



Taller de capacitación:

**Evaluación del nivel de
implementación del CBGC**

Empresas de la Corporación - FONAFE

30 de enero de 2017

Consultas y Contacto:

Víctor Taboada Bormioli - Ejecutivo de Gobierno Corporativo: vtaboada@fonafe.gob.pe

Rossana Talavera Chávez - Analista de Gobierno Corporativo: rtalavera@fonafe.gob.pe



AGENDA

CONTENIDO

1. Introducción

- ✓ Buen Gobierno Corporativo y el CBGC

2. Aspectos a considerar en la evaluación del nivel de implementación del CBGC

- ✓ Metodología
- ✓ Plan de trabajo
- ✓ Conformación del equipo evaluador
- ✓ Informe de evaluación

3. Material de consulta



1. Introducción



¿Qué es Buen Gobierno Corporativo?

“El Gobierno Corporativo es el sistema por el cual las sociedades son dirigidas y controladas.

La estructura del gobierno corporativo especifica la distribución de los derechos y responsabilidades entre los diferentes participantes de la sociedad, tales como el directorio, los gerentes, los accionistas y otros agentes económicos que mantengan algún interés en la empresa”



Conceptos Claves

Código de Buen Gobierno Corporativo - CBGC

El Código de Buen Gobierno Corporativo representa un referente ordenado e integral de las mejores prácticas de desempeño empresarial y es de aplicación obligatoria y progresiva a las Empresas bajo el ámbito de FONAFE.



Conceptos Claves

Secciones del CBGC



Conceptos Claves

Secciones del CBGC

3

Marco Jurídico de la EPE

Derechos de Propiedad

El Directorio y la

- Solución de conflictos
- Endeudamiento de la EPE
- Cumplimiento de obligaciones y compromisos

de Riesgos
go de Ética

Objetivos de la EPE

SECCIONES CBGC

Transparencia y divulgación de información

GENERACION DE VALOR AGREGADO

Conceptos Claves

Secciones del CBGC

10

Derechos de
Propiedad

Marco Jurídico de la
EPE

Objetivos de la EPE

SECC

GENERACION D

- JGA y otra forma de participación de los accionistas
- Manual de JGA
- Elección del Presidente del Directorio
- Participación en la JGA
- Registro de titularidad de acciones
- Políticas sobre aplicación de utilidades
- Tipos de acciones y derechos de votos
- Tratamiento equitativo de accionistas minoritarios
- Transferencia de propiedad
- Participación del estado en el accionariado

Conceptos Claves

Secciones del CBGC

- Mecanismo de designación de directores
- Políticas relativas a la independencia de los directores
- Funciones y responsabilidades del Directorio y de los directores
- Comunicación con grupos de interés
- Conformación de comités especiales
- Mecanismos de designación de gerentes
- Funciones y responsabilidades de la gerencia
- Canales de comunicación e interacción entre el Directorio y la Gerencia
- Mecanismos de evaluación del Directorio y de la Gerencia
- Plan de continuidad del negocio
- Reportes del Directorio sobre Gobierno Corporativo
- Políticas de retribución y remuneración del Directorio y la Gerencia

12

El Directorio y la Gerencia

Política de Riesgos y Código de Ética

Transparencia y divulgación de información

ES CBGC

ALOR AGREGADO

Conceptos Claves

Secciones del CBGC



Conceptos Claves

Secciones del CBGC

- Política de información
- Mecanismos de información
- Estándares contables de la información financiera
- Políticas sobre auditorías
- Estructura de propiedad y de administración de la EPE
- Participación de agentes externos de información

