

Emisor	Recomendación	Respuesta	Comentario	Fecha Implementación	Fecha Modificación
---------------	----------------------	------------------	-------------------	-----------------------------	---------------------------

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El numeral 15 del artículo 2.1 del capítulo II del Código de Buen Gobierno señala como uno de los derechos de los accionistas el de recibir tratamiento equitativo por parte de la administración de la Compañía, que velará por el respeto de los derechos de todos sus accionistas en igualdad de condiciones, sin atención a la cantidad de acciones que cada uno de ellos posea.</p> <p>Adicionalmente, el numeral 7 del artículo 25 de los Estatutos Sociales, señala como derecho de los accionistas reclamar de la Junta Directiva de la sociedad el cumplimiento del Código de Buen Gobierno Corporativo, mediante presentación escrita y sustentada de sus requerimientos.</p>	<p>1920-09-21</p>	
---	--	-----------	--	-------------------	--

			<p>Los estatutos sociales pueden ser consultados en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/Documentos/doc02926720190619082906.pdf</p> <p>EL Código de Buen Gobierno Corporativo esta disponible en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>En los Estatutos Sociales y en el Código de Buen Gobierno de la Compañía, disponibles para consulta en la página web de la Compañía, aprobado por la Junta Directiva, se establecen los mecanismos de relacionamiento con los accionistas.</p> <p>El artículo 2.5 del capítulo II del Código de Buen Gobierno señala que las relaciones de la Compañía con todos sus accionistas se regirán bajo absolutos principios de transparencia, equidad e imparcialidad. Los accionistas de la Compañía solo intervendrán en la administración de la misma conforme los mecanismos establecidos en la Ley, los Estatutos Sociales o en el Código de Buen Gobierno.</p> <p>Entre estos mecanismos de</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	--	-------------------	--

			<p>de relacionamiento se encuentran:</p> <ul style="list-style-type: none">(i) la celebración de las reuniones de la Asamblea General de Accionistas;(ii) la disposición de una Oficina de Relación con Accionistas, con personas capacitadas y disponibles para atender a los accionistas (atención por teléfono o por correo electrónico) dedicada a atender las solicitudes de los accionistas;(iii) la publicación de Información Relevante,(iv) la página web de la Compañía con un sitio especialmente dirigido a accionistas con información de su interés;(v) la elaboración de informes de gestión. <p>De igual forma, en el Código de Conducta Empresarial de la Compañía se define en qué forma deben comportarse los empleados</p>		
--	--	--	--	--	--

		<p>empleados con los grupos de interés.</p> <p>Los estatutos sociales pueden ser consultados en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/Documents/doc02926720190619082906.pdf</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo esta disponible en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p> <p>En la página web de la Compañía, en el siguiente enlace: http://www.celsia.com/es/accionistas-e-inversionistas/cetsa/servicios-al-inversionista se indica la información de contacto de la oficina de relación con inversionistas dentro de la Compañía.</p>		
--	--	---	--	--

			Compañía.		
--	--	--	-----------	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 4.1. del capítulo IV del Código de Buen Gobierno señala que la Compañía informará a sus accionistas y al mercado en general sobre las clases de acciones emitidas por la Compañía y la cantidad de acciones emitidas y en reserva de cada clase. Asimismo, en el artículo 2.1 del capítulo II, establece los derechos de los accionistas.</p> <p>En el siguiente enlace https://www.celsia.com/es/accionistas-e-inversionistas/cetsa/perfil-corporativo se indica el capital suscrito y pagado de la Compañía, el número de acciones en circulación, acciones en reserva y las clases de acciones.</p> <p>Por su parte, los Estatutos Sociales (Art 8) indican que las acciones en que se divide el capital de la sociedad</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

			<p>la sociedad son nominativas, ordinarias y circulan de forma desmaterializada o materializada según lo decida la Junta Directiva; y el (Art. 25) establecen cuales son los derechos de los accionistas.</p> <p>Asimismo, el Código de Buen Gobierno Corporativo de la sociedad, en el punto II hace referencia a los derechos de los accionistas y asamblea general de accionistas. En el punto 2.2. se desarrolla también el punto referente a las clases de acciones de la Compañía.</p> <p>Los estatutos sociales pueden ser consultados en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/Documentos/doc02926720190619082906.pdf</p> <p>EL Código de Buen Gobierno</p>		
--	--	--	---	--	--

			Gobierno Corporativo esta disponible en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>Con anterioridad a las reuniones de la Asamblea General de Accionistas, se pone a disposición de los accionistas la información relacionada con los puntos a tratar en el orden del día (numeral 6 del artículo 2.1 del capítulo II del Código de Buen Gobierno), incluidos los informes que sean requeridos para dar claridad a transacciones que potencialmente puedan diluir la participación de accionistas minoritarios.</p> <p>En el párrafo primero del artículo 33 de los Estatutos Sociales, que pueden ser consultados en la página web de la sociedad, se define que cuando en una reunión de Asamblea se van a discutir asuntos relevantes, durante todo el tiempo de la convocatoria,</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

			<p>convocatoria, se tendrá a disposición de los accionistas el proyecto o las bases de la negociación correspondiente.</p> <p>Los estatutos sociales pueden ser consultados en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/Documentos/doc02926720190619082906.pdf</p> <p>EL Código de Buen Gobierno Corporativo esta disponible en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p> <p>En 2019 no se realizaron operaciones que pudieran derivar en una dilución de capital.</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>Cetsa cuenta con una página web corporativa donde se encuentra la información general de la Compañía, sus negocios, el modelo de sostenibilidad, la estructura societaria, las políticas y códigos, la estructura de gobierno, los reportes financieros, los comunicados y noticias, las buenas prácticas adoptadas, la composición accionaria, entre otros asuntos relevantes para los diferentes grupos de interés.</p> <p>Esta información está disponible y puede ser consultada en el siguiente vínculo: http://www.celsia.com/accionistas-e-inversionistas/cetsa/perfil-corporativo.</p>		
---	--	-----------	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La Compañía cuenta con un sitio en su página web con información de interés para accionistas e inversionistas que incluye información general de la Compañía, su estructura societaria, el modelo de sostenibilidad, las políticas y códigos, la estructura de gobierno, la información financiera, las buenas prácticas, la composición accionaria, entre otros asuntos de interés.</p> <p>Cuenta además con una Oficina de Relación con Inversionistas que, de manera telefónica, por correo electrónico o presencial (en las oficinas de su domicilio principal) atiende a sus accionistas e inversionistas. La información de contacto de atención al accionista se encuentra publicada en la página web de la Compañía en el siguiente enlace:</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

			<p>enlace: https://www.celsia.com/es/accionistas-e-inversionistas/cetsa/servicios-al-inversionista</p> <p>En este espacio se tiene a disposición de los accionistas la información relevante publicada por la sociedad, la posibilidad de descargas los certificados tributarios, y asimismo se informa los datos de contacto (dirección, correo electrónico y teléfono) de las personas del área de Relación con Inversionistas, quienes pueden ser contactados por cualquiera de los anteriores medios en cualquier momento por los accionistas e inversionistas para plantear opiniones, inquietudes o sugerencias sobre el desarrollo de la sociedad.</p> <p>Por último, en el Código de Buen Gobierno Corporativo,</p>		
--	--	--	---	--	--

			<p>Corporativo, específicamente en el numeral 4.2., se incluyen todas las disposiciones referentes a los canales de información para accionistas, inversionistas y el mercado en general. En este numeral se indica igualmente la existencia de una Oficina de Relación con Inversionistas, y además se establece la posibilidad de que los accionistas e inversionistas presenten solicitudes o quejas ante la Compañía por intermedio del Gerente.</p> <p>EL Código de Buen Gobierno Corporativo esta disponible en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.).</p>	<p>NO</p>	<p>Cetsa no organiza eventos de presentación de resultados trimestrales. No obstante lo anterior, en los eventos organizados por Celsia S.A., accionista mayoritario de Celsia Colombia (antes Epsa), quien a su vez es la accionista mayoritaria de Cetsa, siempre se presenta la información de la Compañía por tratarse de resultados consolidados.</p>		
---	---	-----------	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>Cetsa no organiza ni participa en este tipo de eventos. Sin embargo, Celsia S.A. accionista mayoritario de Celsia Colombia (antes Epsa), quien a su vez es la accionista mayoritaria de Cetsa, organiza y participa en presentaciones dirigidas a inversionistas.</p>		
---	--	-----------	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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%).</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 30 de los Estatutos Sociales, establecen la posibilidad que un accionista o número plural de accionistas que representen en conjunto como mínimo un 5% del capital pagado de la Compañía, soliciten auditorías especializadas.</p> <p>De igual forma, se indica que un inversionista o un número de inversionistas que tengan como mínimo el 5% del monto total de títulos diferentes a acciones en circulación, podrán solicitar la realización de estas auditorías.</p> <p>Las Auditorías Especializadas consagradas en los Estatutos Sociales de la Compañía se refieren a la posibilidad que tienen los accionistas de auditar la información que deban</p>	<p>2019-03-21</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

			<p>que deban conocer en virtud del derecho de inspección. Dentro de los contenidos que se ponen a disposición de los accionistas con base en el derecho de inspección no son auditados por la Revisoría Fiscal como por ejemplo la información no financiera del Informe de Gestión, las proposiciones que reciba la Compañía para ser consideradas por la Asamblea de Accionistas, la correspondencia de autoridades, los documentos relacionados con el orden del día que se vayan a tratar en la reunión que puede incluir información asociada a operaciones, autorizaciones, reformas de estatutos, entre otros documentos o papeles de la sociedad.</p> <p>Los estatutos sociales pueden ser consultados en el siguiente</p>		
--	--	--	--	--	--

			siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/Documentos/doc02926720190619082906.pdf		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>4.6. Para el ejercicio de este derecho, la sociedad cuenta con un procedimiento escrito con las precisiones que contempla la recomendación 4.6.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 30 de los Estatutos Sociales y el artículo 5.5. del capítulo II del Código de Buen Gobierno de la Compañía establecen el procedimiento para que los accionistas e inversionistas ejerzan el derecho a solicitar las auditorías especializadas sobre los documentos que tienen derecho a inspeccionar durante el mismo tiempo de la convocatoria.</p>	<p>2014-02-07</p>	<p>2019-03-21</p>
			<p>Los estatutos sociales pueden ser consultados en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/Documentos/doc02926720190619082906.pdf</p>		
			<p>EL Código de Buen Gobierno Corporativo esta disponible en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-</p>		

			buen-gobierno-cetsa.pdf		
--	--	--	-------------------------	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>En el artículo 3.5. del Código de Buen Gobierno, disponible para consulta en la página web de la Compañía, trae las disposiciones sobre la negociación de acciones por parte de Directores y empleados. Esta disposición señala que la Junta Directiva aprobará la enajenación o adquisición de acciones y valores emitidos por la Compañía por parte de los directores y empleados, y siempre que las mismas sean ajenas a motivos de especulación.</p> <p>En las cartas de aceptación del nombramiento, los miembros de Junta Directiva manifiestan que conocen las restricciones para la enajenación de acciones de la Compañía, establecidas en el Código de Buen Gobierno, declaración en la que se hace</p>	<p>2016-03-01</p>	
---	--	-----------	--	-------------------	--

			<p>hace referencia a la medida 5.1 de la presente encuesta.</p> <p>De igual forma, estas restricciones son vinculantes a los miembros de la alta gerencia en la medida que el incumplimiento de las disposiciones señaladas en el Código de Buen Gobierno es considerado como una falta grave al contrato de trabajo.</p> <p>EL Código de Buen Gobierno Corporativo esta disponible en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>La Junta Directiva de Grupo Argos S.A., matriz de Cetsa, aprobó la Política de Relacionamento que contiene las disposiciones relacionadas con el marco de referencia de las relaciones institucionales entre sociedades del Grupo Empresarial Argos.</p> <p>En dicha política se define la forma como desde la matriz se busca dar lineamientos estratégicos a sus subsidiarias, básicamente a través de su participación en las Juntas Directivas que son el máximo órgano de direccionamiento estratégico y supervisión de los negocios.</p> <p>Adicionalmente, Cetsa cuenta con varias disposiciones que regulan las operaciones relevantes que se realicen con vinculados económicos (numeral 2 del art. 2.4.4.</p>		
---	---	-----------	--	--	--

			del art. 2.4.4. Código de Buen Gobierno). Asimismo, se incluye dentro de la información financiera que es presentada en la Asamblea de Accionistas, el informe de grupo empresarial que incluye el detalle de las operaciones con vinculadas.		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>La Junta Directiva de Grupo Argos S.A., matriz de Cetsa, aprobó la política de Relacionamento que contiene las disposiciones relacionadas con el marco de referencia de las relaciones institucionales entre sociedades del Grupo Empresarial Argos.</p> <p>En dicha política se define la forma como desde la matriz se busca dar lineamientos estratégicos a sus subsidiarias, básicamente a través de su participación en las Juntas Directivas que son el máximo órgano de direccionamiento estratégico y supervisión de los negocios.</p> <p>Adicionalmente, Cetsa cuenta con varias disposiciones que regulan las operaciones relevantes que se realicen con vinculados económicos (numeral 2 del art. 2.4.4.</p>		
---	---	-----------	--	--	--

