

**REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN DE MEJORES  
PRÁCTICAS CORPORATIVAS**

**RAZÓN SOCIAL DEL EMISOR**

**REPRESENTANTE LEGAL PRINCIPAL** Juan Manuel Rojas Payan

**REPRESENTANTE LEGAL DESIGNADO PARA EL ENVÍO  
DEL REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN** Natalia Abello Vives

**PERIODO DEL REPORTE** 01/01/2022-31/12/2022

**FECHA DE REPORTE** 31/01/2023

## INTRODUCCIÓN

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

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

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

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

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

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

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

## I. DERECHOS Y TRATO EQUITATIVO DE LOS ACCIONISTAS

## Medida No. 1: Principio de igualdad de trato.

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

1.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:

El Artículo Décimo del Código de Buen Gobierno de la Sociedad establece que la sociedad dará el mismo trato a sus accionistas en cuanto a petición, reclamación e información, independientemente del valor de su inversión o del número de acciones que represente. De igual manera, la información que resulta relevante para los accionistas se comunica a todos a través del mecanismo de reporte de información relevante al mercado. Adicionalmente, Promigas cuenta con una política interna que regula lo pertinente, denominada "Política sobre Manejo de Información Privilegiada" y la "Política de Revelación de Información al Mercado"

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	25/10/2001
Fechas de Modificación	

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

1.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:

La compañía cuenta con el procedimiento denominado "Procedimiento Dirección de Relaciones con el Inversionista", vigente desde diciembre 2020, el cual reemplaza el "Procedimiento para la Atención del Inversionista" anterior, abarcando no solamente a accionistas sino también a inversionistas locales e internacionales (tenedores de bonos), y que da las directrices para guiar a la sociedad a relacionarse de forma adecuada con toda la comunidad de inversionistas, analistas y otros agentes del mercado.

NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	11/12/2020
Fechas de Modificación	

**Medida No. 2: Información sobre acciones.**

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

2.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:	
<p>Actualmente se cumple con esta recomendación. El denominado "Procedimiento para la Atención del Inversionista" que establece tanto los derechos como las obligaciones de los accionistas también se encuentra publicado en la página web.</p>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	11/12/2020
Fechas de Modificación	

**Medida No. 3: No dilución del capital.**

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

3.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Lo anterior se encuentra incorporado en el artículo 9 del Reglamento Interno de Junta Directiva de Promigas dentro de las funciones de este órgano de administración. De igual forma, en el Anexo 2 "Deberes de los accionistas", del procedimiento a cargo de la Dirección de atención al inversionista, se encuentra regulado lo anterior.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	21/10/2021
Fechas de Modificación	

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

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

4.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Se cumple con la medida. La compañía se encuentra en el grupo de los primeros emisores que cuentan con el reconocimiento IR de la BVC.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	31/01/2012
Fechas de Modificación	

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

4.2 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

**SI. Indique brevemente:**

La compañía cuenta con un sitio exclusivo para inversionistas y analistas en la página web corporativa con toda la información financiera y del negocio para facilitar su análisis y decisiones de inversión. Adicionalmente desde marzo 2020, la compañía cuenta con un área denominada Dirección de Relaciones con el Inversionista que reporta directamente a la Vicepresidencia Financiera y Administrativa, y que tiene como fin atender y dar respuesta a todas las solicitudes de información y de otra índole que se puedan presentar. La Dirección de Relaciones con el Inversionista es responsable de entregar a la comunidad de inversionistas los resultados financieros y operativos trimestralmente y presentar información relevante.

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

Fecha de Implementación	11/12/2020
Fechas de Modificación	

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

4.3 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Además de las asambleas ordinarias y extraordinarias que se pueden realizar en el transcurso del año dirigidas exclusivamente a los accionistas, se realizan cada trimestre presentaciones de resultados financieros y operativos a toda la comunidad de inversionistas y analistas del mercado. Adicionalmente, la Dirección de IR realiza otro tipo de eventos como los denominados "Investor days" que buscan dar exposición a Promigas y filiales ante inversionistas actuales o potenciales, locales e internacionales.

**NO. Explique:**

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	11/12/2020
Fechas de Modificación	

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

4.4 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:	
<p>Aualmente se realizan reuniones con inversionistas, analistas de mercado y la Bolsa de Valores; además con la calificadoradora de riesgo que evalúa anualmente la calidad crediticia de los instrumentos emitidos. Adicionalmente, se realiza cada trimestre presentaciones de resultados financieros y operativos a toda la comunidad de inversionistas y analistas del mercado. La Dirección de IR realiza otro tipo de eventos como los denominados "Investor days" que buscan dar exposición a Promigas y filiales ante inversionistas actuales o potenciales, locales e internacionales.</p>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	08/08/2001
Fechas de Modificación	

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

4.5 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>No obstante, en el párrafo del artículo 41 de nuestros Estatutos prevé que cualquier accionista, independientemente de su porcentaje de acciones, puede solicitar estas auditorías especializadas.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

4.6 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Como se informó en la respuesta a la recomendación 4.5, en relación con lo dispuesto en el párrafo del Artículo Cuadragésimo de los Estatutos Sociales, el Artículo Decimo Primero del Código de Buen Gobierno establece un procedimiento para la realización de dichas Auditorías Especializadas.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	21/10/2001
Fechas de Modificación	

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

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



5.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

La anterior recomendación fue adoptada en una Carta de Compromiso incluida como Anexo al Reglamento Interno de Junta Directiva y como Anexo al Contrato de Trabajo para miembros de Alta Gerencia.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	22/11/2022
Fechas de Modificación	

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

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

6.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

NO. Explique:

A la fecha no se ha implementado una política de esta naturaleza, sin embargo, está siendo evaluada para su posible adopción.

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

6.2. La **sociedad Matriz y sus Subordinadas más importantes han definido un marco de referencia de relaciones institucionales** a través de la suscripción de un acuerdo, de

carácter público y aprobado por la Junta Directiva de cada una de dichas empresas, que regula los temas indicados en la recomendación 6.2.

6.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p>
<p>NO. Explique:</p> <p>A la fecha no se ha implementado una política de esta naturaleza, sin embargo, está siendo evaluada para su posible adopción.</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

**Medida No. 7: Resolución de controversias.**

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

7.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Los Estatutos de la compañía en su artículo 51 prevén los mecanismos de trato directo, amigable composición y arbitramento.</p>
<p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	27/12/1974
Fechas de Modificación	

## I. ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

**Medida No. 8: Funciones y Competencia.**

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

8.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>El Artículo Vigésimo Sexto de los Estatutos sociales establecen expresamente las funciones mencionadas y enfatizan su carácter de exclusivas e indelegables.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	22/09/2015
Fechas de Modificación	

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

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

9.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>La compañía cuenta con el denominado "Reglamento de la Asamblea General de Accionistas" el cual contempla todas las recomendaciones.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	24/03/2010
Fechas de Modificación	

**Medida No. 10: Convocatoria de la Asamblea.**

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

10.1 Implementa la Medida                    SI        NO        N/A   

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
Se implementan los términos establecidos en la Ley.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

10.2 Implementa la Medida                    SI        NO        N/A   

SI. Indique brevemente:
La compañía además de los medios tradicionales también utiliza la página web para publicar la convocatoria de la asamblea. Así mismo, se remite mensajes electrónicos que incluyen alertas a los accionistas registrados en la base de datos de la compañía.
NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	27/03/2008
Fechas de Modificación	

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

10.3 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:	
Lo previsto en la recomendación está establecido en el artículo quinto del Reglamento de Asamblea.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	24/03/2010
Fechas de Modificación	

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

10.4 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:	
Lo establecido en la medida se encuentra consignado en el Código de Buen Gobierno de la compañía y en los Estatutos de la sociedad.	
NO. Explique:	

