

## REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN DE MEJORES PRÁCTICAS CORPORATIVAS

**INSTITUTO COLOMBIANO DE CRÉDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TÉCNICOS EN EL EXTERIOR, “MARIANO OSPINA PÉREZ” - ICETEX**

**REPRESENTANTE LEGAL PRINCIPAL: MAURICIO ANDRÉS TORO ORJUELA**

**REPRESENTANTE LEGAL DESIGNADO PARA EL ENVÍO DEL REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN MAURICIO ANDRÉS TORO ORJUELA**

**PERÍODO DEL REPORTE 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2023**

**FECHA DE REPORTE 31 DE ENERO DE 2024**

 Carrera 3 # 18-32 Bogotá Colombia • [www.icetex.gov.co](http://www.icetex.gov.co) • Canal Telefónico / WhatsApp: 333 6025656 • Nacional: 01 8000 91 68 21

 **Defensor del Consumidor Financiero**

 [www.sernarojasasociados.com](http://www.sernarojasasociados.com)

 Carrera 16 A No. 80 - 63, oficina 601. Edificio Torre Oval. Bogotá, Colombia

 [defensoria@sernarojasasociados.com](mailto:defensoria@sernarojasasociados.com)

 601 4898285 Bogotá, Colombia

 @icetex

 @icetex\_colombia

 ICETEXCOLOMBIA

  ICETEX

 @icetex\_oficial

 ICETEX

## Contenido

INTRODUCCIÓN.....	¡Error! Marcador no definido.
I. DERECHOS Y TRATO EQUITATIVO DE LOS ACCIONISTAS.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 1: Principio de igualdad de trato.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 2: Información sobre acciones.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 3: No dilución del capital.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 4: Información y comunicación con los accionistas.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 5: Actuación de los Administradores ante operaciones de cambio o toma de control de la sociedad.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 6: Cotización de sociedades integradas en Conglomerados....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 7: Resolución de controversias.....	¡Error! Marcador no definido.
II. ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS .....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 8: Funciones y Competencia.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 9: Reglamento de la Asamblea General de Accionistas.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 10: Convocatoria de la Asamblea.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 11: Regulación de la representación.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 12: Asistencia de otras personas además de los accionistas...	¡Error! Marcador no definido.
III. JUNTA DIRECTIVA .....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 13: Funciones de la Junta Directiva.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 14: Reglamento de la Junta Directiva.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 15: Dimensión de la Junta Directiva.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 16: Conformación de la Junta Directiva.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 17: Estructura funcional de la Junta Directiva.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 18: Organización de la Junta Directiva.....	¡Error! Marcador no definido.
Medida No. 19: Funcionamiento de la Junta Directiva.....	¡Error! Marcador no definido.

Medida No.20: Deberes y Derechos de los miembros de la Junta Directiva. .... **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 21: Conflictos de Interés. .... **¡Error! Marcador no definido.**

21.5. Para estos efectos, la definición de Parte Vinculada ..... **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 22: Operaciones con Partes Vinculadas ..... **¡Error! Marcador no definido.**

22.1. La sociedad cuenta con una política que define el procedimiento .... **¡Error! Marcador no definido.**

22.2. La política de la sociedad sobre operaciones con vinculadas ..... **¡Error! Marcador no definido.**

22.3 La política prevé que no requieren de autorización expresa por parte de la Junta . **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 23: Retribución de los miembros de la Junta Directiva. .... **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 24: El Presidente de la sociedad y la Alta Gerencia. .... **¡Error! Marcador no definido.**

IV. ARQUITECTURA DE CONTROL ..... **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 25: Ambiente de Control..... **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 26: Gestión de Riesgos. .... **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 27: Actividades de Control..... **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 28: Información y comunicación..... **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 29: Monitoreo de la Arquitectura de Control. .... **¡Error! Marcador no definido.**

29.1. En la sociedad, la Junta Directiva ..... **¡Error! Marcador no definido.**

29.2. En la sociedad, la labor de monitoreo dirigida a proveer aseguramiento sobre la eficacia de la Arquitectura de Control, ..... **¡Error! Marcador no definido.**

29.6. El Revisor Fiscal de la sociedad ..... **¡Error! Marcador no definido.**

29.7. Si la sociedad actúa como Matriz de un Conglomerado, el Revisor Fisca ..... **¡Error! Marcador no definido.**

29.8. La sociedad cuenta con una política para la designación del Revisor Fiscal..... **¡Error! Marcador no definido.**

29.9. Con el fin de evitar un exceso de vinculación entre la sociedad y la firma de Revisoría ..... **¡Error! Marcador no definido.**

29.10. Dentro del plazo máximo de contratación, la sociedad promueve la rotación del socio de la firma de Revisoría Fiscal ..... **¡Error! Marcador no definido.**

29.11. En adición a la prohibición vigente de no contratar con el Revisor Fiscal servicios ..... **¡Error! Marcador no definido.**

29.12. En su información pública, la sociedad revela el monto total del contrato con el Revisor Fiscal ..... **¡Error! Marcador no definido.**

V. TRANSPARENCIA E INFORMACIÓN FINANCIERA Y NO FINANCIERA ... **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 30: Política de revelación de información..... **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 31: Estados Financieros..... **¡Error! Marcador no definido.**

31.1. De existir salvedades en el informe del Revisor Fiscal..... **¡Error! Marcador no definido.**

31.2. Cuando ante las salvedades y/o párrafos de énfasis del Revisor Fiscal,..... **¡Error! Marcador no definido.**

31.3 Las operaciones con o entre Partes Vinculadas,..... **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 32: Información a los mercados..... **¡Error! Marcador no definido.**

Medida No. 33: Informe anual de Gobierno Corporativo..... **¡Error! Marcador no definido.**