengan contacto con aquella, con sus directivos, administradores, representante legales, el revisor fiscal o los órganos de control de la misma.

COMPLIANCE: Es el sistema establecido por la **SOCIEDAD** por el cual se busca el cumplimiento de las normas y reglamentos internos y externos a los cuales está sometida la actividad empresarial, aplicando a esta los más altos parámetros éticos y reforzando el desarrollo individual de los empleados, a través de la generación de conciencia en cuanto a la conducta esperada por la organización. Compliance refuerza la identidad corporativa, protege la reputación e imagen de la organización y el crecimiento sostenible de los negocios.

CÓDIGO DE CONDUCTA: Se refiere al documento que establece el conjunto de prácticas de conducta deseadas en el ejercicio de las actividades de los empleados de la **SOCIEDAD**, especialmente cuando se trata de la integridad, la moralidad, la transparencia de postura y con el fin de motivar el respeto y la confianza entre los miembros del equipo, así como del público en general, teniendo en cuenta la reputación de la Organización.

CONTROL DE GESTIÓN: El **CÓDIGO** es un instrumento que agiliza el control de la gestión de directivos, administradores y representante legales de la **SOCIEDAD**, a través de la implementación de procesos de gestión claros, previamente definidos y eficientes.

DERECHOS DE LOS ACCIONISTAS: El **CÓDIGO** busca garantizar los derechos de inspección y participación en la asamblea general de los accionistas de la **SOCIEDAD**.

EFICIENCIA: El **CÓDIGO** deberá aplicarse de tal manera que sus normas permitan y consoliden el cumplimiento de los objetivos de la **SOCIEDAD**.

FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO: El **CÓDIGO** permite, a través de sus normas relacionadas con el control de gestión, optimizar el talento humano de la **SOCIEDAD**.

GRUPOS EXTERNOS DE INTERÉS: Tanto su contenido como la aplicación del presente **CÓDIGO** respeta los derechos y prerrogativas de los clientes, proveedores, empleados, accionistas, autoridades y en general de cualquier persona natural y/o jurídica, de derecho público o privado, que guarde relación directa con el objeto de la **SOCIEDAD**, con su funcionamiento y/u operación.

INDEPENDENCIA: Las normas del **CÓDIGO** son independientes de los intereses particulares de cada accionista, directivo, representante legal y/o administrador.

INTEGRALIDAD: El presente **CÓDIGO** hace parte de la estructura de **COMPLIANCE** de la **SOCIEDAD**, así mismo, sus disposiciones y las del Código de Conducta se interpretarán en forma integral para dar plena aplicación a los valores y Principios de la Organización.

INSTRUMENTO DE MEDIACIÓN: El **CÓDIGO** es un instrumento que permite mediar en las posibles controversias que surjan entre los directivos, administradores, representantes legales, el revisor fiscal, los órganos de control y empleados de la **SOCIEDAD**, y entre ésta y los accionistas, a través de la comunicación de las reglas, de manera clara y eficiente.

JUSTICIA: Las normas del **CÓDIGO** son concebidas y deben aplicarse dentro del más amplio concepto de la justicia y la equidad.

LEGALIDAD: El **CÓDIGO** es coherente, ajustado y afín con las normas legales que regulan la actividad de la **SOCIEDAD**, de sus directivos, administradores, representante legales, el revisor fiscal y los órganos de control.

LEGISLACIÓN LABORAL: El **CÓDIGO** acata las normas laborales del País y propende por el estricto cumplimiento de las mismas.

PLANEACIÓN: El **CÓDIGO** es una herramienta que facilita a los directivos, administradores y representantes legales de la **SOCIEDAD**, fijar metas a corto, mediano y largo plazo.

RELACIONES SOCIALES: El **CÓDIGO** es una herramienta diseñada para permitir, entre otros objetivos, el fortalecimiento de las relaciones entre los diferentes órganos sociales de la **SOCIEDAD**.

RESPETO: El **CÓDIGO** se sustenta en el respeto por todos los grupos de interés de la compañía.

RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES: El **CÓDIGO** es una herramienta que permite fortalecer el régimen de responsabilidad de los administradores de la **SOCIEDAD**.

RESPONSABILIDAD SOCIAL: El **CÓDIGO** fortalece las acciones de responsabilidad social empresarial de la **SOCIEDAD**.

SEGUIMIENTO DE OBJETIVOS: Las cláusulas contenidas en el presente documento suministrarán herramientas para el seguimiento al cumplimiento de los objetivos trazados por la sociedad.

SIMPLIFICACIÓN DE LOS PROCESOS: A través de la implementación de protocolos de gestión eficientes, las normas aquí comprendidas simplifican y facilitan los procesos de la **SOCIEDAD**.

TRANSPARENCIA Y PUBLICIDAD: El presente **CÓDIGO** se sustenta en la transparencia tanto de sus normas como de su utilización, razón por la cual él mismo deberá ser conocido y socializado entre los accionistas, administradores, empleados, proveedores y clientes de la **SOCIEDAD**.

VALORACIÓN DEL RIESGO: El **CÓDIGO** compromete a los directivos, administradores y representantes legales de la **SOCIEDAD**, con una valoración más eficiente y oportuna de los riesgos.

II DEFINICIONES:

Para efectos de la lectura, interpretación y/o aplicación del presente documento, se tendrán en cuenta tanto las reglas como las definiciones que se exponen a continuación:

- Los títulos de las cláusulas se incluyen exclusivamente con fines de referencia, pero de ninguna manera determinan, definen o limitan el alcance e intención del presente documento.
 - Los términos técnicos o científicos que no se encuentren definidos expresamente en este documento tendrán los significados que les otorgue la ciencia o el arte a la que pertenezcan, y los demás términos se entenderán en su sentido natural y obvio, según su uso general.
 - Para los efectos de este documento, los términos que se definen a continuación deben ser interpretados conforme al alcance que se les asigna en éste capítulo, tanto cuando sean utilizados en singular como en plural:
1. **ASAMBLEA DE ACCIONISTAS:** Se refiere a la asamblea de la **SOCIEDAD ACERÍAS PAZ DEL RÍO S.A.**
 2. **ADMINISTRADORES:** Son los administradores de la **SOCIEDAD**.
 3. **CÓDIGO:** Se refiere al **CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO**.
 4. **EMPLEADOS:** Se refiere a los empleados de la **SOCIEDAD**.
 5. **ESTATUTOS:** Se refiere a los estatutos de la **SOCIEDAD**.
 6. **GRUPOS DE INTERÉS:** Se refiere a los socios, empleados, clientes, proveedores, empleados, accionistas, autoridades y en general de cualquier persona natural y/o jurídica, de derecho público o privado, que guarde relación directa con el objeto de la **SOCIEDAD**, con su funcionamiento y/u operación.
 7. **GRUPOS EXTERNOS DE INTERÉS:** Se refiere a los clientes, proveedores, autoridades y en general de cualquier persona natural y/o jurídica, de derecho público o privado, que guarde relación directa con el objeto de la **SOCIEDAD**, con su funcionamiento y/u operación, y que no haga parte de los grupos internos de interés.

8. **GRUPOS INTERNOS DE INTERÉS:** Se refiere a los **accionistas** y empleados de la **SOCIEDAD**.
9. La **SOCIEDAD:** Se refiere a la **SOCIEDAD ACERÍAS PAZ DEL RÍO S.A.**
10. Los **ACCIONISTAS:** Se refiere a los **ACCIONISTAS** (también denominados SOCIOS) de la **SOCIEDAD ACERÍAS PAZ DEL RÍO S.A.**

III CLÁUSULAS:

TÍTULO PRELIMINAR:

PRIMERA – OBJETO: El presente **CÓDIGO** tiene por objeto proveer, junto con las demás normas legales y estatutarias aplicables, un marco normativo de gobierno corporativo, dirigido a optimizar y verificar la gestión ética y legal de los órganos de dirección y administración y de los empleados de la **SOCIEDAD**, y de está con los grupos de interés.