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

Fecha de Implementación	27/12/1974
Fechas de Modificación	

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

10.5 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b> El Artículo Décimo Segundo del Reglamento de la Asamblea de Accionistas establece como derecho de los accionistas en Asamblea General la aprobación del orden del día propuesto por la Junta Directiva y/o la Administración en la convocatoria, el cual deberá desagregarse en los diferentes asuntos por tratar de modo que no se confundan los temas de la reunión.	
<b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	24/03/2010
Fechas de Modificación	

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

10.6 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>  La anterior recomendación se encuentra incorporada en el párrafo segundo del artículo vigésimo sexto de los estatutos sociales.	
<b>NO. Explique:</b>	

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

Fecha de Implementación	17/03/2021
Fechas de Modificación	

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

10.7 Implementa la Medida                      SI         NO         N/A  

<p><b>SI. Indique brevemente:</b> La empresa está evaluando el mecanismo para adopción de la presente recomendación.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

10.8 Implementa la Medida                      SI         NO         N/A

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: La empresa está evaluando el mecanismo para adopción de la presente recomendación.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

10.9 Implementa la Medida                      SI         NO         N/A  

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: No se consideró conveniente implementar esta medida, pues en las Asambleas Ordinarias es derecho de los accionistas en el punto de "Aprobación del Orden del Día", así como en el punto abierto de "Proposiciones y Varios", de introducir uno o más puntos en el Orden del Día.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

10.10 Implementa la Medida                      SI         NO         N/A  

SI. Indique brevemente:
-------------------------



<p><b>NO. Explique:</b> La empresa está evaluando el mecanismo para adopción de la presente recomendación.</p>	
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>	
<b>Fecha de Implementación</b>	N/A
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

10.11 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>	
<p><b>NO. Explique:</b> La información es enviada a las accionistas a través de medios electrónicos y está consignada en la página web. No obstante, no es de acceso exclusivo para los accionistas, sino que está a disposición de cualquier interesado.</p>	
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>	
<b>Fecha de Implementación</b>	N/A
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

10.12 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>           <p>Se cambia la respuesta a NO. Adicionalmente, se explica que el artículo Cuadragésimo Cuarto de los estatutos consagra el compromiso de la compañía para suministrar información oportuna, completa y veraz sobre sus estados financieros y su comportamiento empresarial y administrativo, lo cual incluye estados financieros y contables; las operaciones sobre acciones y otros valores propios; las oportunidades y los problemas que corresponden a la evolución de su actividad; lo relacionado con la organización y con el desarrollo de la misma; el entorno competitivo, y los proyectos empresariales. La Junta Directiva reglamentará en el Código de Buen Gobierno los mecanismos e instrumentos idóneos para dar cumplimiento a esta obligación.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

<b>Fecha de Implementación</b>	27/12/1974
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

10.13 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>           <p>Dentro de la Política de Revelación de Información al Mercado se estableció que, la información solicitada puede denegarse en los supuestos incluidos en la presente recomendación.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	22/03/2022
Fechas de Modificación	

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

10.14 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

<b>SI. Indique brevemente:</b> A través del mecanismo de Divulgación de Información Relevante, la compañía garantiza que en estos casos todos los accionistas conozcan de manera concomitante la información entregada a uno en particular. Esta recomendación está contenida en la Política de Revelación Imparcial de Información Relevante al Mercado.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	22/03/2022
Fechas de Modificación	

**Medida No. 11: Regulación de la representación.**

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

11.1 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

SI. Indique brevemente:
-------------------------

La sociedad garantiza el acceso de los accionistas a las reuniones de la Asamblea, y faculta a los accionistas, según lo establecido en el Artículo décimo cuarto de los estatutos a hacerse representar mediante poder, cumpliendo los requisitos legales establecidos para lo anterior.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	27/12/1974
Fechas de Modificación	

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

11.2 Implementa la Medida    SI         NO         N/A    

**SI. Indique brevemente:**

Anexo a la Convocatoria para reunión de Asamblea General de Accionistas, se envía a los accionistas modelo de poder que acoge la presente recomendación.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	29/02/2020
Fechas de Modificación	

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

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

12.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

Se cumple de conformidad con lo establecido en el artículo 7 del Reglamento de Asamblea General de Accionistas.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	20/03/2018
Fechas de Modificación	

II. JUNTA DIRECTIVA

Medida No. 13: Funciones de la Junta Directiva.

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

13.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Lo anterior fue incorporado dentro del Artículo Trigésimo Primero de los estatutos sociales.</p>	
<p>NO. Explique:</p>	
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>	
Fecha de Implementación	22/03/2022
Fechas de Modificación	

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

13.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p>	
<p>NO. Explique:</p> <p>A la fecha no se ha implementado una política de esta naturaleza, sin embargo, está siendo evaluada para su posible adopción.</p>	
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>	
Fecha de Implementación	N/A

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

**Medida No. 14: Reglamento de la Junta Directiva.**

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

14.1 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>La Junta Directiva de Promigas tiene aprobado su reglamento interno.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p> 
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p> 

Fecha de Implementación	31/05/2007
Fechas de Modificación	

**Medida No. 15: Dimensión de la Junta Directiva.**

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

15.1 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> 
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>Los accionistas de Promigas consideraron conveniente mantener a los miembros suplentes de la Junta Directiva los cuales reemplazarán a los principales en todas sus faltas.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p> 

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

**Medida No. 16: Conformación de la Junta Directiva.**

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

16.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Dentro de la composición de la Junta Directiva, se tiene identificado el origen de los distintos miembros: Ejecutivo, Independiente y Patrimonial.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	31/05/2007
Fechas de Modificación	

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

16.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Se cumple de conformidad con lo establecido en el artículo 3 del Reglamento del Comité de Compensación, Desarrollo y Nominaciones.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	28/11/2017
Fechas de Modificación	



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

16.3 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>  Se cumple de conformidad con lo establecido en el párrafo 1 del artículo 3 del Reglamento Interno de Junta Directiva.	
<b>NO. Explique:</b>  	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>  	

Fecha de Implementación	31/05/2007
Fechas de Modificación	

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

16.4 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>  	
<b>NO. Explique:</b>  La sociedad se encuentra elaborando un documento corporativo que acoja la presente recomendación.	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>  	

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

16.5 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

<b>SI. Indique brevemente:</b>  
<b>NO. Explique:</b> La empresa se encuentra evaluando la posibilidad de adoptar la mencionada medida.
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>  

<b>Fecha de Implementación</b>	N/A
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

16.6 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

<b>SI. Indique brevemente:</b>  
<b>NO. Explique:</b> La sociedad se encuentra elaborando un documento corporativo que acoja la presente recomendación.
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>  

--

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

16.7 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Se cumple de conformidad con lo establecido en el artículo 14, segundo párrafo del Reglamento de Junta Directiva.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	28/11/2017
Fechas de Modificación	

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

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

17.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>El párrafo Segundo del Artículo 3 del Reglamento Interno de la Junta Directiva establece que no habrá miembros ejecutivos o de la alta gerencia de Promigas dentro de la Junta Directiva, por lo que los miembros patrimoniales e independientes conforman mayoría en la misma.</p>
--

NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	21/10/2021
Fechas de Modificación	

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

17.2 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

SI. Indique brevemente:	
Se cumple de conformidad con lo establecido en el artículo 3 del Reglamento interno de la Junta Directiva.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	31/05/2007
Fechas de Modificación	

**Medida No. 18: Organización de la Junta Directiva.**

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

18.1 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

SI. Indique brevemente:	
Las funciones y responsabilidades del presidente de la Junta Directiva se encuentran reguladas en los Estatutos, dentro del parágrafo del artículo vigésimo octavo.	

NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	22/09/2015
Fechas de Modificación	

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

18.2 Implementa la Medida                      SI                          NO                          N/A   

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: La sociedad se encuentra elaborando un documento corporativo que acoja la presente recomendación.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

18.3 Implementa la Medida                      SI                          NO                          N/A   

SI. Indique brevemente:  Se cumple de conformidad con lo establecido en el artículo 42 de los Estatutos.	
NO. Explique:	

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	22/09/2015
Fechas de Modificación	

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

18.4 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Las anteriores funciones del Secretario se encuentran incorporadas en el artículo 12 del Reglamento Interno de la Junta Directiva.</p> <p>NO. Explique:</p>	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	21/10/2021
Fechas de Modificación	

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

18.5 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>En el caso de Promigas se denomina Comité de Compensación, desarrollo y nominaciones.</p> <p>NO. Explique:</p>	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	25/06/2008
Fechas de Modificación	

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

18.6 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Existe y es denominado Comité de Auditoría y Riesgos y su conformación se encuentra prevista en el artículo décimo quinto del Reglamento Interno de Junta Directiva y el artículo 60, 61 y 62 de los estatutos de Promigas. Durante el 2022, la JD decidió tener sesiones independientes donde solo se tratarán temas de Gestión de Riesgos. Los miembros, roles, deberes y responsabilidades se encuentran documentadas en reglamento del Comité de Auditoría y Riesgos - Capítulo Riesgo.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	01/05/2015
Fechas de Modificación	

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

18.7 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>En Sesión Ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, se aprobó la creación del Comité Estatutario de apoyo a la Junta Directiva, denominado Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad e Innovación.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	22/03/2022
Fechas de Modificación	

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

18.8 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>La sociedad ha constituido los respectivos comités, entre quienes se distribuyen las funciones según su objetivo.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	22/03/2022
Fechas de Modificación	

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

18.9 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>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.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
--



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

Fecha de Implementación	01/03/2007
Fechas de Modificación	22/03/2022

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

18.10 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

Todos los miembros de los Comités de la Junta Directiva son independientes y patrimoniales.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01/03/2007
Fechas de Modificación	

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

18.11 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

Los Comités de la Junta Directiva cuando lo requieran cuentan con el apoyo de la Alta Gerencia, así como de expertos externos.

NO. Explique:

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>Los Comités de la Junta Directiva cuando lo requieran cuentan con el apoyo de la Alta Gerencia, así como de expertos externos.</p> <p>NO. Explique:</p>
---

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

Fecha de Implementación	01/03/2007
Fechas de Modificación	

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

18.12 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Para la conformación de los Comités, la Junta Directiva tiene en cuenta los perfiles, conocimientos y experiencia profesional de los miembros respecto a la materia objeto del Comité.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31/05/2007
Fechas de Modificación	

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

18.13 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Las reuniones de los Comités son documentadas en actas que son enviadas a los miembros del mismo para su aprobación. Adicionalmente, los comités presentan informes con los principales temas tratados en las sesiones de los mismos, y que posteriormente, el Presidente de cada Comité presenta a la Junta Directiva. Las decisiones de los Comités constan en las actas, las cuales se ajustan a lo establecido en el Código de Comercio.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
---

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

Fecha de Implementación	27/12/1974
Fechas de Modificación	

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

18.14 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
NO. Explique: A la fecha no se ha implementado una política de esta naturaleza, sin embargo, está siendo evaluada para su posible adopción.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

18.15 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

**SI. Indique brevemente:**

La función principal del Comité de Auditoría y Riesgos es asesorar y apoyar a la Junta Directiva en la supervisión de la efectividad del sistema de control interno de Promigas; el Comité tiene dentro de sus objetivos supervisar la presentación de la información financiera, evaluar los procesos de la Gerencia de Control Corporativo y los Revisores Fiscales y proporcionar un canal de comunicación entre los Revisores Fiscales, la Gerencia de Control Corporativo, la Administración y la Junta Directiva.

Como parte de sus responsabilidades y funciones, el Comité revisa, supervisa y evalúa la eficiencia de la estructura del sistema de control interno, de tal forma que establezca si los procedimientos diseñados protegen razonablemente los activos e intereses de la compañía; asimismo analiza la información financiera haciendo énfasis en los cambios en políticas y estimaciones contables, ajustes importantes como resultado del proceso de auditoría, evaluación de la continuidad del negocio y el cumplimiento de leyes y regulaciones vigentes que afecten a la compañía.

El Comité debe propender por la existencia de una Arquitectura de Control con alcance consolidado, formal, y que abarque a todas las empresas Subordinadas, estableciendo responsabilidades respecto a las políticas y lineamientos sobre esta materia y definiendo líneas de reporte claras que permitan una visión consolidada de los riesgos a los que está expuesto la Compañía y sus compañías subordinadas y la toma de medidas de control. Con relación al sistema de gestión de riesgos supervisa e informa periódicamente a la Junta Directiva sobre la aplicación efectiva de la Política de Riesgos de la sociedad, para que los principales riesgos, financieros y no financieros, en balance y fuera de balance, se identifiquen, gestionen y se den a conocer adecuadamente.

La función, objetivos, responsabilidad y funciones se encuentran descritos en el Reglamento del Comité de Auditoría y Riesgos.

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

Fecha de Implementación	01/11/2017
Fechas de Modificación	

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

18.16 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Los miembros del Comité de Auditoría en conjunto cuentan con experiencia y conocimientos en las áreas financieras, riesgos, auditoría, control interno y legal, como lo indica el Reglamento del Comité de Auditoría y Riesgos.</p>
NO. Explique:
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01/03/2003
Fechas de Modificación	

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

18.17 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>El Reglamento del Comité de Auditoría enuncia las responsabilidades y funciones del Comité, entre las cuales se encuentra:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Preparar, al cierre de cada ejercicio, un informe formal para la Junta Directiva, en el que resuma sus actividades, conclusiones y recomendaciones del periodo, especialmente sobre la evaluación del Sistema</li> </ul>
---

de Control Interno y demás actividades relevantes.

- Informar a la Junta Directiva y a la Asamblea General de Accionistas sobre hallazgos y situaciones de riesgo que lo ameriten.
- Estar representada a través de su presidente en la Asamblea General de Accionistas para responder las inquietudes que pudieran plantear los accionistas en las materias de su competencia.
- Supervisar los servicios de Revisoría Fiscal, lo cual incluye evaluar la calidad y efectividad de éstos. Así mismo debe evaluar si han existido situaciones que puedan limitar su acceso a la información o poner en riesgo su independencia y cualesquiera otras relacionadas con el plan de auditoría y su desarrollo e informarlas a la Junta Directiva.
- Evaluar los informes realizados por la Gerencia de Control Corporativo (área responsable de la función de auditoría interna), Revisoría Fiscal y demás órganos de control y vigilancia.
- Hacer seguimiento a los informes de control interno y hallazgos obtenidos por los auditores internos, Revisor Fiscal y demás entes de control y vigilancia, verificando que la administración haya atendido las sugerencias y recomendaciones.
- Presentar a la Junta Directiva, para su sometimiento a la Asamblea General de Accionistas, los candidatos para ocupar el cargo de Revisor Fiscal de la sociedad y las condiciones de su contratación
- Proponer a la Junta Directiva, para su sometimiento a la Asamblea General de Accionistas el cambio de Revisor Fiscal de la Sociedad.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	01/11/2017
Fechas de Modificación	

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

18.18 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

**SI. Indique brevemente:**

Estas funciones se encuentran incluidas en el Reglamento del Comité de Auditoría y Riesgos.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	01/11/2017
Fechas de Modificación	

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

18.19 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Tal como lo establece el art. 3 del Reglamento del Comité de Compensación, Desarrollo y Nominaciones, Dentro de las principales funciones del Comité de Compensación, Desarrollo y Nominaciones se encuentra analizar la estructura salarial de la compañía, revisar estudios de compensación y tomar decisiones con base en los resultados obtenidos.

En cuanto al nombramiento de los miembros de Junta Directiva, lo anterior es función del Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad e Innovación.

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

Fecha de Implementación	28/11/2017
Fechas de Modificación	

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

18.20 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

**SI. Indique brevemente:**

Algunos de los miembros actuales tienen conocimiento en temas relacionados con políticas salariales y estrategia.