			<p>del art. 2.4.4. Código de Buen Gobierno). Asimismo, se incluye dentro de la información financiera que es presentada en la Asamblea de Accionistas, el informe de grupo empresarial que incluye el detalle de las operaciones con vinculadas.</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>Desde el momento de la constitución de la Sociedad en los Estatutos Sociales se previó que las diferencias entre accionistas o entre estos y la sociedad deben ser dirimidas por un Tribunal de Arbitramento .</p> <p>Así, el artículo 67 de los estatutos sociales de la Compañía establece expresamente que ¿las diferencias que ocurrieren entre los accionistas, la sociedad y los administradores, por razón del contrato de sociedad, durante el término de su duración, en el momento de su disolución, o en el período de su liquidación, cualquiera de las partes podrá acudir a la decisión de un Tribunal de Arbitramento .¿</p> <p>Los estatutos sociales se pueden encontrar en</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

		<p>encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>Asimismo, el Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf en el numeral 7.1. hace referencia a la resolución de conflictos, indicando que las diferencias que ocurrieren entre los accionistas, la sociedad y los administradores, por razón del contrato social, deberá intentarse solucionar por la vía del</p>		
--	--	---	--	--

			<p>por la vía del arreglo directo, la acción de amigables componedores o la conciliación. Si no es posible llegar un acuerdo, se acudirá a un Tribunal de Arbitramento.</p>		
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>El artículo 41 de los Estatutos Sociales establece las funciones de la Asamblea General de Accionistas.</p>		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>En los artículos 28 al 41 de los Estatutos Sociales y en el Código de Buen Gobierno (artículo 2.4. del capítulo II) se encuentra definido el Reglamento de la Asamblea General de Accionistas, documentos que están a disposición de los accionistas en la página web de la Compañía.</p> <p>Los estatutos sociales se pueden encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra</p>	<p>1920-09-21</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

			celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf		
COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.	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).	NO	<p>El artículo 33 de los Estatutos señala que la convocatoria para la Asamblea General de Accionistas ordinaria se hará con no menos de veinticinco (25) días comunes y para los demás casos, bastará una antelación de por lo menos diez (10) días comunes de anticipación.</p> <p>Los estatutos sociales se pueden encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p>		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>Además de lo previsto en los Estatutos Sociales (publicación de la convocatoria en un diario de circulación en el domicilio social), el Código de Buen Gobierno (numeral 3 del art. 2.4.1. del Capítulo II) dispone que con el propósito de dar una mayor divulgación, la convocatoria también será publicada en la página web de la Compañía.</p> <p>Para el período evaluado, la convocatoria fue publicada en el diario El País, en la página web de la Compañía (https://www.celsia.com/es/accionistas-e-inversionistas/cetsa/perfil-corporativo) y se transmitió como Información Relevante en la página de la Superintendencia Financiera.</p> <p>Los estatutos sociales se</p>	<p>2015-03-01</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

			<p>sociales se pueden encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 29 de los estatutos sociales permite a los accionistas o sus representantes el ejercicio de inspección consagrado por la ley durante los 25 días comunes anteriores a la fecha de la reunión.</p> <p>En línea con lo anterior, el Código de Buen Gobierno de la Sociedad, que puede ser consultado en la página web, en el numeral 4 del artículo 2.4.1. señala que, durante el término de la convocatoria, los accionistas podrán consultar en la Gerencia de la Compañía, los documentos relativos a la reunión de la respectiva Asamblea, incluyendo el acta de la reunión anterior.</p> <p>Por su parte, en las convocatorias a las reuniones ordinarias se informa a los accionistas</p>	<p>2015-03-01</p>	<p>2019-03-21</p>
---	--	-----------	--	-------------------	-------------------

			<p>accionistas que, dentro del término establecido en los estatutos, los libros y demás documentos previstos en la Ley, quedan a disposición de los Accionistas que deseen consultarlos en las oficinas de la administración.</p> <p>Igualmente en el texto del acta de las reuniones se deja constancia de la posibilidad que tuvieron los accionistas de inspeccionar los documentos relativos a la reunión durante el periodo de inspección.</p> <p>Para el período evaluado, durante el término de convocatoria se puso a disposición de los accionistas y en la medida que se fueron recibiendo las proposiciones, los documentos relacionados con cada uno de los puntos del orden de día.</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>Esta información se encontraba disponible con los documentos objeto del derecho de inspección.</p> <p>Los estatutos sociales se pueden encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El párrafo primero del artículo 33 de los Estatutos Sociales y el numeral 10 del artículo 2.4.1 del capítulo II del Código de Buen Gobierno de la Compañía, sobre escisión impropia (segregación) o transformación de la Compañía, se señala que la convocatoria deberá hacerse en la forma y con los plazos establecidos para las reuniones ordinarias, incluyendo en el orden del día el punto referente a escisión o transformación y teniendo a disposición de los accionistas, durante todo el tiempo de la convocatoria, el proyecto o las bases de la negociación correspondiente.</p> <p>En 2019 no se presentó ninguna operación de esta clase.</p> <p>Los estatutos sociales se pueden encontrar en</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

			<p>encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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".</p>	<p>SI</p>	<p>La Junta Directiva entre sus funciones tiene la de preparar el orden del día de las reuniones, en coordinación con el Gerente y el Secretario de la sociedad quienes revisan la precisión de los temas a tratar.</p> <p>En la convocatoria a la Asamblea de Accionistas de 2019, no se incluyó en el orden del día proposiciones, varios u otros. Todos los asuntos a tratar en la Asamblea se incluyeron en el orden del día señalado en la convocatoria y se trataron uno a uno de acuerdo con el orden indicado, tal y como se puede consultar en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/es/accionistas-e-inversionistas/cetsa/perfil-corporativo</p>	<p>2015-03-01</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>No se cuenta con esta disposición; sin embargo en la reunión ordinaria celebrada en 2019, en la que se aprobó una reforma de estatutos, se votó de manera separadamente cada artículo o grupo de artículos sustancialmente independientes.</p>		
---	--	-----------	---	--	--

COMPañA DE ELECTRICI DAD TULUA S.A. E.S.P.	10.7. Sin prejuicio 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, independient emente 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.	NO	No se cuenta con esta disposición.		
---	--	----	--	--	--

	convocatoria.				
COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.	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.	NO	No se cuenta con esta disposición.		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>No se cuenta con esta disposición.</p>		
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>10.10. En el mismo plazo señalado en el numeral 10.7. los accionistas también pueden presentar de forma fundamentada a 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.</p>	<p>NO</p>	<p>No se cuenta con esta disposición.</p>		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>En la página web corporativa se publica además del aviso de convocatoria (Código de Buen Gobierno Corporativo numeral 3 del artículo 2.4.1.), los poderes para que las personas naturales o jurídicas se hagan representar en la reunión.</p>		
---	--	-----------	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>No existe un plazo ni un procedimiento determinado en los Estatutos Sociales, sin embargo, los accionistas podrán mediante comunicación dirigida a la Oficina de Relación con Inversionistas o al Secretario de la sociedad, 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. Estos canales son definidos en el Código de Buen Gobierno que se encuentra publicado en la página web de la Compañía.</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos/Documentos/Informacion a accionistas.pdf</p>		
---	---	-----------	--	--	--

			ortals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf		
COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.	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.	NO	No se cuenta con esta disposición.		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 4.2.1. del capítulo IV del Código de Buen Gobierno señala que la Compañía observará todo lo establecido en la Ley, los Estatutos Sociales y en el Código, para efectos de revelar información a los accionistas. No obstante, cuando en su criterio la respuesta o la información dada a un accionista o a un inversionista pueda ponerlo en ventaja, se dará acceso a dicha respuesta a los demás accionistas y/o inversionistas de manera inmediata, a través de los mecanismos establecidos en este Código, como la divulgación en la página web de la Compañía o por intermedio de la Superintendencia Financiera, como Información Relevante.</p> <p>El Código de Buen Gobierno</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

			<p>Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>11.1. Sin perjuicio de los límites previstos en el artículo 185 del Código de Comercio, la Circular Externa 24 de 2010 y las normas que las modifiquen, adicione o sustituyan, la sociedad no limita el derecho del accionista a hacerse representar en la Asamblea General de Accionistas, pudiendo delegar su voto en cualquier persona, sea ésta accionista o no.</p>	<p>SI</p>	<p>La Compañía no limita el derecho del accionista a hacerse representar en la Asamblea General de Accionistas, pudiendo delegar su voto en cualquier persona, sea esta accionista o no y pone a disposición de los accionistas los medios para propiciar su participación en la Asamblea.</p> <p>Unas de las medidas implementadas es informar en la convocatoria sobre la posibilidad que tienen los accionistas de hacerse representar en la reunión de la Asamblea, y adicionalmente, se publican modelos de poder en la página web corporativa en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/es/accionistas-e-inversionistas/cetsa/perfil-corporativo</p> <p>El párrafo</p>	<p>1920-09-21</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

		<p>El párrafo primero del artículo 28 de los Estatutos Sociales señala que los accionistas pueden hacerse representar ante la sociedad por medio de apoderados generales o designados por cartas, telegramas certificados o correos electrónicos dirigidos a la sociedad.</p> <p>También en el artículo 2.4.5. del capítulo II del Código de Buen Gobierno se establece todo lo relativo a la representación en las reuniones de Asamblea.</p> <p>Los estatutos sociales se pueden encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo,</p>		
--	--	---	--	--

			<p>Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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 .</p>	<p>SI</p>	<p>Cada año, de manera previa a la reunión ordinaria de la Asamblea de Accionistas, la sociedad publica en su página web www.cetsa.com.co en el siguiente link dos modelos de poder (persona natural y persona jurídica) que promueve la participación de los accionistas en la Asamblea General de Accionistas https://www.celsia.com/es/accionistas-e-inversionistas/cetsa/perfil-corporativo</p> <p>Estos modelos incluyen el orden del día que va a desarrollarse en la reunión.</p> <p>De igual forma, la sociedad tiene a disposición de los accionistas en el domicilio social, durante el periodo del derecho de inspección, los documentos correspondientes y también publica como</p>	<p>2015-03-01</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

			publica como información relevante las proposiciones que se someterán a consideración del máximo órgano social para que los mismos tengan conocimiento de las decisiones que deben tomar en dicha reunión y si es del caso pueden informar el sentido de su voto a quien los vaya a representar.		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>El numeral 7 del artículo 48 de los Estatutos Sociales señala que el Gerente es el encargado de presentar a la Asamblea General de Accionistas, en su reunión ordinaria, conjuntamente con la Junta Directiva, los estados financieros de propósito general, evaluación sobre el desempeño de los sistemas de revelación y control de la información financiera, el informe de los negocios sociales y el proyecto de distribución de utilidades, así como propuestas sobre las medidas cuya adopción se recomienda a la Asamblea General de Accionistas.</p> <p>Asimismo, el artículo 2.4.2. del capítulo II del Código de Buen Gobierno de la Compañía establece que en las reuniones ordinarias, la administración de la Compañía, por medio de la Junta Directiva y</p>		
---	---	-----------	--	--	--

			<p>Directiva y de la Gerencia, presentará a la Asamblea los informes financieros y de gestión.</p> <p>Los estatutos sociales se pueden encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>13.1. Los Estatutos señalan expresamente e aquellas funciones que no podrán ser objeto de delegación a la Alta Gerencia, entre las que figuran las establecidas en la recomendación 13.1.</p>	<p>NO</p>	<p>No se cuenta con esta disposición.</p>		
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NA</p>	<p>Los artículos 260 y 261 del Código de Comercio determinan el concepto de control y presunciones de subordinación, y el artículo 28 de la Ley 222 de 1995 establece el concepto de Grupo Empresarial. A partir de la lectura de estas normas y de las definiciones que las mismas traen, se concluye que la respuesta es N/A en tanto CETSA hace parte de un Grupo Empresarial pero no actúa como matriz.</p>		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>En los Estatutos Sociales de la Compañía (art. 42 y siguientes) se establecen las disposiciones que reglamentan la composición, funcionamiento, funciones, presidencia, delegación, inhabilidades y remuneración de la Junta Directiva.</p> <p>La Junta aprobó el Código de Buen Gobierno donde está incluido su reglamento (art. 3.2 del capítulo III) 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.</p> <p>Los estatutos sociales se pueden encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es</p>	<p>1920-09-21</p>	<p>2019-03-21</p>
---	--	-----------	--	-------------------	-------------------

			<p>celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>15.1. La sociedad ha optado estatutariamente por no designar Miembros Suplentes de la Junta Directiva.</p>	<p>NO</p>	<p>En cumplimiento o del artículo 436 del Código de Comercio, los miembros principales y suplentes de la Junta Directiva son elegidos por la Asamblea General de Accionistas, para períodos determinados y por el sistema de cuociente electoral, sin perjuicio de que puedan ser reelegidos o removidos libremente por la misma Asamblea. Adicionalmente, la Asamblea de Cetsa, con el objetivo de asegurar el mayor quórum posible de participación, ha incluido suplentes personales para los miembros de la Junta Directiva.</p>		
---	---	-----------	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>La Compañía identifica los miembros independientes de acuerdo con los requisitos de Ley, de los Estatutos Sociales y el Código de Buen Gobierno, previa evaluación del Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo. Igualmente, sobre la calidad de independientes se informa en la página web de Cetsa.</p>		
---	---	-----------	---	--	--