PARÁGRAFO PRIMERO: El objeto contenido en la presente cláusula, incluye la implementación de medidas dirigidas a la protección de los derechos de los accionistas.

PARÁGRAFO SEGUNDO: En ejecución del objeto señalado en la presente cláusula, el **CÓDIGO** propenderá por presentar a los grupos de interés, información veraz y oportuna sobre la gestión realizada.

SEGUNDA – ÓRGANOS DE GOBIERNO CORPORATIVO: En desarrollo de su objeto, el **CÓDIGO** es aplicable a la gestión de los siguientes órganos y/o sujetos de la sociedad:

1. Asamblea general de accionistas.
2. Junta Directiva.
3. Comité de auditoría.
4. Comité Ejecutivo - COMEX
5. Presidente y otros representantes legales.
6. Secretario General.
7. Director de control interno.
8. Revisor fiscal.
9. Empleados.
10. Comité de Gobierno Corporativo.
11. Oficial de Cumplimiento.

TERCERA – ESTRUCTURA DEL CÓDIGO: Para efectos del cumplimiento del objeto señalado en la cláusula primera, el **CÓDIGO** se divide en ocho ejes temáticos fundamentales:

1. Accionistas.
2. Grupos de interés.
3. Órganos de gobierno corporativo.
4. Control de gestión.
5. Manejo de la información.
6. Relaciones externas de la sociedad.

7. Revisoría fiscal.
8. Encuesta código país.
9. Mecanismos de denuncias de conductas impropias – Línea Ética

TÍTULO PRIMERO – ACCIONISTAS Y GRUPOS DE INTERÉS

CUARTA - ALCANCE: En ejecución del presente **CÓDIGO**, los órganos y/o personas señaladas en la cláusula segunda, llevarán a cabo su gestión de tal manera que sus actuaciones garanticen los derechos de los accionistas y de los grupos de interés externos de la **SOCIEDAD**.

PARÁGRAFO: Los derechos contenidos en el presente se entienden sujetos y/o condicionados a la reserva y/o confidencialidad que sobre la información debe aplicarse por parte de los empleados de la **SOCIEDAD**.

QUINTA – ACCIONISTAS: En ejercicio de los derechos de los accionistas a participar en la asamblea, recibir utilidades, negociar acciones y/o realizar la inspección de los libros sociales, contenidos en la ley y en los estatutos, la **SOCIEDAD** garantizará a aquéllos un trato justo, equilibrado e igualitario, sin preferencia alguna por la cantidad de acciones de su propiedad.

PARÁGRAFO: Para efectos de lo señalado en el inciso anterior, la información sobre objetivos estratégicos, así como la relativa a cumplimiento de obligaciones de la **SOCIEDAD** que se transmita de manera interna entre los directores, administradores y/o trabajadores de la sociedad, así como aquélla expuesta a los accionistas y/o grupos externos de interés, deberá presentarse de tal manera que se incluyan las condiciones de tiempo correspondientes.

SEXTA – GRUPOS EXTERNOS DE INTERÉS: La gestión de los órganos y/o sujetos señalados en la cláusula segunda, debe realizarse de tal manera que facilite a las autoridades el cumplimiento de sus funciones constitucionales y legales, y el acceso a la información correspondiente, a los demás grupos externos de interés.

PARÁGRAFO: Los órganos y sujetos de la cláusula segunda, actuarán de tal manera que su gestión sea respetuosa de los derechos de sus clientes, proveedores, de la comunidad que directa y/o indirectamente guarda relación con el ejercicio del objeto social, y del medio ambiente.

