

REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN DE MEJORES PRÁCTICAS CORPORATIVAS

RAZÓN SOCIAL DEL EMISOR

**REPRESENTANTE LEGAL PRINCIPAL: LUIS
ENRIQUE DUSSÁN LÓPEZ**

**REPRESENTANTE LEGAL DESIGNADO PARA EL
ENVÍO DEL REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN:
SANTIAGO MUÑOZ MEDINA**

**PERIODO DEL REPORTE: 01 de enero de 2015 al 31
de diciembre de 2015**

FECHA DE REPORTE: 29 de enero de 2016

INTRODUCCIÓN

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

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

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

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

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

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

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

I. DERECHOS Y TRATO EQUITATIVO DE LOS ACCIONISTAS

Medida No. 1: Principio de igualdad de trato.

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

1.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno en su artículo XVIII establece que: “<i>La información que Finagro suministre a los accionistas, inversionistas, al mercado y el público en general será aquella exigida por la Ley, y deberá ser transparente, verdadera, clara, suficiente y precisa</i>”.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| Fecha de Implementación | 30 de septiembre de 2009 |
| 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

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: El Código de Buen Gobierno de FINAGRO prevé tal procedimiento.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| Fecha de Implementación | 30 de septiembre de 2009 |
| 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: |
| NO. Explique: Por el momento, FINAGRO tan solo tiene suscritas acciones nominativas ordinarias. Sin embargo, están publicados los estados financieros con sus notas en las cuales se identifican el número de acciones emitidas y en reserva. |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

Medida No. 3: No dilución del capital.

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

3.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| SI. Indique brevemente: |
| NO. Explique: Hasta la fecha, en FINAGRO no se ha aprobado por la Asamblea de Accionistas ninguna operación que implique una dilución del capital tales como una fusión, una escisión, un aumento de capital con renuncia al derecho de preferencia en la suscripción de acciones, etc. |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

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

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

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

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

4.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Sin embargo, es pertinente aclarar que el aplicativo en ingles no se encuentra plenamente desarrollado. Por otra parte, por ser FINAGRO una entidad del orden nacional adscrita al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, el cual en virtud del parágrafo 1 del artículo 9 de la Ley 16 de 1990 modificado por el artículo 12 de la Ley 69 de 1993 es su socio mayoritario, es al único socio a quien se le tiene un vínculo en su página web en desarrollo del programa Gobierno en Línea y de la Ley 1712 de 2014.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 21 diciembre de 2012 |
| Fechas de Modificación | |

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

4.2 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: La Secretaría General de FINAGRO es el canal de comunicación que tiene establecido FINAGRO con sus accionistas.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| 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: Sin embargo, se informa con periodicidad mensual a través de la Junta Directiva, de la cual son miembros los mismos socios de FINAGRO, en virtud de lo dispuesto en la Ley 16 de 1990. |
| 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: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Tal medida no se implementa, toda vez que lo aquí descrito no hace parte del objeto legal de FINAGRO establecido por el Decreto-Ley 2371 de 2015. |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: El inciso segundo del artículo 57 de los estatutos sociales de FINAGRO, prevé: “Los accionistas y demás inversionistas indicados en las normas legales y reglamentarias podrán encargar, a su costo y bajo su responsabilidad, auditorías especializadas de la sociedad, empleando para ello firmas de reconocida reputación, y con experiencia en otras entidades del sector financiero. Estas auditorías sólo podrán referirse a temas específicos, no podrán referirse a aspectos sometidos a reserva comercial o bancaria y deberán suscribirse previamente acuerdos de confidencialidad entre la sociedad, la firma de auditoría y el accionista o inversionista interesado, en los términos establecidos por la Junta Directiva”.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Fecha de Implementación | 8 de julio de 2002 |
| Fechas de Modificación | |

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

4.6 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: El previsto en el artículo 57 de los estatutos sociales de FINAGRO, que consagra: “Los accionistas y demás inversionistas indicados en las normas legales y reglamentarias podrán encargar, a su costo y bajo su responsabilidad, auditorías especializadas de la sociedad, empleando para ello firmas de reconocida reputación, y con experiencia en otras entidades del sector financiero. Estas auditorías sólo podrán referirse a temas específicos, no podrán referirse a aspectos sometidos a reserva comercial o bancaria y deberán suscribirse previamente acuerdos de confidencialidad entre la sociedad, la firma de auditoría y el accionista o inversionista interesado, en los términos establecidos por la Junta Directiva”.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |

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

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Fecha de Implementación | 8 de julio de 2002 |
| Fechas de Modificación | |

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

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

5.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| SI. Indique brevemente: |
| |
| NO. Explique: |
| |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Conforme a lo establecido en el artículo 13 de la ley 16 de 1990 los miembros de la Junta Directiva son establecidos por la Ley. También, por ser FINAGRO una entidad de creada a partir de la expedición de la Ley 16 de 1990, tales situaciones u operaciones eventualmente podrían llegar a presentarse, tan solo si hay modificación legislativa, lo cual hasta la fecha no ha ocurrido. |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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: |
| |
| NO. Explique: |
| |

| |
|---|
| |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: FINAGRO no hace parte de ningún conglomerado de empresas, tan solo se encuentra vinculado al MADR (Art. 7 de la ley 16 de 1990), quien es su máximo accionista, conforme con lo dispuesto en el párrafo 1 del artículo 9 de la Ley 16 de 1990 modificado por el artículo 12 de la Ley 69 de 1993, el cual establece que: <i>“Los aportes de la Nación no serán menores al cincuenta y uno por ciento (51%) del capital pagado de Finagro”</i></p> |

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

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: La relación de FINAGRO con el MADR quien es su máximo accionista en virtud de lo establecido en el párrafo 1 del artículo 9 de la Ley 16 de 1990 modificado por el artículo 12 de la Ley 69 de 1993, se ciñe en a lo establecido en la Ley 489 de 1998, y a las convenios interadministrativos que ambas entidades suscriben, debido a que FINAGRO conforme al Art. 7 de la Ley 16 de 1990 es una sociedad de economía mixta vinculada al MADR.</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

Medida No. 7: Resolución de controversias.