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

Fecha de Implementación	25/06/2008
Fechas de Modificación	

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

18.21 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Sí, se encuentra contemplado en el Art. 2.1 último párrafo del Reglamento de Comité de Compensación, Desarrollo y Nominaciones.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p> <p> </p> <p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p> <p> </p>
---

Fecha de Implementación	28/11/2017
Fechas de Modificación	

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

18.22 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p> </p> <p>Se remite el Reglamento de Comité de Compensación, Desarrollo y Nominaciones, donde se evidencia la totalidad de las recomendaciones en el artículo 3.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p> <p> </p> <p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p> <p> </p>
---



Fecha de Implementación	28/11/2017
Fechas de Modificación	

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

18.23 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p>   <p>El comité de Auditoría y Riesgos tiene como objetivo asesorar a la Junta Directiva en la supervisión del cumplimiento del programa de auditoría interna, al igual que establecer directrices para la gestión de riesgos y cumplimiento de acuerdo con las mejores prácticas GRC y los objetivos de la compañía, Promover la integración de la gestión de riesgos en todos los procesos de la organización e impulsar la adecuación de la gestión del riesgo de la compañía a un modelo avanzado que permita la configuración de un perfil de riesgos acorde con los objetivos estratégicos.</p> <p>NO. Explique:</p>    <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>   
--

Fecha de Implementación	22/03/2022
Fechas de Modificación	

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

18.24 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>A solicitud del Presidente de la Asamblea, el Presidente del Comité de Auditoría y Riesgos puede informar a la Asamblea General de Accionistas sobre aspectos concretos del trabajo realizado por el Comité. Esta función se encuentra establecida en reglamento del Comité de Auditoría y Riesgos - Capitulo Riesgo.</p>
<p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	01/05/2015
Fechas de Modificación	

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

18.25 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>El Reglamento Interno del Comité de Auditoría y Riesgos y Buen Gobierno Corporativo, incluye las funciones establecidas en la recomendación 18.25, con excepción de los numerales iii y vii.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

18.26 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

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

En el Artículo Sexagésimo Octavo de los Estatutos se establece que el principal Cometido del Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad e Innovación en cuanto a Gobierno Corporativo es: Evaluación y funcionamiento del buen gobierno de la Sociedad, la Junta Directiva y la Administración; hacer seguimiento al modelo e instrumentos de Gobierno Corporativo y recomendar la adopción de medidas específicas sobre el gobierno de Promigas, su conducta en la toma de decisiones, evaluar medidas y recomendaciones de buen gobierno para su implementación, evaluar la gestión de reputación y evaluar medidas sobre su información a terceros, con el propósito de velar por el derecho de accionistas e inversionistas, sujeto a la política de revelación de información y al protocolo de información aprobado por la Junta Directiva.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	22/03/2022
Fechas de Modificación	

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

18.27 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

El reglamento interno del Comité de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad e Innovación en su Artículo 4le atribuye al Comité las funciones señaladas en la presente recomendación.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	22/11/2022
Fechas de Modificación	

**Medida No. 19: Funcionamiento de la Junta Directiva**

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

19.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>  El Secretario se encarga de preparar el plan de trabajo y luego es compartido con el Presidente de la Junta Directiva y el Presidente de la Sociedad, y presentado a la Junta Directiva. <b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	31/05/2007
Fechas de Modificación	

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

19.2 Implementa la Medida                      SI       NO       N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>  El artículo No. 6 del Reglamento Interno de la Junta Directiva de Promigas establece que la junta directiva deberá realizar al menos una (1) reunión ordinaria mensual. <b>NO. Explique:</b>	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	21/10/2021
Fechas de Modificación	

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

19.3 Implementa la Medida                      SI       NO       N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>
--------------------------------

**NO. Explique:**

Se cambia la respuesta a NO. Sin embargo, se precisa que en el Acta No. 545 (Anexo 1) de la reunión ordinaria de la Junta Directiva de Promigas, celebrada el 23 de agosto de 2022, se presentó el calendario corporativo y agenda pública del mes de septiembre y octubre de 2022, dentro del cual está el punto referente a la celebración de una sesión estratégica la cual se denominó como “Primer Encuentro de Juntas Directivas: Liderando el Progreso”. De igual manera, en el Acta No. 546 (Anexo 2) de la reunión ordinaria de la Junta Directiva de Promigas, celebrada el 27 de septiembre de 2022, se lee que el Presidente de Promigas socializó los resultados dicho encuentro, celebrado el 14 y 15 de septiembre en Cartagena, con la asistencia de 83 miembros de la Junta Directiva de las empresas del portafolio Promigas. El evento tuvo por objetivo intercambiar conocimientos y generar una conversación colectiva que permita a los miembros de Junta Directiva y a las compañías a las que pertenecen proyectarse hacia un futuro de crecimiento. La agenda del evento incluyó temas de estrategia, transición energética, innovación, diversidad e inclusión y comunicaciones efectivas. La principal conclusión del evento es el papel que tienen las juntas directivas para generar valor, y en como a partir de un propósito superior y foco estratégico, las juntas están llamadas a apoyar a la administración en la ejecución de esa estrategia, a adaptarse, ser flexibles, fomentar la innovación y trabajar en equipo. Si bien se tienen unas memorias de esta reunión no se elaboró y suscribió un acta de la misma.

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

Fecha de Implementación	15/09/2022
Fechas de Modificación	

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

19.4 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>La Junta Directiva, en la primera reunión del año, aprueba el cronograma de las reuniones ordinarias de todo el año. No obstante, podrá reunirse en otras fechas distintas de las previstas en el calendario anual de sesiones, cuando ella así lo disponga.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	31/05/2007
Fechas de Modificación	

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

19.5 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>El artículo 5 del Reglamento Interno de la Junta Directa establece que la convocatoria se acompañará de la información y/o documentación que se tratará en la respectiva reunión, debiendo ser enviada a los directores con al menos cinco (5) días comunes de anterioridad a la reunión.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	21/10/2021
Fechas de Modificación	

**19.6. El Presidente de la Junta Directiva asume, con el concurso del Secretario de la Junta Directiva, la responsabilidad última de que los miembros reciban la información con**

**antelación suficiente** y que la información sea útil, por lo que en el conjunto de documentos que se entrega (*dashboard* de la Junta Directiva) debe primar la calidad frente a la cantidad.

19.6 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Previamente a la celebración de la reunión de Junta Directiva, el secretario remite a los miembros el Orden del Día junto con la correspondiente información que permitan un mejor análisis.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>	
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>	

Fecha de Implementación	31/05/2007
Fechas de Modificación	

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

19.7 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>El Presidente de la Junta Directiva es el responsable de preparar el Orden del Día de las reuniones de Junta Directiva, con el debido orden lógico en la presentación de temas y los debates.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>	
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>	

Fecha de Implementación	01/03/2007
Fechas de Modificación	

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

19.8 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>La información sobre la asistencia de los miembros de Junta Directiva está incluida en el Informe Anual de Gobierno Corporativo, el cual se encuentra publicado en la página web.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	02/01/2015
Fechas de Modificación	

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

19.8 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>En el artículo 14 del Reglamento interno de la Junta Directiva contempla una evaluación anual en donde los miembros de la junta se evalúan individualmente y como grupo colectivo, incluyendo los comités de la junta directiva, además, esta evaluación se lleva a cabo con una firma especialista externa.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	21/10/2021
Fechas de Modificación	

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



19.9 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Se encuentra establecido en el Reglamento de Junta Directiva y se hace en la práctica.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	31/05/2007
Fechas de Modificación	

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

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

20.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>El Reglamento de Junta Directiva complementa el marco legal de acuerdo con las mejores prácticas de buen gobierno corporativo.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	01/07/2007
Fechas de Modificación	

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

20.2 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

**SI. Indique brevemente:**

En el Artículo 10 del Reglamento Interno de Junta Directiva se consagran los deberes de los miembros.