TÍTULO SEGUNDO – ÓRGANOS DE GOBIERNO CORPORATIVO

SÉPTIMA – ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS: La asamblea general de accionistas, en su calidad de órgano de dirección de la **SOCIEDAD** tomará en cuenta los principios y disposiciones del presente **CÓDIGO**. Para este efecto, las decisiones que se adopten en desarrollo de las reuniones que se realicen, deberán garantizar lo siguiente:

1. Ninguna de las decisiones tomadas por la asamblea general de accionistas podrá ir en contra de los derechos de los grupos de interés.
2. Las facultades de la asamblea general de accionistas, contenidas en los artículos 25 y siguientes de los estatutos de la **SOCIEDAD**, así como de aquellas establecidas en la ley,

deben ejercerse en beneficio de la **SOCIEDAD**, sin menoscabo de la legalidad y con una protección permanente al medio ambiente.

3. La asamblea general de accionistas no podrá, bajo ningún caso, tomar decisiones que limiten el derecho de inspección, vigilancia y/o control de las autoridades nacionales.
4. La asamblea general de accionistas no podrá nombrar como miembros principales y/o suplentes de la junta directiva, personas que tengan conflicto de intereses con la **SOCIEDAD** ni que se encuentren condenados penal, disciplinaria y/o fiscalmente por actos que puedan constituir detrimento al patrimonio público, daño al medio ambiente, estafa y/o delitos contra la vida y la integridad personal.
5. La remuneración que se le fije a la junta directiva deberá estar acorde con el estado financiero actual y sobre las proyecciones económicas de la **SOCIEDAD** presentadas en la reunión de asamblea correspondiente.

OCTAVA – JUNTA DIRECTIVA: En calidad de órgano de administración de la **SOCIEDAD**, y en ejercicio de las disposiciones contenidas en el presente **CÓDIGO**, la junta directiva deberá garantizar a los accionistas y a las autoridades nacionales de inspección, vigilancia y control, el acceso a una información relevante, precisa, veraz y oportuna.

PARÁGRAFO PRIMERO: En ejercicio de su función, la junta directiva deberá garantizar en la toma de sus decisiones, lo siguiente:

1. Tomar las medidas correspondientes para que el comité de auditoría y el revisor fiscal tengan acceso a toda la información de la **SOCIEDAD** y en particular a aquella de carácter técnico, contable, jurídico y/o administrativo que en su criterio se considere relevante para el análisis del estado actual y/o futuro de la **SOCIEDAD**.
2. Los contratos suscritos por la **SOCIEDAD** deben tener un objeto claro y definido, sin duplicidad de funciones y con una remuneración acorde con los precios del mercado.
3. Los reglamentos internos de la **SOCIEDAD** no podrán tener duplicidad, duplicación y/o repetición de funciones entre unos y otros.
4. Ningún contrato autorizado y/u ordenado por ella (por la junta), podrá celebrarse con una persona que se encuentre dentro del cuarto grado de consanguinidad, segundo de afinidad y/o primero civil con un miembro de la junta y/o con cualquier administrador de la **SOCIEDAD**.
5. Ninguno de los accionistas tendrá acceso a información de la **SOCIEDAD**, de manera privilegiada frente a otro accionista.
6. Las decisiones tomadas por la junta directiva deberán contar de manera previa con la información y el análisis suficiente y necesario para cada uno de los casos, sin que pueda adoptarse ninguna medida si uno de sus miembros solicita justificadamente mayor información relevante.

7. El nombramiento de cualquier representante legal de la **SOCIEDAD**, incluyendo al presidente y vicepresidente ejecutivo, deberá hacerse previa entrevista con todos los miembros principales de la junta directiva.

PARÁGRAFO SEGUNDO: Sin perjuicio de las acciones legales y/o estatutarias a que haya lugar, la junta directiva no podrá obligar a los representantes legales, empleados, clientes y/o proveedores de la **SOCIEDAD**, a tomar decisiones que sean violatorias de la Constitución Política de Colombia, de la ley y/o de los estatutos, y/o que afecten el medio ambiente.

NOVENA – COMITÉ DE AUDITORÍA: Sin perjuicio de su conformación, en ejercicio del artículo 38 de los estatutos, el comité de auditoría deberá actuar como un órgano independiente y autónomo de la junta directiva, por lo cual bajo ningún motivo modificará sus informes sin razón comprobada, por solicitud de aquélla, del presidente y/o de cualquier órgano de dirección o administración de la **SOCIEDAD**.