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

7.1 Implementa la Medida SI NO N/A

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

El artículo 70 de los Estatutos Sociales prevé que: *“Las diferencias que ocurran entre los accionistas y la Sociedad, con ocasión de la formación del contrato social, durante su ejecución o en su etapa de disolución o liquidación, se someterán a decisión de un árbitro designado por las partes. El árbitro fallará en derecho y tendrá su sede en el domicilio principal de la Sociedad. En lo no previsto en estos Estatutos, se aplicarán las normas sobre arbitramento contenido en el Decreto 2279 de 1989 y demás normas concordantes y pertinentes”.*

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Fecha de Implementación | 31 de mayo de 1995 |
| Fechas de Modificación | |

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

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: El artículo 31 de los estatutos sociales de FINAGRO recoge las funciones de la Asamblea General de Accionistas.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|--------------------|
| Fecha de Implementación | 31 de mayo 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

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: La sociedad cuenta con un reglamento de Asamblea que regula todos puntos que señala esta medida.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 26 de marzo de 2010 |
| Fechas de Modificación | |

Medida No. 10: Convocatoria de la Asamblea.

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

10.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| SI. Indique brevemente: |
| NO. Explique: Los estatutos sociales de FINAGRO, los cuales en virtud del artículo 12 de la Ley 16 de 1990 requieren aprobación del Gobierno Nacional, en su artículo 25, expresamente señalan: <i>“La convocatoria para las reuniones en que hayan de aprobarse los balances de fin de ejercicio se hará, cuando menos, con quince (15) días hábiles de anticipación. Para las demás reuniones bastarán cinco (5) días hábiles de antelación a la fecha de la misma. Para este efecto, los sábados no son días hábiles”.</i> |
| 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: |
| NO. Explique: Sin embargo, FINAGRO eventualmente utiliza otros medios de contacto como el correo electrónico para remitir la referida convocatoria. |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

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

| | |
|-------------------------------|--|
| 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

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: Los estatutos sociales de FINAGRO limitan a la Administración para presentar propuestas de acuerdo, disponiendo una enunciación clara del orden del día, así como de la información.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: Al respecto, en lo que tiene que ver con la Asamblea General de Accionistas, el inciso 2 del artículo 4 del Reglamento de la Asamblea, consagra: <i>“En el aviso de convocatoria para las reuniones extraordinarias se especificaran los asuntos sobre los que se deliberará y se decidirá, sin que pueden tratarse temas distintos a menos que así lo disponga el 70% de las acciones representadas y una vez agotado el orden del día”</i>. Por otra parte, en lo que respecta a la asamblea extraordinaria de accionistas, el párrafo del artículo 25 de los estatutos sociales, consagra que: <i>“El aviso de convocatoria lo hará el Presidente de la Sociedad mediante texto que publicará en un diario de amplia circulación, o por mensaje enviado a cada accionista a la dirección que este tenga registrada en la Sociedad. En el aviso de convocatoria para las reuniones extraordinarias se especificarán los asuntos sobre los que se deliberará y decidirá, sin que puedan tratarse temas distintos a menos que así lo disponga el setenta por ciento (70%) de las acciones representadas y una vez agotado el orden del día”</i>.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| |
|--|
| |
|--|

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

10.5 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Tal medida es implementada cada vez que la Junta Directiva aprueba una convocatoria a la Asamblea General de Accionistas.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 26 de marzo de 2010 |
| Fechas de Modificación | |

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

10.6 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: Los estatutos sociales de FINAGRO no prevén puntualmente tal situación. Sin embargo ,conforme a lo establecido en el artículo 12 de la ley 16 de 1990 que señala: “<i>La Asamblea de Accionistas de Finagro dictará sus estatutos, los cuales requerirán la aprobación del Gobierno Nacional</i>”, se adopta tal medida en virtud del control reglamentario que ejerce el Gobierno Nacional.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| Fechas de Modificación | |

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

10.7 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: El artículo 25 de los Estatutos Sociales de FINAGRO, consagra que: <i>“La convocatoria para las reuniones en que hayan de aprobarse los balances de fin de ejercicio se hará, cuando menos, con quince (15) días hábiles de anticipación. Para las demás reuniones bastarán cinco (5) días hábiles de antelación a la fecha de la misma. Para este efecto, los sábados no son días hábiles. PARÁGRAFO. El aviso de convocatoria lo hará el Presidente de la Sociedad mediante texto que publicará en un diario de amplia circulación, o por mensaje enviado a cada accionista a la dirección que este tenga registrada en la Sociedad. En el aviso de convocatoria para las reuniones extraordinarias se especificarán los asuntos sobre los que se deliberará y decidirá, sin que puedan tratarse temas distintos a menos que así lo disponga el setenta por ciento (70%) de las acciones representadas y una vez agotado el orden del día”.</i></p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

10.8 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Lo anterior, se hace en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 182 de la C. de Co</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |

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

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| Fechas de Modificación | |

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

10.9 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: Tal medida no se encuentra contemplada en los estatutos sociales de FINAGRO. El artículo 25 de los estatutos sociales de FINAGRO, prevé: <i>“La convocatoria para las reuniones en que hayan de aprobarse los balances de fin de ejercicio se hará, cuando menos, con quince (15) días hábiles de anticipación. Para las demás reuniones bastarán cinco (5) días hábiles de antelación a la fecha de la misma. Para este efecto, los sábados no son días hábiles. PARÁGRAFO. El aviso de convocatoria lo hará el Presidente de la Sociedad mediante texto que publicará en un diario de amplia circulación, o por mensaje enviado a cada accionista a la dirección que este tenga registrada en la Sociedad. En el aviso de convocatoria para las reuniones extraordinarias se especificarán los asuntos sobre los que se deliberará y decidirá, sin que puedan tratarse temas distintos a menos que así lo disponga el setenta por ciento (70%) de las acciones representadas y una vez agotado el orden del día”.</i></p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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

