

## **INFORME DE GESTIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (2020 - Preparado por el Comité de Auditoría)**

Señores  
Junta Directiva  
Banco de Bogotá S.A.  
Ciudad

La Circular Básica Jurídica de la Superintendencia Financiera de Colombia define y precisa unos requerimientos generales y especiales en relación con el Sistema de Control Interno, sobre los cuales el Banco mantiene un proceso permanente de seguimiento y mejoramiento continuo y de adaptación a las nuevas circunstancias de riesgos que aparecen, con una visión integral y estratégica del control.

En cumplimiento de lo dispuesto en los numerales 6.1.2.1 y 6.1.2.5 del Capítulo IV del Título I de la Parte I de la Circular Básica Jurídica (C.E.029/14) expedida por la Superintendencia Financiera, a continuación, nos permitimos presentar un informe de las labores adelantadas por el Comité de Auditoría durante 2020, así como del seguimiento efectuado sobre los niveles de exposición de riesgo del Banco de Bogotá S.A. y sus filiales:

1. El Comité se encuentra integrado por los doctores Sergio Uribe Arboleda, Alfonso de la Espriella y Alvaro Velásquez Cock.

El mismo sesionó el 30 de enero, 13 y 24 de febrero, 14 y 28 de mayo, 25 de junio, 13 y 27 de agosto, 3 de septiembre, 1 de octubre, 12 y 26 de noviembre y 16 de diciembre de 2020, según consta en las actas del número 174 al 186, respectivamente, con el fin de apoyar a la Junta Directiva en su función de supervisión sobre los sistemas de control interno, los de gestión de riesgos implementados, así como la evaluación de los procedimientos contables, el seguimiento a los informes del Revisor Fiscal, los de la Contraloría y el análisis de los eventos que por su naturaleza corresponde a dicho comité analizar.

2. La función de Auditoría interna del Banco de Bogotá y sus filiales que la ejerce la Contraloría General del Banco ha venido evolucionando a partir del acompañamiento y gran dedicación del Contralor Corporativo de Grupo Aval, quien, además de dar lineamientos e impartir directrices corporativas, ha llevado a las entidades a adoptar estándares internacionales de auditoría a través de auditorías basadas en riesgos, y como tercera línea de defensa, que sea independiente de las otras dos. De esta manera, las principales conclusiones de los trabajos realizados fueron presentadas y analizadas por el Comité de Auditoría en forma oportuna.

Además, se ha logrado que la auditoría cuente con un equipo interdisciplinario y suficiente para poder tener alcance sobre los procesos y sistemas de todas las compañías que conforman el grupo financiero (incluyendo aquellas actividades entregadas en outsourcing).

3. El Comité de Auditoría veló porque la administración les suministrara a los órganos de control, la información requerida para la realización de sus funciones. También, supervisó la independencia y eficacia de la función de auditoría interna, que contara con los recursos materiales y humanos necesarios para el desempeño de su labor y que no existieran limitaciones que impidieran su adecuado desempeño.

Por lo anterior, el Comité de Auditoría considera que el Banco ha dotado a la auditoría interna de los recursos necesarios y que ésta cuenta con independencia para cumplir su labor.

4. Igualmente, le fue presentado tanto el Plan de Trabajo de la Revisoría Fiscal, como el que la Auditoría Interna elaboró basado en un ejercicio propio de evaluación de los riesgos existentes para el 2020, el cual consideró los ajustes en procedimientos y controles clave de la operación, así como en los modelos de trabajo para la protección del personal que se implementaron derivados del Covid-19 para dar la continuidad al negocio.

También fue informado acerca del funcionamiento de la auditoría interna durante la contingencia lo que le permitió darles seguimiento a los cambios en las áreas y los procesos críticos.

5. Durante el año, le comunicaron al Comité de Auditoría, los avances en la ejecución de dichos planes a través de los informes periódicos sobre los resultados de sus evaluaciones y de otros asuntos relacionados con la función de auditoría interna, así como del seguimiento a los planes de acción que la administración implementó para atender las sugerencias y recomendaciones de los mismos.

Adicionalmente, el Comité de Auditoría tuvo la oportunidad de solicitar y conocer los informes que consideró convenientes para el adecuado desarrollo de sus funciones.