PARÁGRAFO PRIMERO: El comité de auditoría no podrá contratar a ninguna persona natural y/o jurídica sin un proceso objetivo de selección, y previo visto bueno del director jurídico de la **SOCIEDAD**.

PARÁGRAFO SEGUNDO: Los informes del comité de auditoría no podrán ser modificados en la junta directiva, ni siquiera con el voto y/o la decisión favorable de quienes siendo miembros de junta conforman el comité.

DÉCIMA – COMITÉ EJECUTIVO - COMEX: Es el comité de la alta dirección de la **SOCIEDAD**, reunido en sesiones periódicas, con la finalidad de tomar decisiones estratégicas para la administración de los negocios y de la **SOCIEDAD**, evaluar el nivel de riesgo en las actividades de la Empresa, y determinar y hacer el seguimiento de los indicadores de gestión. Su función es decisoria y ejecutora, sin remplazar las atribuidas a la junta directiva; son atribuciones de este órgano las siguientes:

1. Darse su propio reglamento
2. Reunión semanal del Presidente y todos los Vicepresidentes con enfoque en los resultados de la **SOCIEDAD**.
3. Seguimiento de los indicadores claves de desempeño de todas las áreas de la **SOCIEDAD**, con una periodicidad mensual, analizando pero sin limitarse al previsto de cierre financiero del mes, acumulado año, previsto de cierre del acumulado al mes y previsto de cierre del año.
4. Estructuración del plan de acción a los indicadores y seguimiento.
5. Presentación y seguimiento de la operación en cada una de las Vicepresidencias.
6. Toma de decisiones sobre los aspectos relevantes que no sean parte habitual de la operación y que requieran un nivel de aprobación de Vicepresidentes y Presidente.

DÉCIMA PRIMERA – PRESIDENTE Y OTROS REPRESENTANTES LEGALES: El presidente y los demás representantes legales de la **SOCIEDAD** deberán llevar a cabo las acciones necesarias para implementar de manera eficaz los principios, las directrices y en general las normas contenidas en el presente código.

PARÁGRAFO PRIMERO: En desarrollo de sus funciones, el presidente y vicepresidentes deberán garantizar a la junta directiva y a la asamblea de accionistas lo siguiente:

1. Los contratos que suscriba la **SOCIEDAD** se sustentan en análisis previos de factibilidad y conveniencia financiera, operativa y jurídica.
2. No existirán contratos suscritos por la **SOCIEDAD** sin objeto claramente definido y delimitado.
3. No se otorgarán poderes y/o autorizaciones a mandatarios de la **SOCIEDAD**, sin una definición clara y expresa sobre el alcance de sus facultades.
4. Mantener a disposición de la junta directiva, el comité de auditoría, la dirección de control interno y el secretario general, toda la información que se encuentre bajo su custodia, manejo y administración.
5. Facilitar a las autoridades nacionales de inspección, vigilancia y control, la información que por mandato de la ley pueda y deba ser accesible a aquéllas.
6. Garantizar a los accionistas un trato igualitario, sin importar su participación accionaria.

PARÁGRAFO SEGUNDO: Ningún representante legal de la **SOCIEDAD** podrá realizar actos y/o contratos con personas que tengan conflicto de intereses con ésta, ni que se encuentren condenados penal, disciplinaria y/o fiscalmente por actos que puedan constituir detrimento al patrimonio público, daño al medio ambiente, estafa y/o delitos contra la vida y la integridad personal.

DÉCIMA SEGUNDA – SECRETARIO GENERAL: El secretario general de la **SOCIEDAD** actuará siempre de tal manera que su calidad no se vea afectada por su participación en algún órgano de dirección y/o administración, razón por la cual frente a cualquier conflicto de intereses, inhabilidad y/o incompatibilidad entre su papel de secretario general y su participación en dichos órganos, primará el de secretario general.