<p>COMPañIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>16.2. La sociedad cuenta con un procedimiento, articulado a través del Comité de Nombres 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.</p>	<p>NO</p>	<p>De acuerdo con el artículo 3.2.15.2. del capítulo III del Código de Buen Gobierno, el Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo se encarga, entre otras cosas, de desarrollar y revisar el papel de los miembros de la Junta Directiva, desarrollar habilidades para formar Directores, definir políticas de renovación de la Junta, y revisar la información sobre la calidad de independientes de las personas que sean propuestas para integrar la Junta Directiva en esta calidad.</p>		
---	--	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>En el Código de Buen Gobierno se señala que los miembros de la Junta Directiva deben contar con reconocida trayectoria profesional, experiencia en el manejo de los negocios, así como de destacadas calidades personales y morales. Además, indican que en la Junta Directiva debe haber diversidad de género y de conocimientos.</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
---	--	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 46 de los Estatutos Sociales establece que los miembros de Junta Directiva estarán sujetos a las inhabilidades e incompatibilidades señaladas en la Ley 142 de 1994 y en las demás disposiciones legales aplicables. Adicionalmente, señalan que no podrá haber en la Junta Directiva una mayoría cualquiera formada con personas ligadas entre sí por matrimonio, o por parentesco dentro del tercer grado de consanguinidad o segundo de afinidad o primero civil.</p> <p>El Código de Buen Gobierno en su artículo 3.2.2.2. del capítulo III establece que el veinticinco por ciento (25%) de los Directores elegidos para un determinado período deberán cumplir con los requisitos para ser considerados</p>	<p>2014-02-11</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

			<p>considerados como miembros independientes, y así deberán declararlo en el momento en que acepten su inclusión en una plancha. Asimismo, trae los supuestos para considerar que un miembro es independiente, que son más exigentes que los de Ley.</p> <p>El artículo 3.2.15.2 del capítulo III del Código de Buen Gobierno señala que el Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo es el encargado de revisar la información sobre la calidad de independientes de las personas que sean propuestas para integrar la Junta Directiva.</p> <p>Los estatutos sociales se pueden encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobi</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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,</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 3.2.2.2 del capítulo III del Código de Buen Gobierno y el artículo 42 de los Estatutos Sociales señala las calidades y pautas de elección de los miembros de Junta Directiva, así como la definición de independencia. Los requisitos para considerar a un miembro de Junta Directiva como independiente, son más exigentes que los traídos por la Ley 964 de 2005, debido a que incluyen a sus vinculados personales (cónyuge, parientes hasta el tercer grado de consanguinidad, segundo de afinidad y único civil) para el estudio de las condiciones de independencia. Los candidatos realizan su declaración de independencia ante la sociedad al momento en</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

	<p>Gerencia, instrumentada a través de su Carta de Aceptación y, (ii) de la Junta Directiva, respecto a la independencia del candidato.</p>		<p>momento en que aceptan ser incluidos como candidatos en la correspondiente lista. Asimismo, la Junta Directiva a través del Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo, revisa la información sobre la calidad de independiente y emite concepto al respecto dándose de esta forma una declaración de la Junta Directiva respecto de la independencia del candidato.</p> <p>Los estatutos sociales se pueden encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página</p>		
--	---	--	--	--	--

			la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>16.6. La sociedad, a través de su normativa interna, considera que la Junta Directiva, por medio de su Presidente y con el apoyo del Comité de Nombramientos y Retribuciones o quien cumpla sus funciones, es el órgano más adecuado para centralizar y coordinar con anterioridad a la Asamblea General el proceso de conformación del órgano de administración. De esta forma, los accionistas que con base en su participación accionaria aspiran a ser parte de la Junta Directiva, pueden conocer las necesidades de la Junta Directiva y plantear sus aspiraciones, negociar los equilibrios accionarios y el reparto entre las distintas categorías de miembros, presentar a sus candidatos y</p>	<p>NO</p>	<p>De acuerdo con el Código de Buen Gobierno, la Junta Directiva, a través del Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo supervisa que los candidatos a miembros de la Junta Directiva cumplan los requisitos y procedimientos para su elección, incluida la revisión de perfiles y de la calidad de independientes.</p> <p>Puntualmente, el Código de Buen Gobierno de la Compañía señala que un miembro de la Junta Directiva debe contar con las cualidades profesionales y personales requeridas para el efecto (numeral 3.2.2.) y establece los requisitos, que son más exigentes que los traídos por la Ley, para considerar que un miembro de Junta Directiva es independiente, cumplimiento que</p>		
---	---	-----------	---	--	--

	<p>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.</p>		<p>o que deberán declarar al momento en que acepten su inclusión en la plancha (numeral 3.2.2.2.) y que deberá revisar el Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo.</p>		
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>El Código de Buen Gobierno indica que a través del Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo se supervisa que los candidatos cumplan los requisitos y procedimientos para su elección, incluida la revisión de perfiles y de la calidad de independientes.</p>		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>El reglamento de la Junta Directiva no contempla esta disposición. La Compañía cuenta con un número de miembros independientes correspondiente al 25% del total de sus miembros, conforme lo establecido en la Ley y en el Código de Buen Gobierno Corporativo (3.2.2.2.)</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
---	---	-----------	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>17.2. A partir del porcentaje mínimo del veinticinco por ciento (25%) de Miembros Independientes es 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 es guardado en relación con el Capital Flotante.</p>	<p>NO</p>	<p>Los miembros de la Junta Directiva independiente no superan el 25% que indica la Ley.</p>		
---	--	-----------	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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</p>	<p>NO</p>	<p>En el numeral 3.2.3.1. del Código de Buen Gobierno Corporativo, que puede ser consultado en la página web de la sociedad, se establecen las funciones del presidente de la Junta Directiva, pero no están incluidas todas las recomendaciones de la medida 18.1 como funciones del Presidente de la Junta Directiva.</p> <p>Los estatutos sociales se pueden encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p>		
---	---	-----------	--	--	--

			https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf		
COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.	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.	NO	No obstante el Presidente de la Junta Directiva tiene responsabilidades y funciones asignadas en la normativa interna, no se prevé una remuneración diferente a los demás miembros de Junta.		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>El artículo 43 de los Estatutos Sociales establece que la Junta Directiva tendrá por secretario a la persona que se designe en cada reunión, sin embargo no se cuenta con la totalidad de las disposiciones de la recomendación 18.3.</p>		
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>Los artículos 43 y 45 de los Estatutos Sociales establecen que la Junta Directiva tendrá por secretario a la persona que se designe en cada reunión y definen sus funciones, sin embargo, no se cuenta con todas las disposiciones de la recomendación 18.4.</p>		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>18.5. La Junta Directiva ha constituido un Comité de Nombramientos y Remuneraciones</p>	<p>SI</p>	<p>La Compañía cuenta con el Comité de Lo Humano cuya composición y funciones se encuentran definidas en el artículo 3.2.15.3. del capítulo III del Código de Buen Gobierno de la Compañía.</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>18.6. La Junta Directiva ha constituido un Comité de Riesgos.</p>	<p>SI</p>	<p>La Compañía cuenta con el Comité de Auditoría y Finanzas el cual se encarga de los asuntos relacionados con los riesgos. Su conformación, funcionamiento y funciones se encuentran definidas en el artículo 51 y siguientes de los Estatutos Sociales y en el artículo 3.2.15.1 del capítulo III del Código de Buen Gobierno que se encuentran publicados en la página web de Cetsa.</p> <p>Los estatutos sociales se pueden encontrar en la página web de la Compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página</p>	<p>2005-07-08</p>	<p>2019-03-21</p>
---	--	-----------	--	-------------------	-------------------

			<p>la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>18.7. La Junta Directiva ha constituido un Comité de Gobierno Corporativo.</p>	<p>SI</p>	<p>La Compañía cuenta con el Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo cuya conformación y funciones se encuentran en el artículo 3.2.15.2. del capítulo III del Código de Buen Gobierno.</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentra igualmente publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>	<p>2014-02-07</p>	

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La sociedad cuenta con los siguientes 3 comités: (i) Comité de Auditoría y Finanzas, (ii) Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo, y (iii) Comité de lo Humano, cuyas funciones se encuentran descritas en los estatutos sociales y en el Código de Buen Gobierno Corporativo, que se encuentran igualmente en la página web de la Compañía en los siguientes links:</p> <p>Estatutos sociales: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p> <p>Los artículos 51 a 55 de</p>	<p>2014-02-07</p>	<p>2019-03-21</p>
---	---	-----------	---	-------------------	-------------------

		<p>51 a 55 de los estatutos sociales reglamentan todo lo referente al Comité de Auditoría y Finanzas, que asume las funciones referentes a los riesgos de la sociedad.</p> <p>Asimismo, el Código de Buen Gobierno Corporativo desarrolla los diferentes comités, entre ellos el Comité de Auditoría y Finanzas. En el numeral 3.2.15.1 de dicho código se indica que entre las funciones del Comité referentes al tema de riesgos están las siguientes: (i) elaborar, para Accionistas e Inversionistas, un informe sobre riesgos relevantes del negocio, el cual someterá a consideración de la Junta Directiva y se divulgará con la periodicidad que señale la misma Junta, (ii) Evaluar y controlar las gestiones con respecto al control interno y la gestión de</p>		
--	--	--	--	--

			<p>gestión de riesgos de administradores, ejecutivos y directivos, y rendir informes periódicos a la Junta Directiva. De lo anteriormente expuesto se concluye las funciones referentes al Comité de Riesgos que menciona la recomendación en el caso de Cetsa son asumidas por el Comité de Auditoría y Finanzas, cuya reglamentación se encuentra en los estatutos y en el Código de Buen Gobierno.</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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 y los de las empresas Subordinadas, si existen.</p>	<p>SI</p>	<p>El Código de Buen Gobierno contiene el reglamento para cada Comité (Comité de Auditoría y Finanzas: artículo 3.2.15.1. del capítulo III; Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo: artículo 3.2.15.2. del capítulo III; y Comité de lo Humano: artículo 3.2.16.3 del capítulo III).</p> <p>Asimismo, los artículos 51 a 55 de los estatutos sociales reglamentan todo lo referente al Comité de Auditoría y Finanzas, que asume las funciones referentes a los riesgos de la sociedad.</p> <p>Estatutos sociales: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra</p>	<p>2014-02-07</p>	<p>2019-03-21</p>
---	--	-----------	--	-------------------	-------------------

			celsia/nuestra - empresa/pdf/ politicacetsa/codigo- bien- gobierno- cetsa.pdf		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>El artículo 3.2.15. del capítulo III del Código de Buen Gobierno establece que para atender de manera más eficaz sus responsabilidades, la Junta Directiva cuenta con tres (3) Comités de Apoyo permanentes.</p> <p>El Comité de Auditoría y Finanzas está conformado por cuatro miembros, incluidos la totalidad de los miembros independientes de la Junta Directiva.</p> <p>Por su parte el Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo, se encuentra conformado por cuatro miembros de la Junta Directiva, en el cual uno de sus miembros será el Presidente de la Junta Directiva y donde al menos uno de los cuatro (4) deberá ser independiente. En los casos en que el Presidente de la Junta Directiva sea independiente, se</p>		
---	--	-----------	--	--	--

			<p>e, se cumplirá con el requisito del número mínimo de miembros independientes.</p> <p>Finalmente, el Comité de lo Humano está integrado por tres (3) miembros de la Junta Directiva, uno de los cuales es independiente.</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El Código de Buen Gobierno (3.2.11.) establece que la Junta Directiva y cada uno de sus miembros podrán acceder a cualquiera de las instalaciones de la Compañía, con el fin de conocer su operación, el personal adscrito a las diferentes áreas y, en general, tener un conocimiento cercano y directo de su funcionamiento.¿</p> <p>Asimismo, el Código de Buen Gobierno Corporativo en el numeral 3.2.4 indica que a solicitud de cualquiera de sus miembros, la Junta Directiva o cualquiera de sus Comités de Apoyo, a través del Presidente de la Junta Directiva, podrá contratar directamente u ordenar a la administración, la contratación de Asesores Externos para servicio de la Junta</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

			<p>de la Junta Directiva o de cualquiera de sus Comités de Apoyo, independiente de aquellos que contrate la administración, cuando lo considere necesario para el mejor desempeño de sus funciones y sin limitarse a asesorías legales, financieras, estratégicas, de buen gobierno, sostenibilidad o de compensaciones.</p> <p>En consecuencia, dichas disposiciones establecen la posibilidad de que los miembros de la Junta Directiva, que igualmente hacen parte de los Comités de apoyo de dicho órgano social pueden obtener el apoyo, puntual o de forma permanente, de los colaboradores con experiencia sobre las materias de su competencia y/o de expertos externos.</p>		
--	--	--	--	--	--

			externos. El Código de Buen Gobierno podrá consultarse en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La Junta Directiva elige los miembros de los Comités considerando los perfiles, conocimientos y experticia profesional requeridos según las materias propias de cada uno de los Comités.</p> <p>El Código de Buen Gobierno en su numeral 3.2.2. determina los aspectos y calidades que se deben tener en cuenta para la elección de los miembros de la Junta Directiva, quienes a su vez formarán parte de los Comités de Apoyo a las gestiones de este órgano social.</p> <p>En el artículo 3.2.2.1. y siguientes se hace referencia a las características que deben tener los miembros de la Junta Directiva, dentro de las cuales se encuentran: la trayectoria profesional y la experiencia en el manejo de los negocios. De</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