6. De la misma manera, veló porque la preparación, presentación y revelación de la información financiera con corte a marzo, junio y septiembre de 2020, se ajuste a lo dispuesto en las normas aplicables. Así mismo, conoció los informes realizados por la Revisoría Fiscal sobre la auditoría a los citados estados financieros, los cuales no cuentan con hallazgos y/o anotaciones por resaltar, tal como se observa en las actas.
7. No se tuvo conocimiento acerca de situaciones de conflictos de interés relevantes que estuvieran por fuera de las políticas de gobierno corporativo establecidas y que puedan involucrar al Banco, sus filiales y demás partes relacionadas de forma directa o indirecta.
8. Además, le fue presentado por parte del Contralor General del Banco un informe de su gestión con los resultados de la evaluación de la eficacia y el correcto funcionamiento de los elementos del sistema de control interno, incluyendo los controles clave sobre los principales sistemas de información y los de administración de riesgos, sin que se hubiesen observado debilidades que comprometan su efectividad y capacidad de mitigación del riesgo, con corte a 31 de diciembre de 2020.
9. De los hallazgos informados por los órganos de control a la administración del Banco, se adelantaron por parte de la misma, acciones de mejoramiento, tales como: rediseño de procesos; ajustes o implementación de controles; desarrollo de sistemas; refuerzo al monitoreo de los controles; impulso a las actividades de capacitación; instrucciones pertinentes para conseguir en todos los niveles el cumplimiento de las normas vigentes y la corrección de las fallas.

El Banco continúa fortaleciendo la cultura de control, de tal forma que la gestión del control interno se ha venido involucrando dentro de las actividades del día a día en todos los niveles de la organización, de modo que los resultados se vean reflejados en el servicio al cliente y la generación de valor, pilares estratégicos de la entidad.

10. Se le informó sobre las denuncias presentadas por la línea ética, así como el procedimiento llevado a cabo para su gestión, las conclusiones de las investigaciones más relevantes y la

aplicación de medidas disciplinarias o administrativas a los funcionarios involucrados en incumplimientos normativos o actuaciones en contravía de la ética.

11. De igual forma se le notificó sobre los resultados del informe de la visita de inspección realizada por la Superintendencia Financiera al Banco y algunas de sus filiales en Centroamérica (Costa Rica y Nicaragua), junto con las observaciones y los planes de acción que surgieron para su mitigación.
12. Es así como fue informado por parte de la Auditoría Interna, la Revisoría Fiscal y la administración que el Banco de Bogotá y sus filiales cuentan con un modelo de gestión de riesgos a los que se exponen en el desarrollo de sus actividades (riesgos de crédito, mercado, liquidez, de lavado de activos, operacional, incluyendo los aspectos de seguridad de la información, ciberseguridad y continuidad del negocio, entre otros), los cuales están razonablemente mitigados y adecuadamente administrados definiendo sobre aquellos que considera de mayor impacto controles clave que son objeto de seguimiento permanente a través de tableros de control.

Los modelos de riesgos se van ajustando en respuesta a la evolución y la dinámica que demandan los objetivos estratégicos dentro de unos niveles de riesgo razonable y el marco normativo vigente.

13. Así mismo, le fue manifestado por parte de la Auditoría y la administración que los procedimientos y la estructura de control interno protegen razonablemente los activos de la Entidad, así como los patrimonios de terceros que administra a través de sus filiales (pensiones, cesantías, fideicomisos, fondos de inversión, etc.) y que existen controles suficientes para verificar que las transacciones que se procesan están siendo adecuadamente autorizadas y registradas.

Finalmente, el Comité de Auditoría fue informado por parte de la Revisoría Fiscal, a través de su dictamen, que los Estados Financieros separados y consolidados, así como las Notas, revelaciones y demás Anexos, con corte al 31 de diciembre de 2020, presentan razonablemente la situación financiera, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, razón por la cual aprobó su trámite ante la Junta Directiva y recomendó su presentación a la Asamblea de Accionistas.

Por lo anterior, el Comité de Auditoría encuentra que tanto el Banco como sus filiales mantienen una estructura adecuada de control interno, la cual ha venido revisándose en la medida en que las normas lo han requerido o deficiencias y nuevas situaciones de riesgo han sido identificadas.

No se detectaron deficiencias materiales, en consecuencia, los procedimientos diseñados y los controles establecidos proporcionan una seguridad razonable para la obtención de los objetivos operacionales, confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de la normatividad aplicable al Banco.

Cordialmente,

**COMITÉ DE AUDITORIA**  
**Banco de Bogotá S.A.**

Fecha: 25 de febrero de 2021