DÉCIMA TERCERA – DIRECTOR DE CONTROL INTERNO: En ejercicio de las funciones de control interno de la **SOCIEDAD**, el director de control interno deberá desempeñar su función con base en las siguientes directrices:

1. El control interno debe verificar el cumplimiento de las políticas trazadas por los órganos de dirección.
2. Los métodos de verificación y evaluación de la gestión de los órganos y sujetos de la **SOCIEDAD** deben contar con procedimientos claros, transparentes, objetivos y ampliamente conocidos por quienes son objeto del control.
3. El control interno debe verificar el cumplimiento de las condiciones de contratación de la **SOCIEDAD** así como la optimización de recursos de la misma.

4. La información conocida en ejercicio de la función de control interno debe ser manejada con la reserva necesaria de tal manera que no afecte el desarrollo eficiente del objeto de la **SOCIEDAD**.
5. Los procesos de evaluación del desempeño deberán ser previamente aprobados por el comité de auditoría.
6. Los informes realizados por la dirección de control interno se encontraran a disposición permanente de la junta directiva, de los representantes legales y del secretario general de la **SOCIEDAD**.

DÉCIMA CUARTA – EMPLEADOS: Todos los empleados de la **SOCIEDAD** deberán conocer el presente Código, por lo cual el Presidente tomará las medidas para que el mismo sea divulgado e incluido como parte integral del contrato de trabajo.

PARÁGRAFO: En desarrollo de lo señalado en el inciso anterior, los empleados deberán, en ejercicio de sus funciones, actuar con fundamento en los principios, derechos y limitaciones que el presente estatuto contiene.

DÉCIMA QUINTA – COMITÉ DE GOBIERNO CORPORATIVO: Para efectos de la implementación, verificación y ajuste de las normas contenidas en el presente estatuto, a elección de la junta directiva de la **SOCIEDAD**, se conformará un comité de gobierno corporativo para periodos de dos años, compuesto por tres personas, así:

1. Un miembro de la junta directiva que no pertenezca al comité de auditoría.
2. El oficial de cumplimiento.
3. El director de control interno de la sociedad.

PARÁGRAFO: El comité de gobierno corporativo tendrá las siguientes funciones:

1. Darse su propio reglamento.
2. Reunirse una vez al año y/o a solicitud de la junta directiva.
3. Verificar el cumplimiento y/o incumplimiento del presente **CÓDIGO** e informar de dicha situación a la junta directiva.

DÉCIMA SEXTA - OFICIAL DE CUMPLIMIENTO: Sin perjuicio de lo contenido en el artículo 102 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, el oficial de cumplimiento tendrá como función la verificación permanente, de manera armónica con el director de control interno, del cumplimiento de las normas contenidas en el presente **CÓDIGO**, y la revisión de los informes de gestión presentados por cada una de las áreas correspondientes.

PARÁGRAFO: El oficial de cumplimiento será nombrado por la junta directiva, de una terna presentada por el presidente de la **SOCIEDAD**, para periodos de dos años, y deberá contar con las calidades que para tal efecto señala el artículo 102 ya mencionado. Siendo viable en todo caso la reelección del oficial de cumplimiento, a criterio de la Junta Directiva.

TÍTULO TERCERO – CONTROL DE GESTIÓN

DÉCIMA SEPTIMA – INFORMES DE GESTIÓN: Sin perjuicio de las demás normas aplicables al caso, el control de la gestión de la **SOCIEDAD** debe garantizar por lo menos lo siguiente:

1. No existirá informe de gestión sin información completa y veraz.
2. Los informes de gestión, sin importar quien los expida deberán fijar claramente los indicadores y las fechas sobre las cuales se evalúa la gestión.
3. Todos los informes de gestión estarán a disposición del director de control interno, del comité de auditoría, del oficial de cumplimiento y de la junta directiva.
4. La información que se presente al público deberá señalar la fecha de creación y de presentación de la misma.
5. Toda información de carácter financiero, presentada a las autoridades de inspección, vigilancia y control deberá contar con el visto bueno del revisor fiscal de la sociedad.