Marco Jurídico
EPE

Objetivos de la EPE

El Directorio y la
Gerencia

Política de Riesgos
y Código de Ética

6

Transparencia y
divulgación de
información

GENERACION DE VALOR AGREGADO

Conceptos Claves

Secciones del CBGC

34 PBGC

10

12

3

Derechos de Propiedad

El Directorio y la Gerencia

2

Marco Jurídico de la EPE

Política de Riesgos y Código de Ética

6

1

Objetivos de la EPE

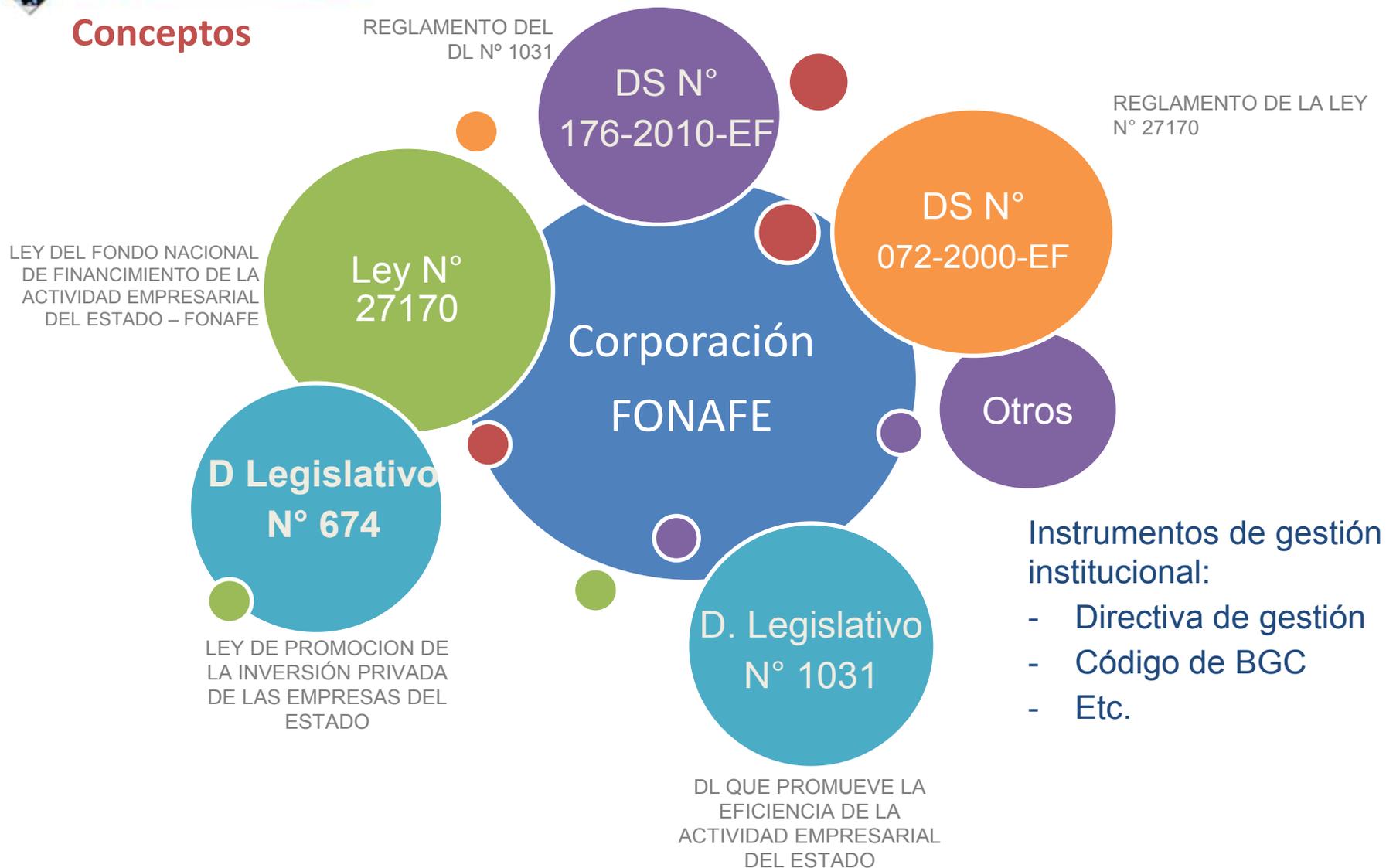
Transparencia y divulgación de información