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

| |
|---|
| <p>NO. Explique: Aunque tal situación nunca se ha presentado en FINAGRO y a su vez, esta medida no se encuentra contemplada en los estatuto sociales, la misma no contraria lo dispuesto en ellos. Por tal motivo, resulta plausible proceder de conformidad con lo expuesto en esta medida.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

10.11 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: Sin embargo, La convocatoria se hace conforme a lo establecido en el parágrafo del artículo 25 de los Estatutos Sociales de FINAGRO, que consagran: <i>“El aviso de convocatoria lo hará el Presidente de la Sociedad mediante texto que publicará en un diario de amplia circulación, o por mensaje enviado a cada accionista a la dirección que este tenga registrada en la Sociedad”</i>. Para comunicaciones posteriores se utilizan los medios electrónicos.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Fecha de Implementación | 26 de marzo 2010 |
| Fechas de Modificación | |

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

10.12 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: El artículo 57 de los estatutos sociales prevén que: “Los documentos indicados en los artículos anteriores junto con los libros y demás comprobantes exigidos por la ley, deberán ponerse a disposición de los accionistas en las oficinas de la administración, durante los quince (15) días hábiles que preceden a la reunión de la asamblea general de accionistas, en que hayan de considerarse las cuentas del ejercicio. Los inversionistas indicados en las normas legales y reglamentarias podrán conocer los informes emitidos por el revisor fiscal en relación con hallazgos relevantes acerca de la sociedad, así como las actas del Comité de Auditoría de la Junta Directiva en los apartes que se refieran al sistema de control interno”.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Fecha de Implementación | 8 de julio de 2002 |
| 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: En cumplimiento de las Leyes 1266 de 2008, 1581 de 2012 y 1712 de 2014 FINAGRO ha contemplado estas posibilidades.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|-----------------------|
| Fecha de Implementación | 17 de octubre de 2012 |
| 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:

El Código de Buen Gobierno en su artículo XVIII establece que: “La información que Finagro suministre a los accionistas, inversionistas, al mercado y el público en general será aquella exigida por la Ley, y deberá ser transparente, verdadera, clara, suficiente y precisa”.

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

| | |
|--------------------------------|-----------------------|
| Fecha de Implementación | 30 de septiembre 2009 |
| 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

SI. Indique brevemente:

Sobre el particular, FINAGRO da estricto cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 184 del C. de Co., razón por la cual se informa de la existencia del mismo en la convocatoria.

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

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| 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:

La convocatoria a la Asamblea de accionistas se hace usando un modelo de carta estándar dirigida al representante legal de cada uno de sus socios y en la cual de manera alguna se da instrucciones de voto.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| 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:

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 13 de la Ley 16 de 1990, los miembros de la Junta Directiva de FINAGRO vienen siendo los mismos socios de la Entidad. Así mismo, como medida de Gobierno Corporativo el Presidente de FINAGRO asiste a las reuniones de la asamblea de Accionistas.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| 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

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: El artículo 14 de la Ley 16 de 1990 y el artículo 39 de los estatutos sociales de FINAGRO prevé tal medida. Sin embargo, hay funciones que no han sido contempladas en la Ley y en los decretos reglamentarios de los estatutos sociales de FINAGRO.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| 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

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: FINAGRO solamente actúa como sociedad matriz cuando actúa como administrador del Fondo de Capital de Riesgo, creado por la Ley 1133 de 2007 y reglamentado por el decreto 2594 de 2007.</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Es el Acuerdo No. 3 de 2007 de la Junta Directiva de FINAGRO.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | 20 de junio de 2007 |
| Fechas de Modificación | 26 de agosto de 2009 y 24 de noviembre de 2010 |

Medida No. 15: Dimensión de la Junta Directiva.

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

15.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: El artículo 13 de la Ley 16 de 1990 le determina a FINAGRO quienes son los miembros de su Junta Directiva y en qué calidad actúan.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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**

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Una vez elegidos los miembros de Junta Directiva conforme a lo dispuesto en la Ley, FINAGRO conjuntamente a la realización de los trámites de posesión de ante la SFC, realiza una labor de verificación del origen de las personas designadas.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| 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**

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Dada la naturaleza jurídica de FINAGRO, la cual es una sociedad de economía mixta de creación legal, el artículo 13 de la Ley 16 de 1990 determina quienes son los miembros de su Junta Directiva y en qué calidad actúan.</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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: |
| NO. Explique: Dada la naturaleza jurídica de FINAGRO, la cual es una sociedad de economía mixta de creación legal, el artículo 13 de la Ley 16 de 1990 determina quienes son los miembros de su Junta Directiva y en qué calidad actúan. |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| 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: El numeral 2.1 del artículo 2 del Código de Buen Gobierno de FINAGRO prevé tal procedimiento. |
| NO. Explique: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| Fecha de Implementación | 30 de septiembre de 2009 |
| 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:

FINAGRO se limita al cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 964 de 2005.

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 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:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Dada la naturaleza jurídica de FINAGRO, la cual es una sociedad de economía mixta de creación legal, el artículo 13 de la Ley 16 de 1990 determina quienes son los miembros de su Junta Directiva y en qué calidad actúan.

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: |
| |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |
| Dada la naturaleza jurídica de FINAGRO, la cual es una sociedad de economía mixta de creación legal, el artículo 13 de la Ley 16 de 1990 determina quienes son los miembros de su Junta Directiva y en qué calidad actúan. |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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: |
| |
| NO. Explique: |
| |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |
| Dada la naturaleza jurídica de FINAGRO, la cual es una sociedad de economía mixta de creación legal, el artículo 13 de la Ley 16 de 1990 determina quienes son los miembros de su Junta Directiva y en qué calidad actúan. |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: El artículo 13 de la Ley 16 de 1990 determina quienes son los miembros de su Junta Directiva, de los cuales tanto los delegados de los gremios del sector agropecuario como los delegados de las asociaciones campesinas conforman más del 25% de los miembros independientes dentro de la Junta Directiva de FINAGRO.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| Fechas de Modificación | |

Medida No. 18: Organización de la Junta Directiva.