DÉCIMA OCTAVA – ALCANCE: La gestión de todos y cada uno de los órganos y/o empleados de la **SOCIEDAD** deberá cumplir con lo siguiente:

1. No existirá gestión sin evaluación.
2. No podrá presentarse ninguna evaluación sin resultados concretos.
3. La gestión de una persona no podrá ser evaluada por otra con la que tenga un conflicto conocido por la oficina de recursos humanos.
4. La gestión de los órganos y/o empleados de la **SOCIEDAD** deberá evaluarse por lo menos una vez al año.
5. La evaluación a la gestión se tendrá a disposición permanente de la junta directiva.

TÍTULO CUARTO – MANEJO DE LA INFORMACIÓN

DÉCIMA NOVENA – CARÁCTER RESERVADO DE LA INFORMACIÓN: Salvo para los casos en que la ley y/o los estatutos dispongan lo contrario, o el desarrollo del objeto social lo requiera, la información de la **SOCIEDAD** es de carácter reservado.

PARÁGRAFO PRIMERO: El carácter reservado de la información implica que, sin orden y/o autorización expresa de la autoridad competente o del órgano de dirección y/o administración respectivo, ninguna persona podrá divulgarla a terceros ajenos a la misma.

PARÁGRAFO SEGUNDO: La anterior restricción se aplica entre empleados y/o contratistas de la sociedad, y entre áreas y/o dependencias de la misma.

VIGÉSIMA – PROTOCOLOS DE CUSTODIA Y RESERVA DE LA INFORMACIÓN: Para efectos del cumplimiento de la reserva, el director de control interno de la **SOCIEDAD** implementará los protocolos necesarios para garantizar la reserva y custodia de la misma.

VIGÉSIMA PRIMERA– INFORMACIÓN RELEVANTE: La **SOCIEDAD** dará estricto cumplimiento a las condiciones legales en que debe publicarse la información de carácter relevante de aquella, con miras a garantizar que la misma es confiable, oportuna y suficiente para la toma de decisiones relacionadas con dicha información.

TÍTULO QUINTO – RELACIONES EXTERNAS DE LA SOCIEDAD

VIGÉSIMA SEGUNDA – DEFINICIÓN: Las relaciones externas de la **SOCIEDAD** se refiere a aquellas que tiene con los siguientes grupos externos de interés:

1. Autoridades nacionales de inspección, vigilancia y control, en particular la Superintendencia Financiera de Colombia.
2. Proveedores, contratistas y clientes.
3. Accionistas cuando no están reunidos en asamblea.
4. Autoridades judiciales y/o administrativas diferentes a las señaladas en el numeral primero.

VIGÉSIMA TERCERA – SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA: El presidente de la **SOCIEDAD** debe garantizar que todos los órganos y/o empleados de la **SOCIEDAD** cumplan con los requerimientos realizados por la máxima autoridad de vigilancia y control, en ejercicio de sus funciones y/o facultades legales.

VIGÉSIMA CUARTA – PROVEEDORES, CONTRATISTAS Y CLIENTES: La **SOCIEDAD** suscribirá y ejecutará sus contratos con base en el principio de transparencia, selección objetiva, economía, desarrollo de la región y buena fe.

VIGÉSIMA QUINTA – ACCIONISTAS: Todos los órganos y/o sujetos de administración de dirección de la **SOCIEDAD** entienden y declaran que ninguna de sus acciones al interior de la misma, tendrá como intención el perjuicio económico de sus accionistas colectivamente considerados.

VIGÉSIMA SEXTA – AUTORIDADES JUDICIALES Y/O ADMINISTRATIVAS: Los representantes legales de la **SOCIEDAD** garantizarán el cabal y efectivo cumplimiento de las decisiones que en ejercicio de sus funciones y con relación a aquella, adopten dichas autoridades.