SECCIONES CBGC

GENERACION DE VALOR AGREGADO

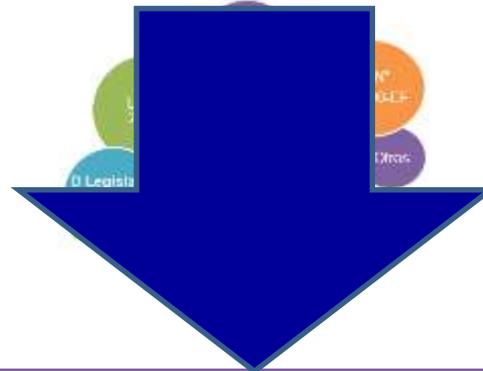
Marco normativo

Conceptos



Marco normativo

Conceptos



Lineamiento



- Son pautas sobre las cuáles se desprenden las políticas.
- Son aprobadas por el Directorio (Fonafe).
- Están enmarcadas en el PEC.

- Son de aplicación interna dentro de cada empresa.
- Las políticas son definidas por el Directorio y/o la Gerencia de la empresa.
- Responde a la pregunta qué.

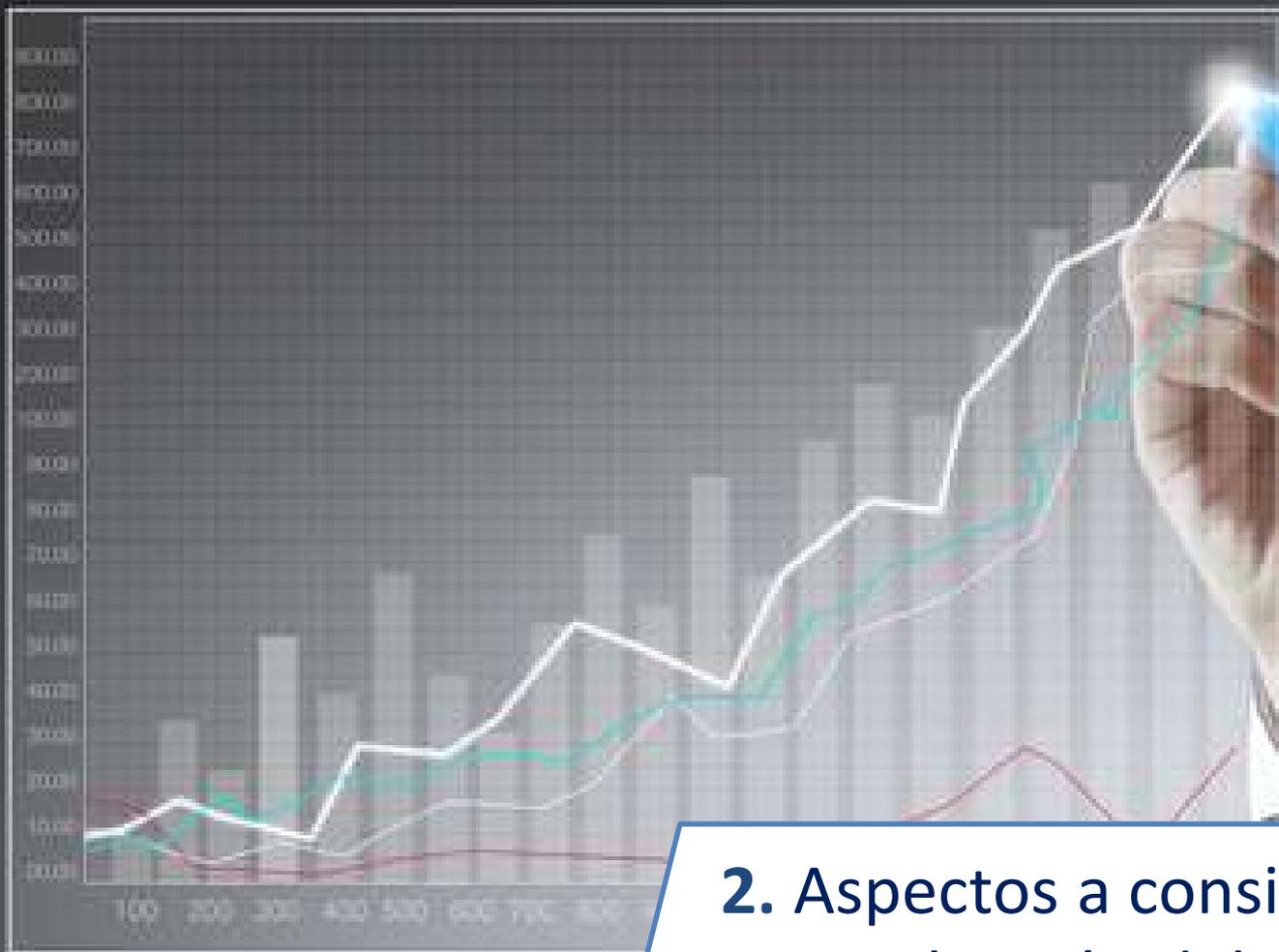


Política

Procedimiento



- Son los pasos o conjunto de acciones que se ejecutan para obtener un resultado.
- Son aprobadas por la Gerencia y/o persona autorizada.
- Responde a la pregunta cómo



2. Aspectos a considerar en la evaluación del nivel de implementación del CBGC

Metodología para el monitoreo de la implementación del CBGC

La metodología permite definir y estandarizar los parámetros de medición (criterios) del cumplimiento por cada elemento del Principio, así como los niveles de madurez del cumplimiento del CBGC.

Adicionalmente permite evaluar el cumplimiento de metas internas definidas en los Principios con el objeto de brindar un mejor posicionamiento en prácticas de BGC.



Metodología para el monitoreo de la implementación del CBGC

A continuación, presentamos la metodología desarrollada para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC.



Modelo de Monitoreo de cumplimiento por niveles

Criterios de medición por niveles

Sección

Principio

Elemento

Parámetros de medición de cumplimiento por Elemento

Niveles de madurez del BGC

Metodología para el monitoreo de la implementación del CBGC

Sección:



Modelo de Monitoreo de cumplimiento por niveles

Criterios de medición por niveles

Sección

Principio

Elemento