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

18.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: Las funciones y responsabilidades del Presidente de la Junta Directiva de FINAGRO se limitan a lo establecido en la Ley.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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: Las funciones del Presidente de la Junta Directiva de FINAGRO se limitan a lo establecido en la Ley. En lo concerniente a su remuneración esta se encuentra regulada en la Resolución No. 2861 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público determina los honorarios de los miembros de la junta Directiva de FINAGRO. Del mismo modo, el numeral 2.3 del Código de Buen Gobierno define las políticas de remuneración de los miembros de Junta Directiva. |
| 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: |
| NO. Explique: Sin embargo, El artículo 43 de los estatutos sociales de FINAGRO disponen que: <i>“FINAGRO tendrá su Secretario General designado por su Presidente, quien a su vez actuará como secretario de la Asamblea General de Accionistas y de la Junta Directiva”.</i> |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

18.4 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| SI. Indique brevemente: |
| NO. Explique: Las funciones del Secretario de la Junta Directiva de FINAGRO se limitan a lo establecido en la Ley. |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: El artículo 13 de la Ley 16 de 1990 determina quienes son los miembros de su Junta Directiva y a su vez la Resolución No. 2861 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público determina los honorarios de los miembros de la junta Directiva de FINAGRO. |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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: El Manual de Comités de FINAGRO, prevé la existencia de un Comité de Riesgo y Cartera. |
| NO. Explique: |

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

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 03 de Agosto de 2011 |
| 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: La Junta Directiva se ha reservado tales funciones. Sin embargo, comités como el Comité de Conciliación y Ética y el Comité Directivo se encargan de desarrollar algunas de estas funciones. |
| 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: Muchas de las funciones de la Junta Directiva se las ha reservado este cuerpo colegiado. |
| NO. Explique: |
| |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |
| |

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| | |
| Fecha de Implementación | 03 de Agosto de 2011 |
| 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: |
| |
| NO. Explique: En FINAGRO existe el Manual de Comités de FINAGRO, el cual contempla todo lo concerniente a esta medida. El único comité que cuenta con un reglamento propio es el Comité de Auditoría. |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |
| |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

18.10 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| SI. Indique brevemente: |
| |
| NO. Explique: El Comité de Auditoría es el único comité que está conformado por tres (3) miembros de la Junta Directiva, de los cuales el Presidente de la SAC es quien lo preside. Del mismo modo, es pertinente anotar que en FINAGRO no existe un Comité de Nombramientos y Remuneraciones, debido a que el artículo 13 de la Ley 16 de 1990 le determina a FINAGRO quienes son los miembros de su Junta Directiva y a su vez la Resolución No. 2861 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público determina los honorarios de los miembros de la junta Directiva de FINAGRO. |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |
| |

| |
|--|
| |
|--|

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

18.11 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: Aclarando que el único comité que se enmarca dentro de estos lineamientos es el Comité de Auditoría.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 03 de Agosto de 2011 |
| Fechas de Modificación | |

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

18.12 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Aclarando que el único comité que se enmarca dentro de estos lineamientos es el Comité de Auditoría y que en el numeral 2.1 del Manual de Comités que regula el Comité de Auditoría se prevé tal situación.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 03 de Agosto de 2011 |
| Fechas de Modificación | |

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

18.13 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: En el Manual de Comités de FINAGRO se exige que de cada reunión se levante la respectiva acta.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 03 de Agosto de 2011 |
| Fechas de Modificación | |

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

18.14 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: FINAGRO solamente actúa como sociedad matriz cuando actúa como administrador del Fondo de Capital de Riesgo, creado por la Ley 1133 de 2007 y reglamentado por el decreto 2594 de 2007.</p> |

| | |
|-------------------------|--|
| 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: Todas estas tareas están previstas dentro del numeral 2.1 Funciones del comité de auditoría previsto en el manual de Comités de FINAGRO.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 03 de agosto de 2011 |
| Fechas de Modificación | |

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

18.16 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Los miembros del Comité de Auditoría de FINAGRO cuentan con el nivel de experiencia y de conocimientos, principalmente financieros y afines, necesarios para desempeñarse en el cargo.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 01 de enero de 2015 |
| Fechas de Modificación | |

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

18.17 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: El presidente del Comité de Auditoría, rinde un informe a la Asamblea General de Accionistas sobre las labores desarrolladas por dicho Comité</p> |
|--|

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

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Fecha de Implementación | 20 de diciembre de 1995 |
| Fechas de Modificación | |

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

18.18 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| SI. Indique brevemente: El reglamento del Comité de Auditoria prevé tales funciones. |
| NO. Explique: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 03 de Agosto de 2011 |
| 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: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

El artículo 13 de la Ley 16 de 1990 determina quienes son los miembros de su Junta Directiva y a su vez la Resolución No. 2861 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público determina los honorarios de los miembros de la junta Directiva de FINAGRO.

| | |
|--------------------------------|--|
| 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: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: El artículo 13 de la Ley 16 de 1990 determina quienes son los miembros de su Junta Directiva y a su vez la Resolución No. 2861 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público determina los honorarios de los miembros de la junta Directiva de FINAGRO. |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: El artículo 13 de la Ley 16 de 1990 determina quienes son los miembros de su Junta Directiva y a su vez la Resolución No. 2861 de 2012 del Ministerio de Hacienda y |

| |
|--|
| Crédito Público determina los honorarios de los miembros de la junta Directiva de FINAGRO. |
|--|

| | |
|--------------------------------|--|
| 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: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: El artículo 13 de la Ley 16 de 1990 determina quienes son los miembros de su Junta Directiva y a su vez la Resolución No. 2861 de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público determina los honorarios de los miembros de la junta Directiva de FINAGRO. |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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: En el numeral 2.4 del Manual de Comités de FINAGRO, el cual regula las funciones del comité de Riesgos se prevé tal objetivo. |
| NO. Explique: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

| | |
|-------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 03 de Agosto de 2011 |
| Fechas de Modificación | |