TÍTULO SEXTO – REVISORÍA FISCAL

VIGÉSIMA SEPTIMA – REVISOR FISCAL: En desarrollo del artículo 47 de los estatutos, la elección del revisor fiscal de la **SOCIEDAD** se encuentra sometida a las siguientes reglas:

1. No podrá ser revisor fiscal ninguna persona que tenga un parentesco dentro del cuarto grado de consanguinidad, segundo de afinidad o primero civil con los miembros de junta directiva ni con cualquier empleado de la **SOCIEDAD**.
2. La elección del revisor fiscal se realizará de una terna presentada por la junta directiva a la asamblea general de accionistas, y avalada por el director de control interno de la **SOCIEDAD**, o quien haga sus veces.
3. El revisor fiscal podrá ser reelegido de manera directa y sin presentación de la terna a que hace referencia el numeral anterior.
4. No podrá conformar la terna para elección de revisor fiscal ninguna persona que tengan conflicto de intereses con la **SOCIEDAD** ni que se encuentre investigado y/o condenado penal, disciplinaria y/o fiscalmente por actos que puedan constituir detrimento al patrimonio público, daño al medio ambiente, estafa y/o delitos contra la vida y la integridad personal.

TÍTULO SÉPTIMO – ENCUESTA CÓDIGO PAÍS

VIGÉSIMA OCTAVA – ENCUESTA CÓDIGO PAÍS: Será obligación del Presidente de la **SOCIEDAD** garantizar el diligenciamiento oportuno y veraz de la encuesta “Código País – Código de Mejores Prácticas Corporativas – Colombia”, ante la Superintendencia de Sociedades.

PARÁGRAFO: Para efectos del cumplimiento de lo anterior, el comité de gobierno corporativo presentará al presidente un diligenciamiento preliminar de la encuesta que cuente con el visto bueno del secretario general.

TÍTULO OCTAVO – MECANISMOS DENUNCIA CONDUCTAS IMPROPIAS

VIGÉSIMA NOVENA – LÍNEA ÉTICA: La Línea Ética es un instrumento establecido por la **SOCIEDAD**, como un canal de comunicación con el carácter de anónimo, independiente y confidencia, para que los grupos de interés puedan comunicar todo hecho irregular, eventos sospechosos, actos contrarios al Código de Conducta y/o a las políticas de la **SOCIEDAD**, y en general actos que se consideren poco éticos por parte de alguno de los integrantes de la Organización y que puedan afectar los intereses de esta.

TRIGÉSIMA – MECANISMOS DE DENUNCIA: La Línea Ética es un mecanismo que busca canalizar la información relacionada, con todo tipo de comportamiento no acorde con los valores y principios de la **SOCIEDAD**. En la Línea Ética se podrá reportar cualquiera de las siguientes conductas:

1. Infracciones al Código de Conducta.
2. Apropiación o uso indebido de los bienes de la **SOCIEDAD**, por parte de terceros o funcionarios de aquella.
3. Uso inadecuado de secretos comerciales.
4. Uso ó revelación de información confidencial o privilegiada.
5. Conflictos de interés.
6. Apropiación indebida de recursos.
7. Incumplimiento de regulaciones y leyes.
8. Facilitar o permitir la realización de operaciones irregulares o ilícitas.
9. Actividades sospechosas de lavado de activos y participación o financiación de terrorismo.
10. Participación de funcionarios de la **SOCIEDAD** o de esta, en actividades, negocios u operaciones contrarios a la ley.
11. Abusos de la condición de administrador, funcionario o colaborador del grupo para obtener beneficios propios o que generen cualquier tipo de agresión sobre las personas.
12. Aceptar regalos, favores, donaciones, invitaciones, viajes o pagos en desarrollo de sus funciones y que puedan influir en sus decisiones de negocios u operaciones en beneficio propio.

La Línea Ética tendrá medios idóneos para garantizar la comunicación con los grupos de interés; así podrán acceder vía cuenta de correo electrónico, buzón físico en el área de recursos humanos y una línea telefónica gratuita