Parámetros de medición de cumplimiento por Elemento

Niveles de madurez del BGC

Agrupan a los PBGC de acuerdo a la estructura del CBGC.

Son 6 Secciones:

1. Objetivos de la EPE
2. Marco Jurídico de la EPE
3. Derechos de Propiedad
4. El Directorio y la Gerencia
5. Política de Riesgos y Código de Ética
6. Transparencia y divulgación de la información

La calificación de la Sección dependerá de la evaluación recibida en los Principios.

Metodología para el monitoreo de la implementación del CBGC

Principio:



Modelo de Monitoreo de cumplimiento por niveles

Criterios de medición por niveles

Sección

Principio

Elemento

Parámetros de medición de cumplimiento por Elemento

Niveles de madurez del BGC

Se refiere a los 34 Principios del Código de Buen Gobierno Corporativo de FONAFE.

La calificación de los Principios dependerá de la evaluación recibida en los Elementos.

Metodología para el monitoreo de la implementación del CBGC

Elemento:



Modelo de Monitoreo de cumplimiento por niveles

Crterios de medición por niveles

Sección

Principio

Elemento

Parámetros de medición de cumplimiento por Elemento

Niveles de madurez del BGC

Partes desagregadas de un Principio. Cada Principio puede estar compuesto por uno o más elementos.

La Metodología contempla 41 elementos.

Metodología para el monitoreo de la implementación del CBGC

Nivel de Importancia / Peso:

Modelo de Monitoreo de cumplimiento por niveles

Criterios de medición por niveles

Sección

Principio

Elemento

Parámetros de medición de cumplimiento por Elemento

Niveles de madurez del BGC

Los Elementos tienen asignado un nivel de importancia que en términos de la Metodología está asociado a un “peso” e influye en la determinación del nivel de madurez de los PBGC.