			<p>negocios. De igual forma se debe tener en cuenta la diversidad de conocimientos y las calidades personales y morales.</p> <p>Por otro lado, el numeral 3.2.10 del mismo libro, que trae la exigencia de que la persona que se desempeñe como miembro de la Junta Directiva debe ser una persona debidamente informada y conocedora del ambiente de los negocios.</p> <p>Finalmente, el numeral 3.2.15 del mencionado Código establece los parámetros que se deben seguir para conformar los Comités de Apoyo a la gestión de la Junta Directiva.</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo se puede consultar en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra</p> <p>-</p>		
--	--	--	--	--	--

			- empresa/pdf/ politicacetsa/codigo- buen- gobierno- cetsa.pdf		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>De todas las reuniones de los Comités se levantan actas las cuales son enviadas a los miembros del Comité. Las actas se ajustan a lo exigido en los artículos 189 y 431 del Código de Comercio. En relación con la distribución de las actas de los Comités de Junta Directiva, indicamos que en las actas de Junta Directiva se dejan constancias sobre lo tratado en los comités de Junta y dichas actas son compartidas con todos los miembros de este órgano</p> <p>Las Actas tanto de los Comités como de la Junta Directiva se conservan en la Secretaría General de la Compañía a la cual tienen acceso de forma permanente los miembros de la Junta Directiva, conforme lo advierte el numeral 3.2.11 de este Código:</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

			<p>este Código: ¿La Junta Directiva y cada uno de sus miembros podrán acceder a cualquiera de las instalaciones de la Compañía (i).i.</p> <p>En el Código de Buen Gobierno Corporativo se puede consultar en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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 .</p>	<p>NO</p>	<p>Ni los Estatutos Sociales, ni el Código de Buen Gobierno u otras disposiciones internas prevén que la compañía pueda optar por no constituir Comités específicos para el tratamiento de ciertas materias y ser estas tareas asumidas por los Comités de la Junta Directiva de la Matriz.</p>		
---	---	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 3.2.15.1. del capítulo III del Código de Buen Gobierno y el artículo 55 de los Estatutos Sociales, señalan dentro de las funciones del Comité de Auditoría y Finanzas, aprobar el Plan de Auditoría Interna; supervisar el cumplimiento del programa de auditoría interna; evaluar y controlar las gestiones con respecto al control interno y la gestión de riesgos de administradores, ejecutivos y directivos; rendir informes periódicos a la Junta Directiva; y analizar las propuestas de las firmas postuladas para desempeñarse como Revisor Fiscal de la Compañía.</p> <p>En el Código de Buen Gobierno Corporativo se puede consultar en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/P</p>	<p>2005-07-08</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

			celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El numeral 3.2.2.1. del Código de Buen Gobierno establece que para ser miembro de la Junta Directiva, quienes a su vez serán las personas que conforman los Comités de la Compañía, se debe contar con reconocida trayectoria profesional, experiencia en el manejo de negocios, con diversidad de conocimientos, así como destacadas calidades personales y morales.</p> <p>En el siguiente link se encuentran los nombres de los miembros del Comité de Auditoría y Finanzas de Cetsa, quienes con su formación y/o trayectoria hacen aportes importantes a este Comité: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/organos-de-administracion</p> <p>Como se indica en</p>	<p>2005-07-08</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

			<p>indica en dicho espacio, estos miembros son: Francisco José Estrada Serrano, quien actualmente se desempeña como Líder de Finanzas Colombia en Celsia Colombia (antes EPSA), Santiago Arango Trujillo, actual Líder de Asuntos Corporativos de Celsia, Olga Rangel, Gerente de Cuenta Región Sur de Bancolombia, y Gonzalo López, abogado.</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>La Asamblea puede en cualquier momento solicitar alguna explicación al presidente del Comité de Auditoría y Finanzas; habitualment e los presidentes de los Comités asisten a las reuniones de Asamblea General de Accionistas para resolver cualquier inquietud de los accionistas.</p> <p>Durante el periodo evaluado, el Presidente de la Asamblea no solicitó informes al presidente del Comité de Auditoría y Finanzas.</p>		
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>18.18. El Reglamento Interno del Comité de Auditoría le atribuye las funciones que señala la recomendación 18.18.</p>	<p>NO</p>	<p>En los Estatutos Sociales (artículo 55) y en el Código de Buen Gobierno de la Compañía (artículo 3.2.15.1. del capítulo III) se establecen las funciones del Comité de Auditoría y Finanzas, sin embargo, no están todas las definidas en la recomendación 18.18.</p>		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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 o 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).</p>	<p>SI</p>	<p>De acuerdo con numeral 3.2.15.3 del Código de Buen Gobierno Corporativo, entre las funciones del Comité de lo Humano esta la de diseñar el esquema de sucesión de la alta gerencia, definir la compensación del gerente y de los representantes legales, cuando esto le sea delegado, establecer las políticas que deben observarse en los procesos de selección y compensación del Gerente y los Representantes Legales, si esto le es delegado, y proponer el nombramiento y remoción del gerente si así se lo delega la Junta Directiva.</p> <p>Por otro lado, le corresponde al Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo de la Compañía, entre otras, formular propuestas y acciones teniendo en cuenta las mejores</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

			<p>mejores prácticas en Sostenibilidad; desarrollar y revisar el papel de los miembros de la Junta Directiva, desarrollar habilidades para formar Directores y definir políticas de renovación de la Junta; velar por el cumplimiento del Código de Buen Gobierno Corporativo con el apoyo de la auditoría interna, que contiene las reglas de Gobierno Corporativo. Lo anterior conforme se indica en el numeral 3.2.15.2 del Código de Buen Gobierno Corporativo, que desarrolla todo lo referente a la conformación, funcionamiento y funciones del Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo. Por otro lado, este Comité es el encargado de revisar la independencia de los miembros de la Junta Directiva que buscan ser</p>		
--	--	--	---	--	--

			<p>buscan ser elegidos en dicha calidad. (Numeral 3.2.2.2.).</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo se encuentra publicado en la página web de Cetsa en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El Código de Buen Gobierno Corporativo de la Sociedad, en el numeral 3.2.15, establece la forma en que debe estar conformado el Comité de lo Humano. En ese sentido, y bajo el presupuesto que la elección de los miembros de la Junta Directiva se debe realizar bajo el cumplimiento de ciertos requisitos establecidos en los numerales 3.2.2, 3.2.2.1 y siguientes del mismo Código, los miembros de esta Comité cuentan con todas las condiciones para ejercer sus funciones satisfactoriamente, según se pudo verificar al momento de su elección a partir de su hoja de vida.</p> <p>Los miembros del Comité de lo Humano tienen las competencias suficientes y adecuadas para las funciones asignadas a dicho Comité.</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

			<p>Comité.</p> <p>El Código de Buen Gobierno Corporativo se encuentra publicado en la página web de Cetsa en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>La Asamblea puede en cualquier momento solicitar alguna explicación al presidente del Comité de lo Humano; habitualmente los presidentes de los Comités asisten a las reuniones de Asamblea General de Accionistas para resolver cualquier inquietud de los accionistas.</p> <p>Durante el periodo evaluado, el Presidente de la Asamblea no solicitó informes al presidente del Comité de lo Humano.</p>		
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>18.22. El Reglamento Interno del Comité de Nombramientos y Retribuciones le atribuye las funciones que señala la recomendación 18.22.</p>	<p>NO</p>	<p>Actualmente, el Comité de lo Humano tiene las funciones definidas en el artículo 3.2.15. 2. del capítulo III del Código de Buen Gobierno. En la próxima reforma al Código de Buen Gobierno se modificarán y ajustarán las funciones de acuerdo a la recomendación.</p>		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La Sección quinta de los estatutos sociales incluye todo lo referente al Comité de Auditoría y Finanzas de la Sociedad, que como se indicó anteriormente es el Comité que tiene las funciones propias del Comité de Riesgos. Así el artículo 55 de estos estatutos describe las funciones de dicho comité.</p> <p>También el Código de Buen Gobierno Corporativo, en el numeral 3.2.15.1 establece que entre las funciones del Comité se encuentra: aprobar el Plan de Auditoría Interna, así como supervisar el cumplimiento del programa de auditoría interna, atendiendo, entre otros, la revisión, prevención y correctivos posibles que involucren las diferentes áreas de la Compañía y los riesgos propios del negocio; elaborar,</p>	<p>2005-07-08</p>	<p>2014-02-07</p>
---	---	-----------	---	-------------------	-------------------

			<p>elaborar, para Accionistas e Inversionistas, un informe sobre riesgos relevantes del negocio, el cual someterá a consideración de la Junta Directiva y se divulgará con la periodicidad que señale la misma Junta;</p> <p>Evaluar y controlar las gestiones con respecto al control interno y la gestión de riesgos de administradores, ejecutivos y directivos, y rendir informes periódicos a la Junta Directiva.</p> <p>Por último, los miembros del Comité de Auditoría y Finanzas hacen parte de la Junta Directiva de la Compañía, y al inicio de las reuniones de la Junta Directiva el Presidente del Comité presenta un informe de los asuntos tratados en las reuniones que se celebran previa la reunión de la Junta Directiva, y que en ciertos casos</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>ciertos casos tocan el tema de riesgos y en consecuencia así se pone de presente a toda los miembros de la Junta Directiva.</p> <p>Estatutos sociales: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPañIA DE ELECTRICI DAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>La Asamblea puede en cualquier momento solicitar alguna explicación al presidente del Comité de Auditoría y Finanzas; habitualment e los presidentes de los Comités asisten a las reuniones de Asamblea General de Accionistas para resolver cualquier inquietud de los accionistas.</p> <p>Durante el periodo evaluado, el Presidente de la Asamblea no solicitó informes al presidente del Comité de Auditoría y Finanzas.</p>		
--	---	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>El artículo 55 de los Estatutos Sociales y el 3.2.15.1. del capítulo III del Código de Buen Gobierno señalan las funciones de Comité de Auditoría y Finanzas el cual se encuentra a cargo de los asuntos de riesgos.</p> <p>Estatutos sociales: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
---	---	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>Conforme lo indicado en el artículo 3.2.15.2 del capítulo III del Código de Buen Gobierno de la Compañía, una de las principales funciones del Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo es velar por el cumplimiento del Código de Buen Gobierno con el apoyo de la Auditoría Interna.</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>18.27. El Reglamento Interno del Comité de Gobierno Corporativo le atribuye las funciones que señala la recomendación 18.27.</p>	<p>NO</p>	<p>Actualmente el Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo tiene las funciones señaladas en el artículo 3.2.15.2. del capítulo III del Código de Buen Gobierno.</p> <p>En la próxima reforma al Código de Buen Gobierno se ajustaran las funciones de acuerdo a la recomendación.</p>		
---	---	-----------	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>Conforme lo establece el numeral 3.2.3.1 del capítulo III del Código de Buen Gobierno de la Compañía, una de las funciones del Presidente de la Junta Directiva es definir la agenda de los temas que se tratarán en cada una de las reuniones de la Junta Directiva.</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>	<p>2014-12-16</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>Según lo indicado en el artículo 44 de los Estatutos Sociales y en el artículo 3.2.5. del capítulo III del Código de Buen Gobierno, las reuniones de la Junta Directiva se celebrarán al menos una vez cada tres (3) meses y cuantas veces sean necesarias para la buena marcha de los negocios.</p> <p>Estatutos sociales: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
---	---	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 3.2.5 del capítulo III del Código de Buen Gobierno señala que la Junta Directiva se reunirá por lo menos una vez al año para analizar, evaluar y decidir sobre la estrategia de la Compañía.</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>	<p>2014-12-16</p>	
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>En reunión de Junta Directiva de fin de año o de comienzo se presenta el cronograma y plan de trabajo elaborado conjuntamente por el Gerente y el Secretario.</p>	<p>2014-12-30</p>	

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>De acuerdo con el artículo 3.2.6. del capítulo III del Código de Buen Gobierno la información relacionada con las reuniones de la Junta Directiva debe ser enviada o puesta a disposición de sus miembros con un término de antelación a la reunión no inferior a tres (3) días hábiles, por medio electrónico o cualquier otro.</p>		
---	--	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El Secretario de la Junta Directiva y el Gerente se encargan de enviar la información previa a la reunión de la Junta Directiva.</p> <p>Adicional al artículo 3.2.3.1. del Código de Buen Gobierno, sobre las funciones del Presidente, y en relación con este punto en particular, el numeral 3.2.6 del mismo libro establece:</p> <p>Con el fin de lograr un mejor desempeño de los miembros de la Junta Directiva, se garantizará que la información que se les entregue sea: relevante, concisa y completa, bien organizada y estar diseñada de tal manera que se logre informar a los miembros de la Junta Directiva de los aspectos materiales relacionados con los asuntos de la Compañía. Los miembros de</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

		<p>miembros de la Junta Directiva tendrán acceso con anticipación a la información que sea relevante para la toma de decisiones, de acuerdo con el orden del día incluido en la convocatoria.</p> <p>Adicionalmente, dentro de las funciones del Gerente de la Sociedad, se encuentra la obligación de entregar a la Junta Directiva información de manera clara, precisa y oportuna (Numeral 3.2.14 del Código de Buen Gobierno).</p> <p>Efectivamente durante el período evaluado, la información útil relacionada con las reuniones de la Junta Directiva fue enviada a sus miembros de forma previa a las reuniones.</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/conte</p>		
--	--	---	--	--

			ortals/0/conte nidos- celsia/nuestra - empresa/pdf/ politicas- cetsa/codigo- buen- gobierno- cetsa.pdf		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>De acuerdo con el artículo 3.2.3.1. del Código de Buen Gobierno, el Presidente de la Junta Directiva está encargado de definir la agenda de los temas que se tratarán en cada una de las reuniones de la Junta Directiva.</p> <p>Por su parte el artículo 3.2.8. señala que los miembros de la Junta Directiva tendrán la oportunidad de sugerir al Presidente de la Junta Directiva temas para que sean considerados por la Junta. El Presidente de la Junta Directiva definirá los asuntos que requieren ser considerados en forma permanente o que ameritan una especial atención o seguimiento, así como todos aquellos que requieren reestudio o actualización .</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

			https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf		
COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.	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.	NO	En la sociedad no se cuenta con el Informe Anual de Gobierno Corporativo.		