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

18.24 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Aunque dicha medida no se encuentra expresamente descrita en los Estatutos Sociales de FINAGRO o en el Reglamento de la Asamblea de FINAGRO, tal medida es plenamente posible de acuerdo con la normatividad vigente.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 03 de Agosto de 2011 |
| Fechas de Modificación | |

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

18.25 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: Sin embargo, en el numeral 2.4 del Manual de Comités de FINAGRO, el cual regula las funciones del comité de Riesgos se prevén tales funciones.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

18.26 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| SI. Indique brevemente: |
| NO. Explique: En FINAGRO no existe tal comité. Sin embargo, es pertinente señalar que todo lo concerniente a Gobierno Corporativo es desarrollado por la propia Junta Directiva, junto con el apoyo de los Comités de Conciliación y Ética, así como del Comité Directivo. |
| 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: |
| NO. Explique: En FINAGRO no existe tal Comité. Sin embargo, es pertinente señalar que todo lo concerniente a Gobierno Corporativo es desarrollado por la propia Junta Directiva, junto con el apoyo de los Comités de Conciliación y Ética, así como del comité Directivo. En tal sentido, muchas de estas funciones se encuentran contempladas en el Código de Ética, en el Código de Buen Gobierno y en el Manual de Comités de FINAGRO. |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

Medida No. 19: Funcionamiento de la Junta Directiva

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

19.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: En FINAGRO semestralmente la Junta Directiva aprueba un plan de trabajo para el siguiente semestre, los cuales se aprueban en los meses de diciembre y junio, respectivamente.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Fecha de Implementación | 17 de Diciembre de 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

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: Por ser una entidad sometida a control y vigilancia de la SFC en FINAGRO se celebran doce (12) sesiones ordinarias por año.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 20 de junio de 2007 |
| 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

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

| |
|---|
| Como mínimo cada año, la Junta Directiva define el plan estratégico de FINAGRO. |
| NO. Explique: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 20 de junio de 2007 |
| 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 FINAGRO anualmente la Junta Directiva aprueba su calendario de sesiones ordinarias. |
| NO. Explique: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 20 de junio de 2007 |
| Fechas de Modificación | |

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

19.5 Implementa la Medida **SI** **NO** **N/A**

| |
|--|
| SI. Indique brevemente: |
| NO. Explique: El reglamento de la Junta Directiva se prevé: "Cuando un asunto sometido a |

consideración de la Junta Directiva implique necesariamente el estudio previo de documentos preparados por la administración, los mismos deberán remitirse en forma concomitante con la convocatoria o en su defecto con no menos de un (1) día hábil de anticipación a la reunión, sin incluir el día de la reunión pero incluyendo el de envío de la documentación". Sin embargo, en FINAGRO en aras de suministrar dicha información a los miembros de Junta Directiva con una mayor antelación, se procura remitir esta información con cuatro días comunes de anticipación.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

19.6 Implementa la Medida SI NO N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:
En FINAGRO esta labor se encuentra a cargo del Secretario de la Junta Directiva.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| 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:

NO. Explique:
En FINAGRO esta labor se encuentra a cargo de la Administración.

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

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| 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: |
| |
| NO. Explique: Se encuentra en proceso de implementación. |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |
| |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| 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: Como una medida de Gobierno Corporativo la Junta Directiva prevé una autoevaluación de su desempeño. |
| NO. Explique: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |
| |

| |
|--|
| |
|--|

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 20 de junio de 2007 |
| 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: |
| |
| NO. Explique: En FINAGRO no se cuentan con asesores independientes que realicen evaluaciones externas a la Junta Directiva, toda vez que la única evaluación que se realiza por un organismo externo es la realizada por la revisoría fiscal y los entes de control. |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |
| |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

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

20.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| SI. Indique brevemente: |
| |
| NO. Explique: Los derechos y deberes de los miembros de la Junta Directiva se supeditan a lo dispuesto en la Ley. |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |
| |

| | |
|-------------------------|--|
| 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: Los derechos y deberes de los miembros de la Junta Directiva se supeditan a lo dispuesto en la Ley.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|--|
| 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 NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: Los derechos y deberes de los miembros de la Junta Directiva se supeditan a lo dispuesto en la Ley.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|--|
| 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 NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: En el Código de Buen Gobierno se prevén las políticas y procedimientos para la resolución de conflictos de interés en FINAGRO.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|--------------------------|
| Fecha de Implementación | 30 de septiembre de 2009 |
| 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

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: En FINAGRO, los conflictos se diferencian a partir de la naturaleza de los sujetos involucrados.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|--|
| 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

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Todas y cada una de las personas mencionadas en dicha medida son conocedoras del deber de informar cualquier situación que pueda generar conflictos de interés o influir en la dirección de su opinión o voto, al momento de tomar alguna decisión en FINAGRO.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| 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

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: Si embargo, la manifestación del conflicto de interés o de la posible inhabilidad se deja expresamente consignada en el acta respectiva, la cual es un documento público que puede ser consultada a petición de cualquier persona que demuestre su legítimo interés.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

21.5 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Conforme a lo dispuesto en el en el parágrafo 1 del artículo 9 de la Ley 16 de 1990 modificado por el artículo 12 de la Ley 69 de 1993, que señala: “<i>Los aportes de la Nación no serán menores al cincuenta y uno por ciento (51%) del capital pagado de Finagro</i>”. Del mismo modo, el artículo 7 de la ley 16 de 1990 señala que FINAGRO es una sociedad de economía mixta vinculada al MADR.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| Fechas de Modificación | |

Medida No. 22: Operaciones con Partes Vinculadas.