Nivel de Importancia del Elemento	Peso
NIVEL 1	1
NIVEL 2	2
NIVEL 2+	4
NIVEL 3	6
NIVEL 3+	10
NIVEL 4	36

Metodología para el monitoreo de la implementación del CBGC

Parámetros de medición de cumplimiento por Elemento:



Modelo de Monitoreo de cumplimiento por niveles

Criterios de medición por niveles

Sección

Principio

Elemento

Parámetros de medición de cumplimiento por Elemento

Niveles de madurez del BGC

Representan los posibles estados situacionales de cada elemento.

Si bien es cierto, cada parámetro ha sido diseñado especialmente para cada elemento, en forma general se describen de la siguiente forma:

Valor	Parámetro
0	No cumple
1	Cumplimiento parcial menor
2	Cumplimiento parcial
3	Cumplimiento parcial alto
4	Elemento en cumplimiento
N/A	No Aplica

Metodología para el monitoreo de la implementación del CBGC

Niveles de madurez de cumplimiento del CBGC:



Modelo de Monitoreo de cumplimiento por niveles

Criterios de medición por niveles

Sección

Principio

Elemento

Parámetros de medición de cumplimiento por Elemento

Niveles de madurez del BGC

Es el nivel de adhesión o implementación a Buenas Prácticas de Gobierno Corporativo, producto de la evaluación realizada a los Elementos.

Existen 4 Niveles.

Metodología para el monitoreo de la implementación del CBGC



Niveles de madurez de cumplimiento del CBGC:

Modelo de Monitoreo de cumplimiento por niveles

Criterios de medición por niveles

Sección

Principio

Elemento

Parámetros de medición de cumplimiento por Elemento

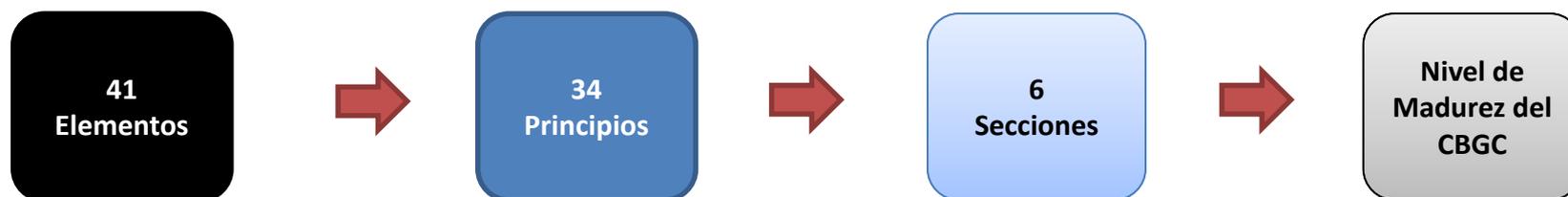
Niveles de madurez del BGC

Nivel de madurez	% de cumplimiento	Descripción
Nivel de Madurez 1	Hasta 37.5%	Aceptable y básico
Nivel de Madurez 2	Hasta 62.5%	Útil para el BGC de la EPE
Nivel de Madurez 3	Hasta 87.5%	Cumple con el CBGC de la SMV
Nivel de Madurez 4	Hasta 100%	Cumple con estándares internacionales

Metodología para el monitoreo de la implementación del CBGC



Niveles de madurez de cumplimiento del CBGC:



Valor	Parámetro
0	No cumple
1	Cumplimiento parcial menor
2	Cumplimiento parcial
3	Cumplimiento parcial alto
4	Elemento en cumplimiento
N/A	No Aplica

Nivel de Importancia del Elemento	Peso
NIVEL 1	1
NIVEL 2	2
NIVEL 2+	4
NIVEL 3	6
NIVEL 3+	10
NIVEL 4	36

Nivel de madurez	% de cumplimiento
Nivel de Madurez 1	Hasta 37.5%
Nivel de Madurez 2	Hasta 62.5%
Nivel de Madurez 3	Hasta 87.5%
Nivel de Madurez 4	Hasta 100%