<p>COMPañIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>El artículo 3.7. del capítulo III del Código de Buen Gobierno establece que la Junta Directiva será evaluada por un experto externo e independiente, en una ocasión, durante el período para el cual fue elegida y en el año que no sea evaluada bajo esta metodología, realizará una autoevaluación de su gestión. Así mismo, la Junta Directiva evaluará al Gerente General, y éste hará lo propio respecto de los funcionarios que dependan directamente de él.</p> <p>Durante 2019 no se realizó la evaluación de los miembros de la Junta Directiva.</p>		
---	--	-----------	--	--	--

<p>COMPañIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>19.10. La Junta Directiva alterna la técnica de la autoevaluación interna con la evaluación externa realizada por asesores independientes.</p>	<p>NO</p>	<p>El artículo 3.7. del capítulo III del Código de Buen Gobierno establece que la Junta Directiva realizará una autoevaluación de su gestión. Adicionalmente, como funciones del Comité de Sostenibilidad esta la de seleccionar a la firma independiente que deba realizar la evaluación externa de la Junta Directiva (Código de Buen Gobierno numeral 12 del punto 3.2.15.29</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
---	---	-----------	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 3.2 del Código de Buen Gobierno contiene el reglamento de la Junta Directiva, el cual incluye deberes y derechos de este órgano, además de los dispuestos en la Ley.</p> <p>Adicionalmente, en este mismo libro se encuentran varios artículos que hacen referencia a los derechos que tienen los miembros de la Junta Directiva, estos son:</p> <p>Acceso a la información: numeral 3.2.2.1 que establece el deber de la sociedad de entregar la información suficiente a los miembros de este órgano social para que tengan conocimiento de la Compañía y del sector eléctrico, así como capacitarlos anualmente.</p> <p>Numeral 3.2.6. Hace referencia al deber de entregarle a los miembros de la Junta</p>	<p>2014-02-07</p>	<p>2019-03-21</p>
---	--	-----------	--	-------------------	-------------------

			<p>de la Junta Directiva información relevante, concisa y completa sobre los aspectos materiales de la Compañía, y necesarios para la toma de decisiones. Esta información debe ser enviada a los miembros de manera oportuna.</p> <p>Capacitación y formación: numeral 3.2.10. la Compañía debe proveer la mejor forma de lograr que el conocimiento de cada uno de los miembros sea el más adecuado. En ese sentido se diseñarán programas de inducción, actualización, capacitación y entrenamiento.</p> <p>3.2.11. los miembros de la Junta Directiva pueden acceder a las instalaciones de la Compañía.</p> <p>Remuneración: dentro de los estatutos sociales, también se establecen</p>		
--	--	--	---	--	--

			<p>establecen algunos derechos de los miembros de la Junta Directiva, por ejemplo, el derecho a recibir honorarios fijados por la Asamblea de Accionista.</p> <p>Estatutos sociales: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>En el Código de Buen Gobierno de la Compañía, se definen los deberes de la Junta Directiva dentro de los cuales se encuentran los señalados en la recomendación 20.2.</p> <p>Así, el Capítulo III del Código de buen Gobierno Corporativo desarrolla el tema de los administradores, entendiendo como tales al Gerente, Representantes Legales, Liquidadores y miembros de Junta Directiva.</p> <p>Señala expresamente el primer párrafo que los administradores deben obrar de buena fe, con lealtad y con diligencia de un buen hombre de negocios, procurando que sus decisiones sean en el mejor interés de la Compañía.</p> <p>En este capítulo se realiza, a su vez, una enunciación de los</p>	<p>2014-02-07</p>	<p>2019-03-21</p>
---	--	-----------	--	-------------------	-------------------

			<p>de los diferentes deberes que se deben satisfacer por parte de estos, dentro de los cuales se encuentra, pero sin limitarse a:</p> <ul style="list-style-type: none">- Guardar y proteger la reserva comercial e industrial de Compañía y de los negocios con los clientes.- Abstenerse de utilizar indebidamente, para sí o para tercero, información privilegiada o confidencial de uso interno a la que tenga acceso en ejercicio de su cargo.- Abstenerse de participar por sí o por interpuesta persona, en interés personal o de terceros, en actividades que impliquen competencia con la Compañía o en actos respecto de los cuales exista Conflicto de Interés. <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>celsia/nuestra - empresa/pdf/ politicacetsa/codigo- bien- gobierno- cetsa.pdf</p> <p>Por su parte, el Código de Conducta Empresarial de la Compañía, que es de obligatorio cumplimiento para los empleados y miembros de la Junta Directiva, define los lineamientos sobre conflictos de interés, la forma en que se debe actuar frente a actividades que impliquen competencia con la Compañía (Capítulo V numeral 1), manejo de actividades externas (Capítulo II numeral 4), y el uso de los activos comerciales (Capítulo II numeral 8), entre otros. El Código de Conducta Empresarial se puede consultar en el siguiente enlace:</p> <p>http://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-</p>		
--	--	--	--	--	--

			- empresa/polit icas-y- adhesiones/p oliticas/codig o_conducta_ empresarial_ celsia.pdf		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>En el artículo 3.2.6. del Código de Buen Gobierno se encuentra lo relacionado con el derecho de información; en el artículo 3.2.4. del Código de Buen Gobierno se desarrolla el derecho a contar con la ayuda de expertos; en el artículo 3.2.2.4. del Código de Buen Gobierno se señala lo relacionado con el derecho de remuneración; y en el artículo 3.2.10. del Código de Buen Gobierno lo relativo al derecho de inducción y entrenamiento permanente.</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La Compañía, cuenta con un Código de Conducta Empresarial, que está a disposición de los diferentes grupos de interés en el siguiente link de la página web de la Compañía: https://www.celsia.com/Portals/0/Documentos/ESP-Dise%C3%B1o%20C%C3%B3digo%20de%20Conducta.pdf</p> <p>En este Código, que debe ser cumplido por todos los empleados y directores de la Compañía, puntualmente en el Capítulo V, se informa lo que es un conflicto de interés, la forma de evitarlos y como se maneja el mismo, estableciendo de esta manera una política y procedimiento interno que se debe agotar para revelar un conflicto de interés, que es de conocimiento de todos los empleados y directores. En el punto 2 del</p>	<p>2014-02-07</p>	<p>2014-02-10</p>
---	--	-----------	---	-------------------	-------------------

			<p>del mencionado capítulo se incluye el deber de diligenciar anualmente e íntegramente la Declaración de Fuentes Potenciales de Conflicto de Interés. En esa medida, como se mencionó en la respuesta de la Compañía al diligenciar la encuesta, los miembros de Junta Directiva, entre otros grupos, diligencian las declaraciones de fuentes potenciales de conflictos de interés, donde declaran las situaciones que eventualment e puedan derivar en un enfrentamiento de sus intereses personales con los de Cetsa, tanto en actividades personales como en el trato con otras personas o entidades, de tal manera que se afecte la libertad e independencia de la decisión.</p> <p>Es</p>		
--	--	--	--	--	--

		<p>Es importante tener presente que este Código indica que para el caso de proveedores y terceros asociados, en los procesos de contratación respectivos, se debe solicitar igualmente la declaración de cualquier conflicto de interés.</p> <p>Por otro lado, el Código de Buen Gobierno Corporativo indica que los administradores deben Abstenerse de participar, por sí o por interpuesta persona, en interés personal o de terceros, en actividades que impliquen competencia con la Compañía o en actos respecto de los cuales exista Conflicto de Interés (Numeral III). También indica en el numeral 3.2.1. que es responsabilidad de la Junta Directiva informar a la Asamblea General de Accionistas</p>	
--	--	--	--

			<p>Accionistas sobre la existencia de conflictos de interés cuando los mismos involucren a los Administradores de la Compañía. De igual forma, el numeral 3.2.14 señala que el Gerente debe revelar a la Junta Directiva, de manera inmediata y en detalle, los eventuales conflictos de interés que pueda llegar a tener.</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>El procedimiento para gestionar las situaciones que pueden derivar en conflictos de interés o el conflicto como tal, no diferencia entre conflicto de interés esporádico o permanente; sin embargo, cuando se conoce sobre algún evento de esta naturaleza, se estudia si el conflicto es permanente o temporal para efectos de la gestión o administración de la situación.</p>		
---	---	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>De conformidad con el Código de Conducta Empresarial de la Compañía, los miembros de la Junta Directiva, Representantes Legales, miembros de la Alta Gerencia y demás Administradores y empleados de la sociedad diligencian anualmente una declaración de conflictos de interés, donde informan sobre 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.</p>	<p>2014-02-10</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

			<p>El Código de Conducta Empresarial establece que los miembros de Junta Directiva, representantes legales, la Gerencia y demás empleados de Cetsa diligencian anualmente las declaraciones de fuentes potenciales de conflictos de interés, donde declaran las situaciones que eventualmente puedan derivar en un enfrentamiento de sus intereses personales con los de Cetsa, tanto en actividades personales como en el trato con otras personas o entidades, de tal manera que se afecte la libertad e independencia de la decisión.</p> <p>Así, desde el correo conflictosdeinteres@celsa.com se envía a los colaboradores el formulario electrónico para que los mismos ingresen y lo diligencien</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>diligencien conforme a las instrucciones .</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p> <p>Código de Conducta Empresarial: https://www.celsia.com/Portals/0/Documentos/ESP-Dise%C3%B1o%20C%C3%B3digo%20de%20Conducta.pdf</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>Para el periodo evaluado no se presentó ningún conflicto de interés, sin embargo no se tiene previsto que se divulguen en la página web cuando se presenten.</p> <p>Las situaciones que pueden dar lugar a un conflicto de interés son gestionadas por el órgano que corresponde conforme lo señalado por los Estatutos Sociales y el Código de Conducta Empresarial de la Compañía, quedando constancia documental de los análisis realizados.</p>		
---	--	-----------	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>21.5. Para estos efectos, la definición de Parte Vinculada que aplica la sociedad es consistente con la Norma Internacional de Contabilidad n° 24 (NIC 24).</p>	<p>NO</p>	<p>La Compañía ha adoptado en sus Estatutos Sociales y en el Código de Buen Gobierno Corporativo una definición de Parte Vinculada estructurada partiendo de sus realidades, de su posición dentro de un grupo empresarial, de forma tal que se de transparencia a las operaciones que realice con ellas. La definición acogida por los Estatutos Sociales busca la mayor claridad para los accionistas y la administración.</p>		
---	--	-----------	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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,</p>	<p>SI</p>	<p>En el artículo 2.4.4. del Código de Buen Gobierno de la Compañía y en los Estatutos Sociales se define el procedimiento que se debe seguir en la realización de las operaciones con sus vinculados económicos.</p> <p>En numeral 6 de los estatutos sociales señala que el Comité de Auditoria y Finanzas tiene entre sus funciones la de emitir concepto por escrito respecto de las posibles operaciones que se planean celebrar con vinculados económicos, para lo cual deberá verificar que las mismas se realicen según lo establecido en los Estatutos.</p> <p>Por su parte el Código de Buen Gobierno indica que No requerirán autorización de la Asamblea General de Accionistas las</p>	<p>2014-02-10</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