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

22.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Las relaciones de FINAGRO con el MADR se enmarcan dentro de lo dispuesto por el artículo 7 de la Ley 16 de 1990 y la Ley 489 de 1998, debido a que FINAGRO es una sociedad de economía mixta del orden nacional, organizado como establecimiento de crédito, vinculada al MADR. Por otra parte, FINAGRO solamente actúa como sociedad matriz cuando actúa como administrador del Fondo de Capital de Riesgo, creado por la Ley 1133 de 2007 y reglamentado por el decreto 2594 de 2007.</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

22.2 Implementa la Medida SI NO N/A

| | |
|--|--|
| SI. Indique brevemente: | |
| NO. Explique: | |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Las relaciones de FINAGRO con el MADR se enmarcan dentro de lo dispuesto por el artículo 7 de la Ley 16 de 1990 y la Ley 489 de 1998, debido a que FINAGRO es una sociedad de economía mixta del orden nacional, organizado como establecimiento de crédito, vinculada al MADR. Por otra parte, FINAGRO solamente actúa como sociedad matriz cuando actúa como administrador del Fondo de Capital de Riesgo, creado por la Ley 1133 de 2007 y reglamentado por el decreto 2594 de 2007. | |
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

22.3 Implementa la Medida SI NO N/A

| | |
|--|--|
| SI. Indique brevemente: | |
| NO. Explique: El numeral 5 del reglamento de la Junta Directiva de FINAGRO las funciones de los numerales 1, 2, 3, 4, 5, 6 y 16 de los estatutos sociales de FINAGRO requieren de la aprobación del Ministro de Agricultura y Desarrollo Rural o de su delegado. | |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: | |
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

23.1. La sociedad cuenta con una política de remuneración de la Junta Directiva, aprobada por la Asamblea General de Accionistas y revisada cada año, que identifica todos los componentes retributivos que efectivamente se pueden satisfacer. Estos componentes pueden ser fijos o variables. Pueden incluir honorarios fijos por ser miembro de la Junta Directiva, honorarios por asistencia a las reuniones de la Junta y/o sus Comités y otros emolumentos de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio, cualquiera que sea su

causa, en dinero o en especie, así como las obligaciones contraídas por la sociedad en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida, u otros conceptos, respecto tanto de los miembros antiguos como actuales, así como aquellas primas de seguro por responsabilidad civil (pólizas D&O) contratadas por la compañía a favor de los miembros de la Junta Directiva.

23.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| SI. Indique brevemente: |
| |
| NO. Explique: El artículo 2.3 del Código de Buen Gobierno define tal política, Sin embargo, la misma no ha sido aprobada por la Asamblea y la misma se estructuró bajo el hecho de que FINAGRO es una sociedad de economía mixta.. |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: |
| |

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| Fecha de Implementación | 30 de septiembre de 2009 |
| Fechas de Modificación | |

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

23.2 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| SI. Indique brevemente: |
| |
| NO. Explique: |
| |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Por ser FINAGRO una sociedad de economía mixta, los honorarios de los miembros de la Junta Directiva son fijados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual a través de la Resolución No. 2861 de 2012 los determinó. |
| |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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: |
| |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Por ser FINAGRO una sociedad de economía mixta, los honorarios de los miembros de la Junta Directiva son fijados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual a través de la Resolución No. 2861 de 2012 los determinó. |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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: |
| |
| NO. Explique: |
| |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: Por ser FINAGRO una sociedad de economía mixta, los honorarios de los miembros de la Junta Directiva son fijados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual a través de la Resolución No. 2861 de 2012 los determinó. |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

23.5 Implementa la Medida SI NO N/A

| | |
|---|--|
| SI. Indique brevemente: | |
| | |
| NO. Explique: A pesar de que el costo de la Junta Directiva es conocido por los accionistas, este no es publicado en la página web. | |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: | |
| | |
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

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

24.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| | |
|---|---------------------|
| SI. Indique brevemente: El artículo 11 de la Ley 16 de 1990 establece que: “La dirección y administración de Finagro estará a cargo de: 1. La Asamblea de Accionistas 2. La Junta Directiva, y 3. El Presidente, quien será su representante legal. Cada uno de estos organismos desempeñará sus funciones dentro de las facultades y atribuciones que le confiere la presente Ley, los estatutos de Finagro y los reglamentos que dicte su Junta Directiva”. | |
| NO. Explique: | |
| | |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: | |
| | |
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| 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: Tanto las funciones de la Junta Directiva como las funciones del presidente de FINAGRO son fijadas en los artículos 39 y 42 de los estatutos sociales de FINAGRO, respectivamente.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| Fechas de Modificación | |

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

24.3 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: Por ser FINAGRO una sociedad de economía mixta del orden nacional, el numeral 6 del artículo 42 de los estatutos sociales de FINAGRO consagran que como función del Presidente de FINAGRO: <i>“Nombrar y remover el personal necesario para el desempeño de los cargos aprobados por la Junta Directiva de Finagro, y resolver sobre sus renuncias. Dirigir, coordinar, vigilar y controlar las relaciones laborales teniendo la facultad de delegar funciones en esta materia”</i>. Los únicos cargos que puede designar la Junta Directiva son los de representante Legal y el oficial de Cumplimiento.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

24.4 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: En FINAGRO existe una política denominada proceso integrado de gestión por medio de la cual se establece la delegación de funciones, la cual da a conocer el nivel de empoderamiento del Presidente y de los demás miembros de la Alta Gerencia.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|---|
| Fecha de Implementación | 31 de octubre de 2013 |
| Fechas de Modificación | 15 de diciembre de 2014 y 16 de diciembre de 2015 |

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

24.5 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: Esta medida no se ha implementado, sin embargo, el informe de gestión recoge los resultados del desempeño del Presidente, así como de la Alta Gerencia.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|--|
| 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