**NO. Explique:**

---

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

<b>Fecha de Implementación</b>	01/03/2007
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

20.3 Implementa la Medida                                SI        NO        N/A   

**SI. Indique brevemente:**

El Reglamento Interno de la Junta Directiva desarrolla la mayoría de los derechos de los miembros de la Junta Directiva de acuerdo con la recomendación 20.3

**NO. Explique:**

---

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

<b>Fecha de Implementación</b>	31/05/2007
<b>Fechas de Modificación</b>	

**Medida No. 21: Conflictos de Interés.**

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

21.1 Implementa la Medida                                SI        NO        N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>  <p>La sociedad cuenta con una política y procedimiento que regula el conocimiento, administración y resolución de las situaciones de conflicto de interés. Se actualiza anualmente.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>  
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>  

Fecha de Implementación	12/03/2018
Fechas de Modificación	

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

21.2 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>          <p>Existe una política de Conflictos de Interés donde se establecen los diferentes casos de conflictos de interés que deben revelarse, temporales y esporádicos, así como los canales de consulta o reporte para colaboradores y terceros. Igualmente, regula aquellos casos que se puedan presentar en la Junta Directiva y Alta Dirección. Adicionalmente, la empresa cuenta con una Política de Cargos Críticos frente al Fraude en la cual los cargos catalogados como tal, deben realizar una revelación de Conflictos de Interés. Anualmente, la gerencia de Talento Humano gestiona la declaración de conflictos de interés de los colaboradores.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>  
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>  

--

Fecha de Implementación	12/03/2018
Fechas de Modificación	

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

21.3 Implementa la Medida                      SI          NO          N/A    

<p>SI. Indique brevemente:</p>   <p>Anualmente la Coordinación de Cumplimiento de la Gerencia Corporativa de Riesgos y Cumplimiento de Promigas solicita a los miembros de la Junta Directiva de Promigas, de acuerdo con lo establecido en la Política de Transacciones con Partes Relacionadas a los Administradores, revelar la información sobre en qué otras empresas tienen ellos calidad de administradores. Esta información es compartida con la Junta Directiva mensualmente.</p>  <p>NO. Explique:</p>   <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>   
---

Fecha de Implementación	11/08/2008
Fechas de Modificación	

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

21.4 Implementa la Medida                      SI          NO          N/A    

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

<b>NO. Explique:</b> Actualmente, dichas situaciones se incluyen en el acta respectiva de Junta Directiva. Sin embargo, se está estudiando la posibilidad de adoptar la presente recomendación.	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

21.5 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

<b>SI. Indique brevemente:</b> La política de Transacciones con Partes Relacionadas a los Administradores es consistente con la Norma Internacional de Contabilidad Nº 24 (NIC 24).
<b>NO. Explique:</b>
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

Fecha de Implementación	11/08/2008
Fechas de Modificación	

**Medida No. 22: Operaciones con Partes Vinculadas.**

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

22.1 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

<b>SI. Indique brevemente:</b>
--------------------------------

La recomendación se cumple y se evidencia en las Políticas Contables - Partes Relacionadas (GMA-192-17), las cuales se remiten.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	11/08/2008
Fechas de Modificación	

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

22.2 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

**SI. Indique brevemente:**

Lo establecido en la recomendación está contenido en la Política de Transacciones con Partes Relacionadas a los Administradores.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	11/08/2008
Fechas de Modificación	

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

22.3 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

**SI. Indique brevemente:**

Lo establecido en la recomendación está contenido en la Política de Transacciones con Partes Relacionadas a los Administradores. En la Política de Transacciones con Partes Relacionadas a los Administradores, se establece la presentación ante 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, pero en todo caso estas operaciones son presentadas ante la Junta Directiva mensualmente.

NO. Explique:

---

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	11/08/2008
Fechas de Modificación	

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

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

23.1 Implementa la Medida                      SI      NO      N/A  

**SI. Indique brevemente:**

La sociedad cuenta con una política que contempla la remuneración de la Junta Directiva, basada en establecer pagos fijos por asistencia a las reuniones de la junta.

NO. Explique:

---

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	31/05/2007
Fechas de Modificación	

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

23.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique:  La sociedad se encuentra elaborando un documento corporativo que acoja la presente recomendación.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

23.3 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique:  La sociedad se encuentra elaborando un documento corporativo que acoja la presente recomendación.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	



Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

23.4 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique:	
La sociedad se encuentra elaborando un documento corporativo que acoja la presente recomendación.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	
Fechas de Modificación	

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

23.5 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

SI. Indique brevemente:	
En la cláusula 1.6 del Código de Buen Gobierno Corporativo publicado en la página web se establecen los honorarios de los miembros de Junta Directiva. <a href="https://www.promigas.com/Documents/otros/-%20CODIGO%20DE%20BUEN%20GOBIERNO%20-%20VF%20SEPT%202021.pdf?csf=1&amp;e=f5Ga7A">https://www.promigas.com/Documents/otros/-%20CODIGO%20DE%20BUEN%20GOBIERNO%20-%20VF%20SEPT%202021.pdf?csf=1&amp;e=f5Ga7A</a>	
Adicionalmente se aclara que el reembolso de gastos no está contemplado para los miembros de Junta Directiva.	
NO. Explique:	

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

Fecha de Implementación	25/10/2001
Fechas de Modificación	

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

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

24.1 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>    <p>En el Código de Buen Gobierno y en los Estatutos, se consagran unas funciones diferenciadas de alta la Alta Gerencia y de la Junta Directiva, para que de esa manera exista un control y supervisión sobre la gestión de la Alta Gerencia.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>   <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>
---

Fecha de Implementación	27/12/1974
Fechas de Modificación	

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

24.2 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>    <p><b>NO. Explique:</b></p> <p>A la fecha no se ha implementado una política de esta naturaleza, sin embargo,</p>
---

está siendo evaluada para su posible adopción.	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>	
<b>Fecha de Implementación</b>	N/A
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

24.3 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Se cumple la recomendación de conformidad con el artículo 3 del Reglamento del Comité de compensación, Desarrollo y Nominaciones.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

<b>Fecha de Implementación</b>	28/11/2017
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

24.4 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>A la fecha no se ha implementado una política de esta naturaleza, sin embargo,</p>

está siendo evaluada para su posible adopción.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

24.5 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

SI. Indique brevemente:	
Los resultados del gerente general son socializados en el comité de compensación.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	26/10/2021
Fechas de Modificación	

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

24.6 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

SI. Indique brevemente:	
En la práctica la remuneración por cumplimiento de objetivos para 1er y 2do nivel es discrecional.	
NO. Explique:	

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

Fecha de Implementación	20/10/2021
Fechas de Modificación	

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

24.7 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
NO. Explique:
No existen límites establecidos para la remuneración variable de los niveles 1 y 2. Esta es discrecional.
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

## III. ARQUITECTURA DE CONTROL

**Medida No. 25: Ambiente de Control.**

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

25.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

La compañía cuenta con un esquema para la gestión de riesgos basado en el modelo de las tres líneas, el cual busca gestionar de manera efectiva los riesgos a través de la asignación clara de las responsabilidades sobre riesgo, control y supervisión, fortaleciendo el ambiente de control y cultura de riesgo en la organización. La primera línea está conformada por las gerencias, líderes de procesos y gerentes de proyectos de la Compañía. Son los responsables de ejecutar sus procesos y de autogestionar sus riesgos, a través de la identificación, evaluación y tratamiento de estos. La segunda línea de defensa está conformada por la Gerencia de Riesgos y Cumplimiento o áreas de riesgos equivalentes en cada compañía, a cargo de tales funciones, las cuales deben hacer un seguimiento continuo al cumplimiento de todas las obligaciones en materia de Riesgo y la tercera línea es el área de auditoría interna son los responsables de evaluar, de forma independiente y objetiva, la gestión de riesgos, de procesos y de sistemas de información en la Organización. La JD revisa los resultados de los monitoreos realizados por la segunda línea de los riesgos estratégicos demostrando el adecuado seguimiento y gestión de estos.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	24/04/2018
Fechas de Modificación	

**25.2. En el caso de los Conglomerados**, la Junta Directiva de la Matriz **propenderá por la existencia de una Arquitectura de Control con alcance consolidado**, formal, y que abarque a todas las empresas Subordinadas, estableciendo responsabilidades respecto a las políticas y lineamientos sobre esta materia a nivel de conglomerado y definiendo líneas de

reporte claras que permitan una visión consolidada de los riesgos a los que está expuesto el Conglomerado y la toma de medidas de control.