			<p>las operaciones con vinculados económicos que se celebren a tarifas o precios de mercado de acuerdo con lo establecido en el presente Código.</p> <p>Estatutos sociales: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>22.2. La política de la sociedad sobre operaciones con vinculadas aborda los aspectos de que trata la recomendación 22.2.</p>	<p>NO</p>	<p>La política de operaciones entre vinculados económicos no cuenta con todos los requerimientos de la recomendación.</p>		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>La política de operaciones entre vinculados económicos no cuenta con esta previsión. No obstante, el Código de Buen Gobierno indica que No requerirán autorización de la Asamblea General de Accionistas las operaciones con vinculados económicos que se celebren a tarifas o precios de mercado de acuerdo con lo establecido en el presente Código.</p>		
---	---	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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,</p>	<p>NO</p>	<p>Sobre la remuneración de la Junta Directiva, el artículo 3.2.2.4. del Código de Buen Gobierno señala que la Asamblea, para efectos de fijar la remuneración de los miembros de Junta Directiva, deberá tener en cuenta su número y calidad de sus integrantes, estructura, obligaciones, responsabilidades, así como las calidades personales y profesionales de sus miembros, el tiempo a dedicar a su actividad y su experiencia, en forma tal que dicha remuneración atienda adecuadamente el aporte que la Compañía espera de sus miembros de Junta Directiva. Cuando se tenga una propuesta de política de remuneración y sucesión de la Junta Directiva será sometida a consideración del órgano competente.</p>		
---	---	-----------	---	--	--

	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.		competente.		
--	---	--	-------------	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>Una vez se cuente con una propuesta de la política de remuneración y sucesión de la Junta Directiva se presentará a consideración del órgano competente para su aprobación.</p>		
---	---	-----------	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>Una vez se cuente con una propuesta de la política de remuneración y sucesión de la Junta Directiva se presentará a consideración del órgano competente para su aprobación.</p>		
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>Una vez se cuente con una propuesta de la política de remuneración y sucesión de la Junta Directiva se presentará a consideración del órgano competente para su aprobación.</p>		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>Cada año, en la página web de la Compañía, en el siguiente enlace se publica el valor de los honorarios de los miembros de la Junta Directiva aprobado por la Asamblea de Accionistas en cada reunión ordinaria: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/organos-de-administracion</p> <p>Adicionalmente, en el Informe que se pone a disposición de los accionistas durante el periodo del derecho de inspección y se entrega igualmente a los mismos anualmente en la reunión ordinaria, según lo dispone el numeral 3 del artículo 446 del Código de Comercio, se incluye todo lo referente las erogaciones a favor del personal directivo.</p>	<p>2015-03-19</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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).</p>	<p>SI</p>	<p>En los estatutos Sociales (art. 46 y 47) así como en el Código de Buen Gobierno (art. 3.1.y 3.2.14) están claramente definidas las funciones y responsabilidades a cargo de la Junta Directiva y a cargo de la Alta Gerencia, con el liderazgo del Gerente.</p> <p>La Junta Directiva tiene a su cargo fijar la orientación y pautas generales para el manejo de los negocios de la sociedad, de conformidad con las directrices fijadas por la Asamblea General de Accionistas, aprobar los planes estratégicos y presupuestos anuales que presente el Gerente o quien haga sus veces, ente otros asuntos. La administración y operación de los negocios se encuentra a cargo de la gerencia quien rinde reportes sobre los</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

			<p>sobre los temas relevantes a su cargo, a la Junta Directiva.</p> <p>Estatutos sociales: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>Los estatutos sociales, determinan en los artículos 46 y 48 las funciones de la Junta Directiva y del Gerente, respectivamente. Dentro de las funciones de la Junta Directiva se encuentran: (i) fijar los reglamentos internos de la sociedad relacionados con sus funciones y demás asuntos de buen gobierno corporativo, (ii) aprobar los planes estratégicos y presupuesto anual que presente el gerente, (iii) fijar la orientación y pautas generales para el manejo del negocio de la sociedad, (iv) examinar los diferentes libros sociales, (v) hacer seguimiento a los riesgos de la sociedad. Asimismo una de sus funciones es la de delegar en el gerente alguna o algunas funciones que conforme a la ley se</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	--	-------------------	--

		<p>la ley se pueden delegar.</p> <p>Los estatutos se pueden consultar igualmente en la página web de Cetsa, en el siguiente link: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>En el Código de Buen Gobierno Corporativo, numeral 3.2.1., se dispone expresamente que en lo referente a la operación del negocio, ésta tiene la responsabilidad de aprobar, orientar y revisar la estrategia, los principales proyectos, la política de administración de riesgos, los presupuestos y el plan de negocios.</p> <p>Por su parte el Gerente es un mandatario con representación, investido de funciones ejecutivas y administrativas y como</p>		
--	--	---	--	--

			<p>as y como tal, tiene su cargo la representación legal de la sociedad, la gestión comercial y financiera, la responsabilidad de la acción administrativa, la coordinación y la supervisión general de la sociedad, las cuales cumplirá con arreglo a los estatutos sociales y a las disposiciones legales, y con sujeción a las órdenes e instrucciones de la Junta Directiva y se entenderá facultado para realizar todos los actos comprendidos dentro del giro ordinario de la sociedad. También, el gerente debe ejecutar y hacer cumplir las decisiones de la Asamblea General de Accionistas y de la Junta Directiva, disposición que se encuentra contenida igualmente en el numeral 3.2.14 del Código de Buen Gobierno Corporativo.</p>		
--	--	--	---	--	--

			<p>Corporativo.</p> <p>De conformidad con lo anterior, la Junta Directiva está facultada para delegar en el gerente alguna o algunas de sus funciones que conforme a la Ley se puedan delegar, en esta medida se delega en el gerente general y en la alta dirección de la Compañía, la gestión de aspectos económicos, sociales y ambientales, y demás temas relacionados con el giro ordinario de los negocios, quienes a su vez delegan y coordinan con los equipos de trabajo los asuntos técnicos, comerciales, financieros, jurídicos y demás que le hayan sido delegados por la Junta Directiva conforme a la regulación legal y estatutaria. La Junta Directiva en todo caso será la encargada las funciones relativas a la</p>		
--	--	--	---	--	--

			relativas a la estrategia, supervisión, gobierno y control		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>Como norma general es el Gerente quien debe nombrar, suspender y remover libremente a los empleados de su dependencia, así como a los demás que le corresponda (numeral 4 artículo 48 Estatutos Sociales).</p> <p>Por su parte, el Código de Buen Gobierno en el artículo 3.2.15.3. establece la posibilidad que al Comité de lo Humano le sea delegada por la Junta Directiva, la facultad de establecer las políticas que deben observarse en los procesos de selección y sistema de remuneración del Gerente General y los Representantes Legales.</p> <p>Estatutos sociales: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>Código de Buen Gobierno</p>	<p>2013-04-23</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

			Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>De conformidad con los Estatutos Sociales de la compañía, la Junta Directiva está facultada para delegar en el Gerente alguna o algunas de sus funciones que conforme a la Ley se puedan delegar, en esta medida se delega en el Gerente General y en la alta dirección de la Compañía, la gestión de aspectos económicos, sociales y ambientales quien a su vez delega y coordina con los equipos de trabajo de cada gerencia los asuntos técnicos, comerciales, financieros, jurídicos y demás que le hayan sido delgados por la Junta Directiva conforme a la regulación legal y estatutaria.</p> <p>El numeral 13 del artículo 46 de los estatutos sociales indica que la Junta Directiva puede delegar en el Gerente</p>	<p>2013-04-23</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

		<p>Gerente alguna o algunas de sus funciones que conforme a la Ley se pueden delegar.</p> <p>Asimismo, el Código de Buen Gobierno Corporativo, que es aprobado por la Junta Directiva de la sociedad, en su numeral 3.2.14 indica que el Gerente debe cumplir con las funciones que le sean delegadas por la Junta Directiva.</p> <p>En decir, los estatutos de la compañía y el Código de Buen Gobierno Corporativo enuncian de manera clara las funciones de la Junta Directiva y del Gerente, que permite conocer el nivel de empoderamiento que tiene el Gerente y dicho órgano social.</p> <p>Estatutos sociales: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-</p>		
--	--	--	--	--

			ntos- corporativos		
			Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 3.7. del Código de Buen Gobierno señala que la Junta Directiva evaluará al gerente, y éste hará lo propio respecto de los funcionarios que dependan directamente de él. El Comité de lo Humano puede liderar también la evaluación en virtud de la facultad que le da el artículo 3.2.16.3. numeral 5 del mismo Código, donde se indica que podrá realizar funciones delegadas por la Junta Directiva, siempre que por su naturaleza sean delegables y no esté prohibida la delegación.</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	--	-------------------	--

			gobierno-cetsa.pdf		
COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.	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.	SI	Actualmente, la Compañía cuenta con una política de compensación integral para la alta gerencia aprobada por la Junta Directiva de Celsia S.A. accionista mayoritario de Celsia Colombia (Antes EPSA E.S.P.) quien a su vez es el accionista mayoritario de Cetsa. Esta política puede ser consultada en el siguiente enlace: http://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-epsa/politica-gestion-humana-nov-2016-epsa-cetsa.pdf	2016-10-01	

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La Compañía cuenta con una política de remuneración que contiene lineamientos de compensación integral para todos los empleados de la compañía, incluido el Gerente y de la Alta Gerencia. La cual está disponible para consulta en http://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-epsa/politica-gestion-humana-nov-2016-epsa-cetsa.pdf</p>	<p>2016-10-01</p>	
---	--	-----------	--	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 3.2.1 numeral 5 del Código de Buen Gobierno establece que la Junta Directiva debe velar por el adecuado funcionamiento de los sistemas de control, de administración de riesgos y de cumplimiento de los asuntos legales y el numeral 3 señala que en lo referente a la operación del negocio, tiene la responsabilidad de aprobar, orientar y revisar la estrategia, los principales proyectos, la política de administración de riesgos, los presupuestos y el plan de negocios.</p> <p>A su vez, en el Comité de Auditoría y Finanzas se tratan asuntos como la gestión de riesgos, evaluación de los controles a través del trabajo de la auditoría interna, confiabilidad de las operaciones</p>	<p>2014-02-07</p>	<p>2017-05-23</p>
---	--	-----------	--	-------------------	-------------------

		<p>operaciones financieras (EEFF), entre otros asuntos.</p> <p>Grupo Argos inició en 2015 un proceso de consolidación en el cual se vienen dando lineamientos de control interno entre los que se encuentra la política de relacionamiento que establece una gestión integral de riesgos y un sistema de control interno. Adicionalmente, se encuentra trabajando en la unificación de las gestiones de la auditoría interna, riesgos y cumplimiento o a través de una herramienta sistematizada para todas las empresas de Grupo Empresarial Argos.</p> <p>Asimismo, la Compañía cuenta con una política de gestión de riesgos que hace parte del Sistema de Gestión Integral de Riesgos y se complementa con los lineamientos</p>		
--	--	---	--	--

			<p>lineamientos específicos de riesgos que puedan establecerse en relación con determinados negocios y procesos, la cual fue modificada en 2017. Además cuenta con un Manual de Gestión de Riesgos que identifican los riesgos, los evalúa y mide su grado de exposición y con una matriz de riesgos donde se fijan los límites máximos de exposición definidos para la Compañía.</p> <p>Estatutos sociales: https://www.celsia.com/es/nuestra-empresa/gobierno-corporativo/cetsa/documentos-corporativos</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-</p>		
--	--	--	---	--	--

			<p>gobierno-cetsa.pdf</p> <p>La Política de Gestión de Riesgos: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-celsia/politica-de-gestion-de-riesgos-2017.pdf</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>En el Código de Buen Gobierno de Grupo Argos (Capítulo IV numeral 3) se establece que a la Junta Directiva de Grupo Argos le corresponde propender por la existencia de una Arquitectura de Control con alcance consolidado, formal, y que abarque a todas las Empresas Vinculadas, estableciendo responsabilidades respecto a las políticas y lineamientos sobre esta materia a nivel del Conglomerado y definiendo líneas de reporte claras que permitan una visión consolidada de los riesgos a los que está expuesto el Conglomerado y la adopción de las medidas de control que correspondan.</p> <p>Adicionalmente en la Política de Relacionamiento entre Empresas Vinculadas se prevé que corresponde a Grupo</p>	<p>2016-06-21</p>	
---	--	-----------	--	-------------------	--

			<p>a Grupo Argos promover un comportamiento corporativo apropiado, una gestión y revelación transparente y eficiente, siempre en cumplimiento con las leyes de las geografías donde opera.</p> <p>El Código de Buen Gobierno de Grupo Argos puede ser consultado en https://www.grupoargos.com/es-co/nosotros/gobierno-corporativo/buenas-practicas-y-la Política de Relacionamiento de las Empresas Vinculadas está disponible en https://www.grupoargos.com/nosotros/gobierno-corporativo/buenas-practicas/politicas-corporativas</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>26.1. En la sociedad, los objetivos de la gestión de riesgos son los que contempla la recomendación 26.1.</p>	<p>SI</p>	<p>La compañía cuenta con una política de gestión de riesgos y con un Manual de Gestión de Riesgos que identifica los riesgos, los evalúa y mide su grado de exposición. Adicionalmente se cuenta con una matriz de riesgos donde se fijan los límites máximos de exposición definidos para la compañía.</p> <p>La Política de Gestión de Riesgos se encuentra disponible en la página web de la organización en el siguiente enlace: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-celsia/politica-de-gestion-de-riesgos-2017.pdf</p>	<p>2010-12-15</p>	<p>2015-12-15</p>
---	--	-----------	--	-------------------	-------------------