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

| | |
|--|--------------------------|
| El numeral 3.3 del Código de Buen Gobierno de FINAGRO se definen los lineamientos de tal política. | |
| NO. Explique: | |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: | |
| Fecha de Implementación | 30 de septiembre de 2011 |
| 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: El numeral 3.3 del Código de Buen Gobierno de FINAGRO se definen los lineamientos de tal política. | |
| 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: Las funciones de la Junta Directiva previstas en el artículo 39 de los estatutos sociales prevén esta responsabilidad.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Fecha de Implementación | 31 de mayo de 1995 |
| 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

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: FINAGRO no hace parte de ningún conglomerado de empresas, tan solo se encuentra vinculado al MADR (Art. 7 de la ley 16 de 1990), quien es su máximo accionista, conforme con lo dispuesto en el parágrafo 1 del artículo 9 de la Ley 16 de 1990 modificado por el artículo 12 de la Ley 69 de 1993, el cual establece que: "Los aportes de la Nación no serán menores al cincuenta y uno por ciento (51%) del capital pagado de Finagro"</p> |

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

| | |
|------------------------|--|
| 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

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: El sistema de gestión de riesgos adopta tales recomendaciones.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 23 de marzo de 2010 |
| Fechas de Modificación | |

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

26.2 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: FINAGRO cuenta con distintos mapas de riesgos que miden el nivel de exposición de la entidad frente a los distintos riesgos a los que se expone.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 23 de marzo de 2010 |
| Fechas de Modificación | |

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

26.3 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: La misma se presenta con periodicidad semestral.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 23 de marzo de 2010 |
| Fechas de Modificación | 21 de agosto de 2015 |

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

26.4 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Existe un Comité de Riesgos y Cartera, el cual analiza mensualmente los distintos riesgos a los que se expone la entidad, los cuales según dada su relevancia son presentados a la Junta Directiva.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 03 de Agosto de 2011 |
| Fechas de Modificación | |

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

26.5 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Al respecto, existe la Dirección de Riesgos encargada de desarrollar tal función. También se desarrolla una labor de autocontrol en lo que respecta a la identificación y monitoria de riesgos por parte de cada una de las área de la entidad.</p> |
|---|

| | |
|--|----------------------|
| NO. Explique: | |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: | |
| Fecha de Implementación | 03 de agosto de 2011 |
| Fechas de Modificación | |

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

26.6 Implementa la Medida SI NO N/A

| | |
|--|----------------------|
| SI. Indique brevemente: El Manual de Comités de FINAGRO, aprobado por la Junta Directiva, prevé la existencia de un Comité de Riesgos y Cartera, el cual propone trimestralmente ante la Junta Directiva los límites de redescuento y tesorería, siendo esta última quien los aprueba. | |
| NO. Explique: | |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: | |
| Fecha de Implementación | 03 de Agosto de 2011 |
| Fechas de Modificación | |

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

26.7 Implementa la Medida SI NO N/A

| | |
|--------------------------------|--|
| SI. Indique brevemente: | |
| NO. Explique: | |

| |
|---|
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: FINAGRO no hace parte de ningún conglomerado de empresas, tan solo se encuentra vinculado al MADR (Art. 7 de la ley 16 de 1990), quien es su máximo accionista, conforme con lo dispuesto en el parágrafo 1 del artículo 9 de la Ley 16 de 1990 modificado por el artículo 12 de la Ley 69 de 1993, el cual establece que: <i>“Los aportes de la Nación no serán menores al cincuenta y uno por ciento (51%) del capital pagado de Finagro”</i></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

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: FINAGRO no hace parte de ningún conglomerado de empresas, tan solo se encuentra vinculado al MADR (Art. 7 de la ley 16 de 1990), quien es su máximo accionista, conforme con lo dispuesto en el parágrafo 1 del artículo 9 de la Ley 16 de 1990 modificado por el artículo 12 de la Ley 69 de 1993, el cual establece que: <i>“Los aportes de la Nación no serán menores al cincuenta y uno por ciento (51%) del capital pagado de Finagro”</i></p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

Medida No. 27: Actividades de Control.

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

27.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: Esta función es desarrollada por el Comité de Auditoria y la Junta Directiva ejerce supervisión a la misma.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |

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

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 20 de junio de 2007 |
| Fechas de Modificación | |

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

27.2 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Esta función es desarrollada por el Comité de Auditoría y la Junta Directiva ejerce supervisión a la misma.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 20 de junio de 2007 |
| Fechas de Modificación | |

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

27.3 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: En adopción del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano – MECI.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| | |
| Fecha de Implementación | 20 de mayo de 2005 |
| 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: El sistema de gestión de riesgos adopta tales recomendaciones.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 23 de marzo de 2010 |
| Fechas de Modificación | |

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

28.2 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: A través del Comité de Auditoría, de Riesgos y Cartera y del Comité Directivo se desarrollan los mecanismos de flujo de información hacia la Junta Directiva y la Alta Gerencia.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 03 de Agosto de 2011 |
|--------------------------------|----------------------|

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

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

28.3 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: El canal de comunicación utilizado para socializar tal información son los Comités antes mencionados,</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Fecha de Implementación | 03 de Agosto de 2011 |
| Fechas de Modificación | |

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

28.4 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Las mismas se encuentran definidas en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 30 de abril de 2013 |
| Fechas de Modificación | |

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

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

29.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: Tanto en el reglamento del Comité de Auditoría como en las funciones previstas en el Manual de Comités para dicho Comité, se encuentra contemplada esta recomendación.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| Fecha de Implementación | 30 de septiembre de 2009 |
| 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: En el rol tanto de la Oficina de Control interno como en el de la Revisoría Fiscal se encuentran previstas tales funciones. Del mismo modo, la Ley exige el cumplimiento de tal recomendación.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| Fecha de Implementación | 30 de septiembre de 2009 |
| Fechas de Modificación | |

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

29.3 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

Sin embargo, la labor de auditoría de FINAGRO se encuentra documentada en procedimientos, los cuales se rigen de conformidad con los principios mencionados en tal recomendación.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

| | |
|-------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| 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:

El responsable de Auditoría Interna, reporta directamente al Comité de Auditoría, el resultado de su gestión, aprueba su presupuesto y el programa anual de auditoría.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| Fechas de Modificación | |

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

29.5 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

| | |
|---|--|
| NO. Explique: Se encuentra en proceso de implementación. | |
| 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: Su elección, así como el ejercicio de sus funciones se realizan de conformidad con lo previsto en la Ley para los establecimientos de créditos. En tal sentido, su independencia respecto de la sociedad resulta ser un principio fundamental para la revisoría fiscal. | |
| NO. Explique: | |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: | |
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| 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: | |
| NO. Explique: | |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: | |

FINAGRO solamente actúa como sociedad matriz cuando actúa como administrador del Fondo de Capital de Riesgo, creado por la Ley 1133 de 2007 y reglamentado por el decreto 2594 de 2007.

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

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: La misma se hace cumpliendo con tal recomendación y a través del mecanismo de invitación pública dada la naturaleza jurídica de FINAGRO (Art. 7 de la ley 16 de 1990)</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|--------------------|
| Fecha de Implementación | 30 de mayo de 1995 |
| Fechas de Modificación | |

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

29.9 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: El plazo de duración del contrato actualmente suscrito con la Revisoría Fiscal es de 22 meses.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

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

29.10 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| SI. Indique brevemente: |
| |
| NO. Explique: Por el tiempo, en que actualmente se tiene contratado tal servicio, no se considera como una medida que permita prudente. |
| 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: La relación contractual de FINAGRO con la revisoría fiscal se ciñe a lo dispuesto en el numeral 3 del Capítulo III del Título I de la parte I de la Circular Externa 029 de 2014. |
| 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: La relación contractual de FINAGRO con la revisoría fiscal se ciñe a lo dispuesto en el numeral 3 del Capítulo III del Título I de la parte I de la Circular Externa 029 de 2014. |
| 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

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: FINAGRO cuenta con una política de administración de datos.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|--------------------------|
| Fecha de Implementación | 25 de septiembre de 2013 |
| Fechas de Modificación | |

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

30.2 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: FINAGRO no hace parte de ningún conglomerado de empresas, tan solo se encuentra vinculado al MADR (Art. 7 de la ley 16 de 1990), quien es su máximo accionista, conforme con lo dispuesto en el párrafo 1 del artículo 9 de la Ley 16 de 1990 modificado por el artículo 12 de la Ley 69 de 1993, el cual establece que: "Los aportes de la Nación no serán menores al cincuenta y uno por ciento (51%) del capital pagado de Finagro".</p> |

| | |
|-------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |

Medida No. 31: Estados Financieros.

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

31.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: El dictamen del revisor fiscal es puesto a consideración de la Asamblea de Accionistas con el fin de que esta se pronuncie sobre este.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| Fechas de Modificación | |

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

31.2 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Tanto el dictamen del revisor fiscal como el informe de la Junta Directiva son puestos a consideración de la Asamblea de Accionistas, con el fin de que este tome las decisiones que considere pertinentes.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 21 de enero de 1991 |
| 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:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

FINAGRO no hace parte de ningún conglomerado de empresas, tan solo se encuentra vinculado al MADR (Art. 7 de la ley 16 de 1990), quien es su máximo accionista, conforme con lo dispuesto en el parágrafo 1 del artículo 9 de la Ley 16 de 1990 modificado por el artículo 12 de la Ley 69 de 1993, el cual establece que: "Los aportes de la Nación no serán menores al cincuenta y uno por ciento (51%) del capital pagado de Finagro".

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:

La transmisión de información por que hace FINAGRO se hace con fundamento en su política de administración de datos, la cual se estructura con fundamento en las leyes 1266 de 2008, 1581 de 2012 y 1712 de 2014.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación

25 de septiembre de 2013

Fechas de Modificación

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

32.2 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente: La información que se encuentra en la página web en lo que respecta a Gobierno Corporativo resulta ser de fácil acceso para quien la consulta.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 01 de enero de 2014 |
| Fechas de Modificación | |

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

32.3 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: FINAGRO se encuentra actualizando su página web.</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|-------------------------|--|
| 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

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Los documento que se encuentra en la página web de FINAGRO se puede imprimir descargar y compartir.</p> |
|---|

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

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Fecha de Implementación | 20 de diciembre de 2012 |
| Fechas de Modificación | |

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

32.5 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| SI. Indique brevemente: |
| NO. Explique: |
| NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación: FINAGRO de acuerdo con su naturaleza jurídica y por el tamaño de su estructura organizacional, no resulta ser un establecimiento de crédito de gran tamaño y complejidad al tenor de lo referido en esta medida. |

| | |
|--------------------------------|--|
| 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 de Auditoría, que se presenta junto con el resto de documentos de cierre de ejercicio.

33.1 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| SI. Indique brevemente: El informe de gestión que elabora la Alta Gerencia y la Junta Directiva y el cual es sometido a consideración de la asamblea recoge tal informe de Gobierno Corporativo. |
| NO. Explique: |

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

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Fecha de Implementación | 20 de junio de 2007 |
| Fechas de Modificación | |

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

33.2 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|---|
| <p>SI. Indique brevemente: Tal informe pretende explicar la realidad del funcionamiento de la Entidad, así como de los cambios más relevantes durante el ejercicio en los aspectos normativos, financieros, económicos, técnicos, etc.</p> |
| <p>NO. Explique:</p> |
| <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p> |

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Fecha de Implementación | 31 de mayo de 1995 |
| Fechas de Modificación | |

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

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

33.3 Implementa la Medida SI NO N/A

| |
|--|
| <p>SI. Indique brevemente:</p> |
| <p>NO. Explique: Se encuentra en proceso de implementación.</p> |

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

| | |
|--------------------------------|--|
| Fecha de Implementación | |
| Fechas de Modificación | |