25.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>
<b>NO. Explique:</b>
A la fecha no se ha implementado una política de esta naturaleza, sin embargo, está siendo evaluada para su posible adopción.
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

<b>Fecha de Implementación</b>	N/A
<b>Fechas de Modificación</b>	

**Medida No. 26: Gestión de Riesgos.**

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

26.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>
<p>En la compañía se tiene implementado el modelo de las tres líneas de defensa el cual busca gestionar de manera integral y efectiva los riesgos a través de la asignación clara de las responsabilidades sobre riesgo, control y supervisión, fortaleciendo el ambiente de control y cultura de riesgo en la organización. Desde la Gerencia de Riesgos y Cumplimiento se lidera el proceso de identificación, análisis, valoración, seguimiento y revisión de los riesgos asociados a la actividad operativa de la compañía. Este es un proceso cíclico y continuo que permite cumplir con los objetivos de gestión de riesgos.</p> <p>Así mismo, como parte integral del proceso, tenemos definido el reporte a la Alta Gerencia y Junta Directiva; el primero cada 4 meses aproximadamente y el segundo 3 veces al año. Dentro de los temas presentados, adicional al reporte propio de la gestión de riesgos realizada, se reporta el monitoreo anual de los riesgos estratégicos y riesgos inherentes de mayor impacto (Riesgos de Alto Nivel).</p>
<b>NO. Explique:</b>
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>

Fecha de Implementación	01/08/2020
Fechas de Modificación	

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

26.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

**SI. Indique brevemente:**

Como se hace constar en la Matriz de Riesgos, anualmente la organización desarrolla un ciclo de gestión de riesgos a nivel de riesgos inherentes de mayor impacto, estratégicos y riesgos por procesos. En los tres ejercicios se identifican y valoran todos los tipos de riesgos, financieros y no financieros, que pudiesen afectar el cumplimiento de los objetivos de continuidad, estratégicos o de procesos y se construye un mapa de riesgos considerando la probabilidad y el impacto de la ocurrencia de estos. Adicional a estos, también se aplican modelos especializados para temas específicos, los riesgos de integridad, diseños, seguridad física, seguridad.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	01/08/2020
Fechas de Modificación	

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

26.3 Implementa la Medida SI  NO  N/A

**SI. Indique brevemente:**

La Junta Directiva, cada vez que sea necesario, se encarga de aprobar la política de gestión integral de riesgos. Adicionalmente, la Junta Directiva es el órgano encargado de aprobar el apetito, tolerancia y exposición al riesgo.



NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01/06/2018
Fechas de Modificación	

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

26.4 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:	
<p>Dentro de la revisión anual al ciclo de riesgos, la Junta Directiva tiene establecido revisar los límites de riesgos a través de los conceptos de apetito y tolerancia. Los límites máximos de riesgos se encuentran en la Política de Gestión Integral de Riesgos y en la Presentación de Riesgos Estratégicos Promigas.</p>	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	01/06/2018
Fechas de Modificación	

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

26.5 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:
-------------------------

<p>En la Política de Gestión Integral de Riesgos de la compañía establece dentro de sus principios que "La gestión de riesgos debe ser integrada como parte de las responsabilidades diarias de las personas que participan en los distintos procesos (incluida la Alta Dirección), estas serán responsables, según se defina en la matriz de roles y responsabilidades de Promigas y empresas vinculadas, de identificar, evaluar, medir, controlar, monitorear y reportar los posibles riesgos o eventos de riesgos materializados". Así mismo el manual de riesgos establece que es responsabilidad de la alta dirección la identificación de los riesgos de alto nivel, es decir Estratégicos y Riesgos Inherentes de mayor impacto, así mismo establece el nivel de reporte de estos.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

<b>Fecha de Implementación</b>	01/06/2018
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

26.6 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>La Junta Directiva es el órgano encargado de aprobar la política integral de riesgos en donde se definen los lineamientos metodológicos de gestión de riesgos, y los niveles de apetito, tolerancia y exposición al riesgo.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	01/06/2018
Fechas de Modificación	

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

26.7 Implementa la Medida                      SI            NO            N/A     

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Promigas cuenta con una política corporativa para la gestión integral de riesgos la cual es aplicable para sus compañías vinculadas y se revisa desde Promigas. Dentro de su papel como el centro, desde la Gerencia de Riesgos y cumplimiento se generan lineamientos, plan de trabajo y supervisión sobre los equipos de riesgos de las otras compañías.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	01/06/2018
Fechas de Modificación	

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

26.8 Implementa la Medida                      SI            NO            N/A     

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

<p>Como se evidencia en la Política de Gestión Integral de Riesgos, en Promigas sí existe una dependencia cuyo líder ejerce las funciones del CRO (Gerente Corporativo de Riesgos y Cumplimiento en Promigas) el cual tiene alcance a todas las empresas objeto de control.</p> <p>Desde junio de 2018, la Gerencia Corporativa de Riesgos y Cumplimiento reporta directamente a Presidencia, según circular de cambios en la estructura organizacional de fecha 21 de mayo de 2018.</p> <p>NO. Explique:</p>	
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>	

Fecha de Implementación	01/04/2018
Fechas de Modificación	

**Medida No. 27: Actividades de Control.**

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

27.1 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Comité de Auditoría y Riesgos de la Junta Directiva tiene entre otras funciones, velar por la existencia de un adecuado control interno de la compañía. Anualmente el Comité de Auditoría y Riesgos presenta a la Junta Directiva un Informe de Gestión relacionado con el trabajo realizado en temas de Control Interno y Riesgos.</p> <p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	01/01/2008
Fechas de Modificación	

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

27.2 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

Por intermedio del Comité de Auditoría y Riesgos y/o Directamente desde la Gerencia de Riesgos y cumplimiento, la Junta Directiva recibe informes periódicos de la gestión de riesgos realizada y de los monitoreos realizados (estratégicos y de Mayor Impacto), entre otros temas relevantes. La Junta Directiva de la compañía supervisa la eficacia e idoneidad del sistema de Control Interno.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01/06/2018
Fechas de Modificación	

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

27.3 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

Dentro de la política integral de riesgos se establece que cada líder de proceso es responsable de la supervisión continua de los riesgos, el monitoreo de los planes de acción y la efectividad de las acciones de mitigación de riesgos como parte habitual de sus responsabilidades. Principio N°1 Autocontrol y Autogestión.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01/06/2018
Fechas de Modificación	

**Medida No. 28: Información y comunicación.**

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

28.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p>          <p>El modelo de gestión integral de riesgos establecido en la organización implica que todos los líderes de proceso participen del ciclo de gestión de riesgos, lo que conlleva el conocimiento de la política, la cultura y la filosofía de riesgos. Adicionalmente, la compañía cuenta con los mecanismos de socialización de la matriz de riesgos con el objetivo que todos los colaboradores tengan conocimiento, conciencia y gestión de los riesgos inherentes de cada actividad. Por otra parte, se generan cápsulas informativas, capacitación y actividades lúdicas para socializar conceptos de riesgos y fortalecer la cultura de riesgos.</p> <p>NO. Explique:</p>          <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>          
---

Fecha de Implementación	01/01/2020
Fechas de Modificación	

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

28.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:
-------------------------

La Gerencia de Riesgos y Cumplimiento reporta directamente a Presidencia, adicionalmente sin embargo se ha definido un comité administrativo de riesgos y cumplimiento, el cual es conformado por los Vps de la compañía y Presidencia donde se reportan temas de Gestión de Riesgos, cumplimiento y temas relevantes para la organización desde la perspectiva de riesgos. El acceso a la presidencia es permanente y el comité se reúne por los menos 3 veces al año.