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La Compañía cuenta con un mapa o matriz de riesgos que se revisa de manera periódica. El mapa contiene todos los riesgos estratégicos, por lo que es de carácter confidencial, y adicionalmente, se definen otros por proyectos y procesos.</p>	<p>2010-12-15</p>	<p>2015-12-15</p>
---	---	-----------	--	-------------------	-------------------

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 3.2.1 numeral 3 del Código de Buen Gobierno establece que la Junta Directiva debe velar por el adecuado funcionamiento de los sistemas de control, de administración de riesgos y de cumplimiento de los asuntos legales y el numeral 3 señala que en lo referente a la operación del negocio, tiene la responsabilidad de aprobar, orientar y revisar la estrategia, los principales proyectos, la política de administración de riesgos, los presupuestos y el plan de negocios.</p> <p>En la política actual y en el Manual de Gestión de Riesgos se identifican los riesgos, se evalúan y miden su grado de exposición. Adicionalmente, se cuenta con una matriz de riesgos donde se fijan los</p>	<p>2006-03-31</p>	<p>2015-03-24</p>
---	---	-----------	---	-------------------	-------------------

			<p>fijan los límites máximos de exposición definidos para la Compañía.</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p> <p>La Política de Gestión de Riesgos: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-celsia/politica-de-gestion-de-riesgos-2017.pdf</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El presidente del Comité de Auditoria y Finanzas presenta a la Junta Directiva informes de riesgos con la finalidad que esta conozca y supervise la exposición efectiva de la sociedad a los límites máximos de riesgo definidos, y recomiende acciones de corrección y seguimiento en caso de desviaciones (numeral 3.2.15.1 del Código de Buen Gobierno Corporativo).</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-cetsa.pdf</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	--	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>26.5. En el marco de la política de administración de 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.</p>	<p>SI</p>	<p>En la política y en el Manual de Gestión de Riesgos se señala que los responsables de las áreas de la Compañía son los encargados de la gestión integral de los riesgos asociados a sus actividades.</p> <p>Puntualmente, en el numeral 2.1 Gobierno de Riesgo, de la mencionada Política, se determina la estructura organizacional con el fin de asegurar un adecuado funcionamiento del Sistema De Gestión Integral de Riesgos (SGIR).</p> <p>En este aparte se establece que los Gerentes/Directores son responsables de la aplicación de la gestión integral de riesgos en los procesos a su cargo de acuerdo con las políticas y metodologías definidas para este fin. Particularmente deben identificar,</p>	<p>2011-12-15</p>	
---	--	-----------	--	-------------------	--

		<p>identificar, medir, gestionar y monitorear los riesgos de sus procesos, así como reportar los cambios en las condiciones de riesgo, los eventos materializados y los avances en los planes de acción definidos.</p> <p>La anterior política se encuentra publicada en la página web de Cetsa en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-celsia/politica-de-gestion-de-riesgos-2017.pdf</p>		
--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>La política de gestión de riesgos fue complementada con el esquema de delegación y será sometida a aprobación de la Junta Directiva.</p> <p>En la política actual y en el Manual de Gestión de Riesgos se identifican los riesgos, se evalúan, se mide y se define su gestión en cabeza a los líderes de las áreas y de los procesos. Adicionalmente, se cuenta con una matriz de riesgos donde se fijan los límites máximos de exposición definidos para la Compañía.</p>		
---	--	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>En la Política de Relacionamiento entre Empresas Vinculadas (Capítulo 3 numeral 2) se establece que corresponde a la Junta Directiva de Grupo Argos, matriz del Grupo Empresarial, la gestión Integral de los Riesgos que puede afectar el cumplimiento de los objetivos estratégicos consolidados, proporcionando una visión global de las acciones para administrarlos en forma eficiente y eficaz.. En desarrollo de lo anterior el gobierno de la gestión de riesgos es liderado por el Comité de Auditoría, Finanzas y Riesgos de Grupo Argos, que realiza un seguimiento a la implementación del Sistema de Gestión Integral de Riesgos con visión consolidada como Grupo Empresarial, asegurando que el perfil de riesgos</p>	<p>2015-01-01</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

			<p>de riesgos corporativo esté alineado con el apetito general de riesgos definido para el conglomerado (Política de Gestión de Riesgos numeral 2.1)</p> <p>La Política de Relacionamiento entre Empresas Vinculadas y la Política de Gestión de Riesgo pueden ser consultadas en https://www.grupoargos.com/nosotros/gobierno-corporativo/buenas-practicas/politicas-corporativas</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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 o si se trata de empresas integradas en situaciones de control y/o grupo empresarial.</p>	<p>NO</p>	<p>Si bien no existe el cargo de Gerente de Riesgos del Conglomerado, sí existe la Controlaría General Corporativa a la cual, de acuerdo con lo establecido en el Código de Buen Gobierno, le corresponde el diseño y coordinación con las Empresas Vinculadas de los elementos que conforman la arquitectura de control.</p>		
---	---	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 3.2.1 numeral 3 del Código de Buen Gobierno establece que la Junta Directiva debe velar por el adecuado funcionamiento de los sistemas de control, de administración de riesgos y de cumplimiento de los asuntos legales y el numeral 3 señala que en lo referente a la operación del negocio, tiene la responsabilidad de aprobar, orientar y revisar la estrategia, los principales proyectos, la política de administración de riesgos, los presupuestos y el plan de negocios.</p> <p>A través del Comité de Auditoría y Finanzas, se encarga de supervisar el cumplimiento del programa de auditoría interna, atendiendo, entre otros, la revisión, prevención y correctivos posibles que involucren</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

			<p>involucren las diferentes áreas de la sociedad y los riesgos propios del negocio; velar por la preparación, presentación y revelación de la información financiera de la sociedad, buscando siempre que se ajuste a las disposiciones de Ley y establecer las políticas, criterios y prácticas que utilizará la sociedad en la construcción, revelación y divulgación de su información financiera; y definir mecanismos para consolidar la información de los órganos de control de la sociedad para la presentación de la información a la Junta Directiva.</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-gobierno-</p>		
--	--	--	---	--	--

			gobierno- cetsa.pdf		
--	--	--	------------------------	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 3.2.1 numeral 3 del Código de Buen Gobierno establece que la Junta Directiva debe velar por el adecuado funcionamiento de los sistemas de control, de administración de riesgos y de cumplimiento de los asuntos legales y el numeral 3 señala que en lo referente a la operación del negocio, tiene la responsabilidad de aprobar, orientar y revisar la estrategia, los principales proyectos, la política de administración de riesgos, los presupuestos y el plan de negocios.</p> <p>A través del Comité de Auditoría y Finanzas, se encarga de supervisar el cumplimiento del programa de auditoría interna, atendiendo, entre otros, la revisión, prevención y correctivos posibles que involucren</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	--	-------------------	--

			<p>involucren las diferentes áreas de la sociedad y los riesgos propios del negocio; velar por la preparación, presentación y revelación de la información financiera de la sociedad, buscando siempre que se ajuste a las disposiciones de Ley y establecer las políticas, criterios y prácticas que utilizará la sociedad en la construcción, revelación y divulgación de su información financiera; y definir mecanismos para consolidar la información de los órganos de control de la sociedad para la presentación de la información a la Junta Directiva.</p> <p>Código de Buen Gobierno Corporativo https://www.celsia.com/Portals/0/contenidos-celsia/nuestra-empresa/pdf/politicas-cetsa/codigo-buen-</p>		
--	--	--	---	--	--

			buen- gobierno- cetsa.pdf		
--	--	--	---------------------------------	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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".</p>	<p>SI</p>	<p>Todos los colaboradores de la organización en la descripción de su cargo tienen un anexo donde se especifican las responsabilidades frente al sistema de gestión organizacion al en temas relacionados con la Seguridad y Salud en el Trabajo, Calidad, Socioambiental, Protección de Datos Personales, Seguridad de la Información, Ciberseguridad y Riesgos, encaminadas al autocontrol. Adicionalmente el diseño de los procesos de la organización se hace con base en el ciclo PHVA (Planear, hacer, verificar y actuar), esto implica la definición y ejecución de actividades relacionadas con la definición de controles, monitoreo y realización de acciones de mejora o correcciones por parte de</p>	<p>2009-12-15</p>	
---	--	-----------	--	-------------------	--

			por parte de los ejecutores del proceso que permitan obtener los resultados esperados.		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La política de gestión de riesgos y el manual fueron difundidos a todas las áreas de la Compañía; adicionalmente, la política se encuentra publicada en la página web a disposición de todos los empleados y demás grupos de interés.</p> <p>La Compañía cuenta con grupos primarios conformados por los empleados de cada área (a nivel de directores y gerentes), cuyos líderes reportan a los miembros de la alta gerencia que rinden cuentas, a través del Gerente de la Compañía y eventualmente directamente, a la Junta Directiva.</p> <p>A través de estos grupos, se difunden los asuntos estratégicos de la Compañía, dentro de los que se encuentra incluida la gestión de riesgos y el papel de cada responsable</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

			responsable dentro de este esquema.		
--	--	--	-------------------------------------	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>Los Líderes de cada área presentan reportes sobre las operaciones y el negocio. A su vez, cuando son requeridos, presentan reportes sobre los asuntos a su cargo, directamente a la Junta Directiva.</p> <p>El artículo 3.2.6. del Código de buen Gobierno garantiza a los administradores la entrega de toda la información requerida para la toma de decisiones, y el artículo 3.2.7 siguiente del mismo libro, hace referencia a un sistema de información y comunicación electrónico que permita informar a los Directores.</p> <p>Igualmente, los miembros de la Junta Directiva tienen acceso permanente a los empleados y las instalaciones de la Compañía conforme se establece en</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

			<p>establece en el numeral 3.2.11 del Código de Gobierno: La Junta Directiva y cada uno de sus miembros podrán acceder a cualquiera de las instalaciones de la Compañía, con el fin de conocer su operación, el personal adscrito a las diferentes áreas y, en general, tener un conocimiento cercano y directo de su funcionamiento.</p> <p>Finalmente, dentro de las funciones del Gerente de la Sociedad, se encuentra la obligación de entregar a la Junta Directiva información de manera clara, precisa y oportuna. Lo anterior se encuentra previsto en el artículo 3.2.14 numeral 5 del Código de buen Gobierno.</p>		
--	--	--	--	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>28.3. El mecanismo de comunicación y de reporte de información de la sociedad permite que:</p> <p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>Los Lideres de cada área presentan reportes sobre las operaciones y el negocio. A su vez, cuando son requeridos, presentan reportes sobre los asuntos a su cargo, directamente a la Junta Directiva.</p> <p>El artículo 3.2.6. del Código de buen Gobierno garantiza a los administradores la entrega de toda la información requerida para la toma de decisiones, y el artículo 3.2.7 siguiente del mismo libro, hace referencia a un sistema de información y comunicación electrónico que permita informar a los Directores.</p> <p>Igualmente, los miembros de la Junta Directiva tienen acceso permanente a los empleados y las instalaciones de la Compañía conforme se establece en</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

		<p>establece en el numeral 3.2.11 del Código de Gobierno: La Junta Directiva y cada uno de sus miembros podrán acceder a cualquiera de las instalaciones de la Compañía, con el fin de conocer su operación, el personal adscrito a las diferentes áreas y, en general, tener un conocimiento cercano y directo de su funcionamiento.</p> <p>Finalmente, dentro de las funciones del Gerente de la Sociedad, se encuentra la obligación de entregar a la Junta Directiva información de manera clara, precisa y oportuna. Lo anterior se encuentra previsto en el artículo 3.2.14 numeral 5 del Código de buen Gobierno.</p> <p>Por otro lado, la Política de Gestión de Riesgos establece elementos y el marco general de</p>		
--	--	--	--	--

		<p>general de actuación para la gestión integral de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía. Este documento hace parte del Sistema de Gestión Integral de Riesgos y se complementa con los lineamientos específicos de riesgos que puedan establecerse en relación a determinados negocios y procesos. Asimismo, esta política define roles de la Junta Directiva y de todos los colaboradores en esta gestión. La política se encuentra en la página web de la Compañía para permanente consulta de los empleados y del público en general.</p> <p>Además de los riesgos estratégicos que son definidos por el Comité Directivo y revisados por la Junta Directiva, se identifican riesgos por proceso, por operación y proyecto,</p>		
--	--	--	--	--

			<p>proyecto, cuya construcción y elaboración de medidas de mitigación y controles se encuentran a cargo de cada una de las áreas relacionadas con los mismos.</p> <p>Toda esta gestión integral de riesgos se lleva a cabo a través de los mecanismos de comunicación informados por la Compañía y que consisten en Comités de los equipos con sus Líderes, mesas de trabajo para definición de los factores de riesgo, lideradas por el área de Riesgos y Seguros, y reuniones de Junta Directiva.</p> <p>La metodología para la gestión de riesgos en CETSA está alineada con la norma ISO 31000, cuyo estándar incluye el análisis del contexto del proceso que se evalúa, la identificación, la evaluación y su</p>		
--	--	--	---	--	--

			<p>su tratamiento. Además, cuenta con dos procesos transversales los cuales son permanentes: el primero, comunicación y consulta, que incluye lo mencionado en el párrafo anterior; y el segundo, monitoreo y revisión. Estos procesos garantizan la comunicación efectiva con los grupos de interés y propenden por el mejoramiento continuo de la compañía.</p> <p>La Auditoría Interna monitorea y retroalimenta el proceso, identifica nuevos riesgos y prueba la efectividad de los controles establecidos en los procesos como actividades recurrentes y/o en su plan de auditoría.</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La Compañía cuenta con una Línea de Transparencia (teléfono y correo electrónico), en la que se puede informar, de forma anónima si se desea, acerca de actos incorrectos o violaciones a las políticas establecidas en el Código de Conducta Empresarial. Esta línea es administrada por un tercero.</p> <p>De forma periódica, el Auditor rinde un informe al Comité de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo sobre los temas relevantes reportados a través de la Línea para definir las directrices a que haya lugar, en el evento en que no hayan sido resueltos por el Comité de Conducta Empresarial.</p> <p>La información relacionada con la Línea de Transparencia se encuentra en el Capítulo VI del Código de Conducta</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

			<p>Conducta Empresarial publicado en la página web de la compañía en el siguiente link: https://www.celsia.com/Portals/0/Documentos/ESP-Dise%C3%B1o%20C%C3%B3digo%20de%20Conducta.pdf</p> <p>Asimismo, las Líneas están publicadas en la página web de la compañía (banner inferior: https://www.celsia.com/), en la Intranet (canal interno de los empleados).</p> <p>El Código de Conducta Empresarial, y que se encuentra publicado en la página web, define en el Capítulo VI, numeral 3, los deberes del oficial de conducta, entre ellos: llevar el Registro Confidencial de las denuncias, quejas y consultas que se presentan en el marco del Código de Conducta Empresarial; recibir las denuncias y quejas y</p>		
--	--	--	--	--	--

			quejas y distribuir las para su adecuada atención por parte de los Oficiales de Investigación ; y de presentar un informe por lo menos una vez al año a la Junta Directiva en materia de cumplimiento, el cual debe incluir las gestiones adelantadas por el Comité de Conducta Empresarial		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>29.1. En la sociedad, la Junta Directiva, a través del Comité de Auditoria, es responsable de supervisar la efectividad de los distintos componentes de la Arquitectura de Control.</p>	<p>SI</p>	<p>La Junta Directiva, a través del Comité de Auditoría y Finanzas, es la responsable que la Compañía cuente con un sólido ambiente de control; este Comité se encarga de supervisar el cumplimiento del programa de auditoría interna, atendiendo, entre otros, la revisión, prevención y correctivos posibles que involucren las diferentes áreas de la sociedad y los riesgos propios del negocio; velar por la preparación, presentación y revelación de la información financiera de la sociedad, buscando siempre que se ajuste a las disposiciones de Ley y establecer las políticas, criterios y prácticas que utilizará la sociedad en la construcción, revelación y divulgación de su información financiera; y definir mecanismos para</p>	<p>2016-06-21</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

			<p>para consolidar la información de los órganos de control de la sociedad para la presentación de la información a la Junta Directiva.</p> <p>En este Comité se trataron asuntos como la gestión de riesgos, evaluación de los controles a través del trabajo de la auditoría interna, confiabilidad de las operaciones financieras (EEFF), entre otros asuntos.</p>		
--	--	--	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>Dentro de las funciones de la Auditoría Interna se encuentra la de evaluar lo adecuado de la Arquitectura de Control. Como parte de estas funciones se destaca la revisión de lo siguiente: estructuración del ambiente de control, diseño y operación de las actividades de control, existencia y funcionamiento del sistema de gestión de riesgos y cumplimiento de medidas para una adecuada información y comunicación. Asimismo, realiza monitoreo de transacciones sensibles y relevantes.</p> <p>De igual forma, el Revisor Fiscal en sus informes anuales deja constancia sobre las actividades de control interno realizadas.</p>	<p>2016-06-21</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>La Compañía cuenta con un estatuto de auditoría interna que cumple con los parámetros de la recomendación 29.3, el cual será sometido a aprobación del Comité de Auditoría y Finanzas.</p>		
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>De acuerdo con el artículo 5.4 del Código de Buen Gobierno, la Auditoría Interna, desarrolla una actividad independiente e que evalúa la calidad y efectividad del sistema de control interno, además señala que depende funcionalmente del Comité de Auditoría y Finanzas.</p>	<p>2014-02-07</p>	

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>29.5. En la sociedad el nombramiento y la remoción del responsable de auditoria interna es una responsabilidad de la Junta Directiva, a propuesta del Comité de Auditoría, y su remoción o renuncia es comunicada al mercado.</p>	<p>NO</p>	<p>La Junta Directiva es la encargada de aprobar y hacer seguimiento a la implantación y efectividad de los sistemas de control interno y junto con el Comité de Auditoría y Finanzas velan por el adecuado funcionamiento de los sistemas de control, sin embargo no es la encargada de nombramiento y remoción de la auditoría interna.</p>		
---	--	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>29.6. El Revisor Fiscal de la sociedad o Conglomerado mantiene una clara independencia a respecto de éstos, calidad que debe ser declarada en el respectivo informe de auditoría.</p>	<p>SI</p>	<p>En el Código de Buen Gobierno se consagran los criterios que se deben observar para la elección del Revisor Fiscal de la Compañía (numeral 5.3 del capítulo V). Dentro de los mismos se establece que la Compañía no designará como Revisor Fiscal a personas o firmas que hayan recibido ingresos de la entidad y/o de su grupo económico, que representen el veinticinco por ciento (25%) o más de sus últimos ingresos anuales.</p> <p>El revisor fiscal de la Compañía, realiza su declaración de independencia desde la oferta de prestación de servicios, garantizando esta calidad durante la ejecución de los mismos y declarándolo así en sus informes.</p>	<p>2013-04-23</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>29.7. Si la sociedad actúa como Matriz de un Conglomerado, o, el Revisor Fiscal es el mismo para todas las empresas, incluidas las Empresas off-shore.</p>	<p>NA</p>	<p>Cetsa hace parte del Grupo Empresarial Argos, cuya matriz es Grupo Argos S.A. Los artículos 260 y 261 del Código de Comercio determinan el concepto de control y presunciones de subordinación, y el artículo 28 de la Ley 222 de 1995 establece el concepto de Grupo Empresarial. A partir de la lectura de estas normas y de las definiciones que las mismas traen, se concluye que la respuesta es N/A en tanto Celsia hace parte de un Grupo Empresarial pero no actúa como matriz.</p> <p>KPMG es el Revisor Fiscal tanto de Cetsa como de Grupo Argos.</p>		
---	---	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>El artículo 57 de los Estatutos Sociales señala que el Revisor Fiscal y su suplente deberán ser contadores públicos y estarán sujetos a las inhabilidades, prohibiciones e incompatibilidades que establecen las leyes. El artículo 5.3. del Código de Buen Gobierno define las condiciones para la elección del Revisor Fiscal.</p>		
---	--	-----------	---	--	--

<p>COMPañIA DE ELECTRICI DAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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</p>	<p>NO</p>	<p>Esta recomendación aún no se encuentra implementada.</p>		
--	---	-----------	---	--	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El artículo 5.3. del Código de Buen Gobierno señala que la Compañía no contratará con el Revisor Fiscal servicios distintos a los de auditoría. En caso de tratarse de una firma, ésta rotará a las personas naturales que en la Compañía adelantan dicha función con una periodicidad de por lo menos tres (3) años. La persona que ha sido rotada solamente puede retomar la auditoría de la Compañía luego de un período de dos (2) años. Los mismos períodos aplicarán cuando el Revisor Fiscal sea una persona natural.</p> <p>En el periodo evaluado, las personas designadas por KPMG (Revisor Fiscal de la Compañía) cumplen con esta disposición.</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>De acuerdo con lo establecido en el Artículo 5.3 del Código de Buen Gobierno no puede celebrar con el Revisor Fiscal contratos distintos a los de auditoría.</p> <p>Asimismo, la Compañía no contrata con compañías que hagan parte del grupo al pertenezca la firma revisora la prestación de otro tipo de servicios.</p>	<p>2014-02-07</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La Asamblea aprueba los honorarios del Revisor Fiscal y esta información es pública en su página web.</p>	<p>2019-04-01</p>	
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>En el Código de Buen Gobierno de la Compañía se definen las políticas de revelación de información que buscan garantizar la transparencia, fluidez e integridad en la información y definir, entre otros asuntos, los asuntos, los mecanismos y canales para su revelación. Este Código fue aprobado por la Junta Directiva.</p>	<p>2014-02-07</p>	

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La Compañía revela la información que es de interés para los accionistas y el mercado en general a través de su página web o publicada como Información Relevante. Dentro de esta información que es revelada, Cetsa informa que hace parte del Grupo Empresarial Argos, cuya matriz cuenta con una página web que contiene información sobre la estructura del grupo, la organización, las actividades que realizan las compañías que hacen parte de él, entre otros asuntos.</p>	<p>2013-04-23</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>31.1. De existir salvedades en el informe del Revisor Fiscal éstas y las acciones que la sociedad plantea para solventar la situación, serán objeto de pronunciamiento ante los accionistas reunidos en Asamblea General, por parte del presidente del Comité de Auditoria.</p>	<p>SI</p>	<p>Los estatutos sociales en su artículo 55 numeral 4 dispone que en caso de que el dictamen del Revisor Fiscal contenga salvedades, el Comité deberá emitir un pronunciamiento sobre su contenido y alcance, el que se dará a conocer a los accionistas reunidos en Asamblea General.</p> <p>El informe de la Revisoría Fiscal, con o sin salvedades, hace parte de los documentos a ser puestos a consideración de la Asamblea de Accionistas y previo a la Asamblea es objeto de consulta. En la reunión de Asamblea este informe es leído por la Revisoría Fiscal.</p> <p>Durante el periodo evaluado no se presentaron salvedades en el informe del Revisor Fiscal rendido en la Asamblea General de</p>	<p>2019-03-21</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

			General de Accionistas.		
COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.	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.	SI	El artículo 46 de los estatutos sociales, en su numeral 22 señala que es función de la Junta Directiva emitir informe escrito a la Asamblea cuando el Revisor Fiscal realice salvedades y/o párrafos de énfasis en sus opiniones y la Junta Directiva considere que debe mantener su criterio, concretando en su explicación el contenido y el alcance de la discrepancia Durante el periodo evaluado no se presentaron salvedades en el informe del Revisor Fiscal rendido en la Asamblea General de Accionistas. El informe se encuentra publicado en la página web de la Compañía.	2019-03-21	

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>Estas operaciones se reportan en los informes de resultados anuales que son presentados en la Asamblea General de Accionistas, que son enviados a la Superintendencia Financiera de Colombia y son publicados como Información Relevante en la página web de la Superintendencia y de la Compañía.</p>	<p>2013-03-23</p>	
---	---	-----------	---	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El Código de Buen Gobierno de la Compañía cuenta con un capítulo exclusivo para definir las medidas tendientes a garantizar la transparencia, fluidez e integridad de la información (capítulo IV), en el cual se define la información a ser publicada, los canales para acceder a ella, entre otros asuntos.</p>	<p>2014-02-07</p>	
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La Compañía cuenta con una página web donde los accionistas y público en general pueden encontrar de forma fácil y ágil información de su interés, incluida la información relacionada con gobierno corporativo.</p>	<p>2014-02-07</p>	

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>32.3. La página web de la sociedad incluye, al menos, los vínculos de que trata la recomendación 32.3.</p>	<p>SI</p>	<p>La página web contiene los vínculos de la recomendación 32.3. se puede consultar en el siguiente link: http://www.celsia.com/es/accionistas-e-inversionistas/cetsa/perfil-corporativo</p>	<p>2014-02-07</p>	
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>La sociedad publica los documentos para comunicar información a los accionistas y mercado en general, en su página web o como información relevante, en formato PDF; los archivos se pueden imprimir, descargar y compartir.</p>	<p>2014-02-07</p>	

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>SI</p>	<p>El informe sobre los procedimientos, métodos y demás asuntos relacionados con la gestión de riesgos y control interno, hacen parte de contenido del reporte integrado que es entregado a los accionistas de la Compañía en la reunión de la Asamblea General, reporte que se encuentra publicado en su página web.</p>	<p>2016-03-17</p>	
---	--	-----------	---	-------------------	--

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>33.1. La sociedad prepara anualmente un Informe de Gobierno Corporativo, de cuyo contenido es responsable la Junta Directiva, previa revisión e informe favorable del Comité Auditoría, que se presenta junto con el resto de documentos de cierre de ejercicio.</p>	<p>NO</p>	<p>No se ha adoptado el Informe Anual de Gobierno Corporativo.</p>		
<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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.</p>	<p>NO</p>	<p>No se ha adoptado el Informe Anual de Gobierno Corporativo.</p>		

<p>COMPAÑIA DE ELECTRICIDAD TULUA S.A. E.S.P.</p>	<p>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 o a las recomendaciones de Gobierno Corporativo adoptadas por la sociedad y los principales cambios producidos.</p> <p>La estructura del Informe Anual de Gobierno Corporativo de la sociedad está alineada con el esquema que contempla la recomendación 33.3.</p>	<p>NO</p>	<p>No se ha adoptado el Informe Anual de Gobierno Corporativo.</p>		
---	--	-----------	--	--	--