Por otra parte, La Junta Directiva también está informada de la Gestión de Riesgos de la Compañía y de los resultados de los monitoreos realizados durante el año. Este reporte lo puede hacer presidencia o directamente la Gerencia de Riesgos y Cumplimiento. La Gerencia de Riesgos y Cumplimiento presenta reporte de los temas por lo menos en 3 sesiones de la Junta Directiva en el año y cuando exista un tema de riesgo extremo se solicita presentación de este e inclusión en el orden del día.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	01/06/2018
Fechas de Modificación	

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

28.3 Implementa la Medida                      SI                          NO                          N/A   

**SI. Indique brevemente:**

En la compañía se tiene implementado el modelo de las tres líneas de defensa el cual busca gestionar de manera integral y efectiva los riesgos a través de la asignación clara de las responsabilidades sobre riesgo, control y supervisión, fortaleciendo el ambiente de control y cultura de riesgo en la organización.

La Gerencia de Riesgos y Cumplimiento reporta directamente a Presidencia, adicionalmente se ha definido un comité administrativo de riesgos y cumplimiento, el cual es conformado por los Vps de la compañía y Presidencia donde se reportan temas de Gestión de Riesgos, cumplimiento y temas relevantes para la organización desde la perspectiva de riesgos. El acceso a la presidencia es permanente y el comité se reúne por los menos 3 veces al año.

Por otra parte, La Junta Directiva también está informada de la Gestión de Riesgos de la Compañía y de los resultados de los monitoreos realizados durante el año. Este reporte lo puede hacer presidencia o directamente la Gerencia de Riesgos y Cumplimiento. La Gerencia de Riesgos y Cumplimiento presenta reporte de los temas por lo menos en 3 sesiones de la Junta Directiva en el año y cuando exista un tema de riesgo extremo se solicita presentación de este e inclusión en el orden del día.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	25/10/2001
Fechas de Modificación	

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

28.4 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:



<p>La Gerencia de Control Corporativo comunica a la Junta Directiva a través del Comité de Auditoría Riesgos y Buen Gobierno, las denuncias presentadas en los canales de denuncia anónimos.</p> <p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	25/10/2001
Fechas de Modificación	

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

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

29.1 Implementa la Medida                      SI                         NO                         N/A  

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>El Comité de Auditoría y Riesgos tiene como función principal asesorar y apoyar a la Junta Directiva en la supervisión de la efectividad del sistema de control interno de Promigas y su mejoramiento.</p> <p>NO. Explique:</p>
<p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>

Fecha de Implementación	01/03/2003
Fechas de Modificación	

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

29.2 Implementa la Medida SI  NO  N/A

**SI. Indique brevemente:**

El Comité de Auditoría y Riesgos tiene dentro de sus funciones propender 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 y definiendo líneas de reporte claras que permitan una visión consolidada de los riesgos a los que está expuesto la Compañía y sus compañías subordinadas y la toma de medidas de control.

Adicionalmente, está encargado de evaluar los informes realizados por la Gerencia de Control Corporativo (área encargada de la función de auditoría interna), Revisoría Fiscal y demás órganos de control y vigilancia, así como de monitorear el cumplimiento del plan anual de auditoría de la Gerencia de Control Corporativo y lograr la coordinación entre los auditores internos y revisores fiscales.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	01/11/2017
Fechas de Modificación	

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

29.3 Implementa la Medida SI  NO  N/A

**SI. Indique brevemente:**

La función de auditoría interna cuenta con un Estatuto de Auditoría aprobado por el Comité de Auditoría y Riesgos, donde se incluyen las funciones relacionadas con la evaluación del proceso de gestión de riesgos que se mencionan en la recomendación 29.3.

**NO. Explique:**

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

Fecha de Implementación	01/01/2009
Fechas de Modificación	

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

29.4 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

El Gerente de Control Corporativo (responsable de la Auditoría Interna) reporta funcionalmente al Comité de Auditoría y Riesgos. Lo anterior, se encuentra definido en el Estatuto de Auditoría.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01/01/2008
Fechas de Modificación	

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

29.5 Implementa la Medida

SI

NO

N/A

SI. Indique brevemente:

Dentro del numeral 2 de la Política de Auditoría, en la definición de “Comité de Auditoría, Riesgos y de Buen Gobierno Corporativo” se puede observar que dicho Comité fue designado por la Junta Directiva para apoyarla en la supervisión del sistema de control interno y el cumplimiento de los principios de buen gobierno corporativo. Asimismo, en el numeral 5.4 de la Política de Auditoría también se presenta expresamente que el nombramiento, así como la remoción de la Gerente de Control Corporativo (Auditoría Interna) es una responsabilidad del Comité de Auditoría.

NO. Explique:

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	01/11/2017
Fechas de Modificación	

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

29.6 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>En el artículo 26° de los Estatutos de Promigas se establece como función de la Asamblea de Accionistas nombrar para periodos de 2 años al revisor fiscal y fijar la partida para pagar los servicios del personal auxiliar del revisor fiscal. Asimismo, en el artículo 38° parágrafo segundo se establece que: "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. Dentro de dicho plazo, 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." En el artículo 40° se establece que el Revisor Fiscal solamente estará bajo la dependencia de la Asamblea de Accionistas y en el 41° se indica que: "No podrán ser Revisores Fiscales: 1.) Quienes sean asociados a la misma Compañía o de alguna de sus subordinadas, ni en estas quienes sean asociados o empleado de la sociedad matriz; 2.) Quienes estén ligados por matrimonio o parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad, primero civil o segundo de afinidad o sean conocidos de los administradores y funcionarios directivos, el cajero, auditor o contador de la misma Sociedad y 3.) Quienes desempeñen en la misma Compañía o en sus subordinadas cualquier otro cargo. Quien haya sido elegido como Revisor Fiscal, no podrá desempeñar en la misma Sociedad ni en sus subordinadas ningún otro cargo durante el período respectivo."</p> <p>Adicionalmente, en el informe del Revisor Fiscal sobre los Estados Financieros de Promigas por el año terminado al 31 de diciembre de 2021, el Revisor Fiscal expresó que efectuó su auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y declaró su independencia con respecto a la Compañía, en cumplimiento con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA - International Ethics Standards Board for Accountants, por sus siglas en inglés) incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	27/12/1974
Fechas de Modificación	

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

29.7 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Por direccionamiento de la empresa controlante de Promigas (accionista mayoritario), la Compañía y todas sus filiales tienen como Revisor Fiscal la misma firma de Auditoría.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	27/12/1974
Fechas de Modificación	

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

29.8 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Los Estatutos de Promigas indican en el capítulo 8° que el Revisor Fiscal con su suplente son elegidos por la Asamblea de Accionistas por periodos de 2 años y que la selección de los candidatos se fundamentará en el análisis de los criterios de experiencia, seriedad y reconocimiento, así como también la capacidad de velar por el cumplimiento de las políticas de la compañía y demás disposiciones sobre buen gobierno. Adicionalmente, indica que el plazo máximo de contratación oscila entre cinco (5) y diez (10) años y que dentro de dicho plazo, 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. Se incluyen además otros artículos y párrafos referentes a la conformación y calidades del equipo de trabajo que acompañan al Revisor Fiscal.</p> <p>El Comité de Auditoría y Riesgos de la Junta Directiva tiene dentro de sus funciones: "Presentar a la Junta Directiva, para su sometimiento a la Asamblea General de Accionistas, los candidatos para ocupar el cargo de Revisor Fiscal de la sociedad y las condiciones de su contratación" y "Proponer a la Junta Directiva, para su sometimiento a la Asamblea General de Accionistas el cambio de Revisor Fiscal de la Sociedad". Lo anterior, de acuerdo con lo establecido en el Reglamento de este Comité.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	27/12/1974
Fechas de Modificación	

**29.9. Con el fin de evitar un exceso de vinculación entre la sociedad y la firma de Revisoría Fiscal y/o sus equipos y mantener su independencia, la sociedad establece un plazo**

**máximo de contratación que oscila entre cinco (5) y diez (10) años.** Para el caso de la Revisoría Fiscal, **persona natural no vinculada a una firma, el plazo máximo de contratación es de cinco (5) años**

29.9 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: La empresa se encuentra evaluando la posibilidad de adoptar la mencionada medida. Sin embargo, a la fecha los Estatutos de Promigas indican en el capítulo 8° (artículo 38°) que el Revisor Fiscal con su suplente son elegidos por periodos de 2 años.	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

29.10 Implementa la Medida SI  NO  N/A

SI. Indique brevemente:  De acuerdo con lo establecido en el Código de Buen Gobierno, 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.	
NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	27/12/1974
Fechas de Modificación	

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

grupo, así como las empresas en las que haya una amplia coincidencia de sus socios y/o administradores con los de la firma de Revisoría Fiscal.

29.11 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>La empresa se encuentra evaluando la posibilidad de adoptar la mencionada medida. Sin embargo, actualmente los Estatutos de Promigas indican en el artículo 39° que "El Revisor Fiscal tendrá las funciones señaladas en la Ley, funciones que son incompatibles con las de cualquier otro empleo de la Sociedad" y en el artículo 41° que "No podrán ser Revisores Fiscales: 1) Quienes sean asociados a la misma Compañía o de alguna de sus subordinadas, ni en estas quienes sean asociados o empleado de la sociedad matriz; 2) Quienes estén ligados por matrimonio o parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad, primero civil o segundo de afinidad o sean conocidos de los administradores y funcionarios directivos, el cajero, auditor o contador de la misma Sociedad y 3) Quienes desempeñen en la misma Compañía o en sus subordinadas cualquier otro cargo. Quien haya sido elegido Revisor Fiscal, no podrá desempeñar en la misma Sociedad ni en sus subordinadas ningún otro cargo durante el período respectivo.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

29.12 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>
<p><b>NO. Explique:</b></p> <p>La empresa se encuentra evaluando la posibilidad de adoptar la mencionada medida. A la fecha, la sociedad revela el monto total del contrato en los estados financieros.</p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

--

<b>Fecha de Implementación</b>	N/A
<b>Fechas de Modificación</b>	



**V. TRANSPARENCIA E INFORMACIÓN FINANCIERA Y NO FINANCIERA**

**Medida No. 30: Política de revelación de información.**

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

30.1 Implementa la Medida                      SI         NO         N/A  

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>Existe una política denominada Política de Revelación Imparcial de Información Relevante al Mercado, dentro de la cual se cumple la recomendación.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>  
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>  

Fecha de Implementación	28/02/2014
Fechas de Modificación	

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

30.2 Implementa la Medida                      SI         NO         N/A  

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>En el Informe Anual de Gestión del Presidente y de la Junta Directiva, el cual se encuentra publicado en la página web de la sociedad, se encuentra la información de la previsión contemplada en la recomendación.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>  
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>  

Fecha de Implementación	04/01/2016
-------------------------	------------

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

**Medida No. 31: Estados Financieros.**

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

31.1 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: La sociedad se encuentra elaborando un documento corporativo que acoja la presente recomendación. A la fecha, el Reglamento del Comité de Auditoría y Riesgos establece dentro de las funciones de este Comité que: "Sin perjuicio de las funciones atribuidas por la normativa al Revisor Fiscal y a la Alta Gerencia, y en el caso de que el dictamen del Revisor Fiscal contenga <i>salvedades</i> u opiniones desfavorables (el Comité) deberá emitir un pronunciamiento sobre su contenido y alcance, el cual se dará a conocer a los accionistas, y al mercado público de valores a través de la página Web del emisor a cargo de la respectiva dependencia interna; así como verificar que la Alta Gerencia tiene en cuenta las recomendaciones del Revisor Fiscal y, de ser el caso, liderar el proceso de respuesta a las observaciones incluidas en su informe."	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

31.2 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

SI. Indique brevemente:	
NO. Explique: La sociedad se encuentra elaborando un documento corporativo que acoja la presente recomendación. A la fecha, el Reglamento del Comité de Auditoría y Riesgos establece dentro de las funciones de este Comité que: "Sin perjuicio de las funciones atribuidas por la normativa al Revisor Fiscal y a la Alta Gerencia, y en el caso de que el dictamen del Revisor Fiscal contenga <i>salvedades</i> u	

opiniones desfavorables (el Comité) deberá emitir un pronunciamiento sobre su contenido y alcance, el cual se dará a conocer a los accionistas, y al mercado público de valores a través de la página Web del emisor a cargo de la respectiva dependencia interna; así como verificar que la Alta Gerencia tiene en cuenta las recomendaciones del Revisor Fiscal y, de ser el caso, liderar el proceso de respuesta a las observaciones incluidas en su informe."

NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:

Fecha de Implementación	N/A
Fechas de Modificación	

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

31.3 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p>SI. Indique brevemente:</p> <p>La recomendación se cumple y se evidencia en las Políticas Contables - Partes Relacionadas (GMA-192-17), las cuales se remiten.</p> <p>NO. Explique:</p> <p>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</p>
--

Fecha de Implementación	06/06/2012
Fechas de Modificación	

**Medida No. 32: Información a los mercados.**

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

32.1 Implementa la Medida SI  NO  N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>  <p>La compañía revela a los mercados toda la información requerida por la normatividad vigente. Se encuentra consagrado en el documento "Manejo de Información Privilegiada" y la Política de Revelación Imparcial de Información Relevante al Mercado.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	03/07/2006
Fechas de Modificación	

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

32.2 Implementa la Medida                      SI         NO         N/A  

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p>  <p>La página web de la Compañía, de forma amigable y fácil, cuenta con un vínculo denominado "Gobierno Corporativo", en el cual se publican todos los temas de interés para todos los grupos de interés.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p>
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p>

Fecha de Implementación	03/07/2006
Fechas de Modificación	

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

32.3 Implementa la Medida                      SI         NO         N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>  Están incluidos todos los vínculos  <b>NO. Explique:</b>  	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>  	
<b>Fecha de Implementación</b>	03/07/2006
<b>Fechas de Modificación</b>	

**32.4. Los soportes** para comunicar información a los mercados que utiliza la sociedad en general, **son documentos que se pueden imprimir, descargar y compartir.**

32.4 Implementa la Medida                      SI       NO       N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>  Los documentos publicados en la página web se pueden imprimir, descargar y compartir.  <b>NO. Explique:</b>  	
<b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b>  	
<b>Fecha de Implementación</b>	03/07/2006
<b>Fechas de Modificación</b>	

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

32.5 Implementa la Medida                      SI       NO       N/A

<b>SI. Indique brevemente:</b>
--------------------------------

SI. Dentro del informe de gestión y en el informe Anual de Gobierno Corporativo que se publica en la página web de Promigas, se incluye la información sobre la arquitectura de control.  NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	03/07/2006
Fechas de Modificación	

**Medida No. 33: Informe anual de Gobierno Corporativo.**

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

33.1 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

SI. Indique brevemente:  La empresa elabora un Informe Anual de Gobierno Corporativo, el cual se cumple con lo señalado por la recomendación.  NO. Explique:	
NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:	
Fecha de Implementación	03/07/2006
Fechas de Modificación	

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

33.2 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>SI. El informe anual de Gobierno Corporativo explica la realidad del funcionamiento de la compañía y los cambios relevantes durante el ejercicio.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p> 
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p> 

Fecha de Implementación	03/07/2006
Fechas de Modificación	

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

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

33.3 Implementa la Medida                      SI        NO        N/A   

<p><b>SI. Indique brevemente:</b></p> <p>SI. El informe anual de Gobierno Corporativo está alineado con el esquema que contempla la recomendación 33.3.</p> <p><b>NO. Explique:</b></p> 
<p><b>NA. Precise las normas que impiden adoptar la recomendación:</b></p> 

Fecha de Implementación	03/07/2006
Fechas de Modificación	