Nivel de madurez	% de cumplimiento
Nivel de Madurez 1	Hasta 37.5%
Nivel de Madurez 2	Hasta 62.5%
Nivel de Madurez 3	Hasta 87.5%
Nivel de Madurez 4	Hasta 100%

PLAN

de trabajo



Plan de trabajo

Plan de Trabajo para mejorar el nivel de implementación del CBGC - por elementos

Nivel actual: 46.00% Nivel propuesto: 59.81%

N° Elemento	Parámetro obtenido	Actividad	Parámetro meta	% Contribución en el nivel de implementación	Actividades seleccionadas (X)	Fecha de inicio
Elemento 1.1 Objetivos	0	Diseñar el Plan estratégico de la EPE.	1	0.61%	x	

Conformación del Equipo Evaluador



Los criterios para seleccionar al equipo son los siguientes:

1. Nivel de objetividad.
2. Conocimiento de los Principios
3. Experiencia en el manejo de evaluaciones
4. Conocimiento acerca de BGC
5. Conocimiento de la organización.
6. Disponibilidad e interés en el proyecto de evaluación.
7. Técnicas de evaluación.
8. Técnicas de monitoreo
9. Técnicas de comunicaciones.

- Dicho equipo debe constar como mínimo de dos personas, al menos una con posición Gerencial y las demás con posición Jefatura para soportar la evaluación ante el Directorio.



Informe Ejecutivo sobre el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

[Nombre de la Empresa]

EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBBG)

Informe Ejecutivo

1. Periodo de evaluación y responsables de elaboración

El presente informe corresponde a la evaluación del año y ha sido elaborado por el siguiente equipo:

Nombre	Rol asignado	Cargo	Unidad o área

Informe Ejecutivo sobre el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

2. Resultados del proceso de monitoreo

Los resultados del proceso de monitoreo se presentan en dos aspectos, Nivel de madurez de la Empresa en relación a todos los principios de Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC) y Nivel de cumplimiento por secciones.

2.1. Cumplimiento a nivel empresa

La [nombre de la Empresa] está ubicada en el [redacted], alcanzando un cumplimiento de [redacted].

[Incluir una breve explicación de los principales motivos por los cuales la Empresa se encuentra en el citado nivel de madurez]

2.2. Cumplimiento por secciones

El cuadro a continuación muestra el nivel de cumplimiento alcanzado por sección indicando la brecha existente entre el máximo valor de la sección:

Sección	Nombre	Puntaje Máximo	Puntaje Obtenido	Nivel de Cumplimiento	% de cumplimiento
Sección I	Objetivos de la Empresa de Propiedad del Estado (EPE)	6			
Sección II	Marco Jurídico de la EPE	14			
Sección III	Derechos de Propiedad	58			
Sección IV	El Directorio y la Gerencia	128			
Sección V	Política de Riesgos y Código de Etica	8			
Sección VI	Transparencia y divulgación de información	30			

Informe Ejecutivo sobre el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

3. Comparativo entre evaluaciones por año

[Aplica a partir del año 2- incluir un cuadro que muestre los resultados comparados por sección entre el año anterior y el actual y analizar si el puntaje general ha aumentado, se mantiene o ha bajado, luego analizar por secciones y analizar qué secciones redujeron puntaje]

Sección	Nombre	Puntaje Máximo	Puntaje Obtenido año X	Puntaje Obtenido año X+1	Situación(*)
Sección I	Objetivos de la Empresa de Propiedad del Estado (EPE)	6			
Sección II	Marco Jurídico de la EPE	14			
Sección III	Derechos de Propiedad	58			
Sección IV	El Directorio y la Gerencia	128			
Sección V	Política de Riesgos y Código de Ética	8			
Sección VI	Transparencia y divulgación de información	30			

(*) Precisar “Igual”, “Mejóro” o “Empeoró”. Explicar aquellas secciones que empeoraron.



Informe Ejecutivo sobre el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

4. Plan de trabajo de implementación para el cumplimiento de los principios del CBGC

[Concluida la evaluación se obtendrá un primer resultado con diversas brechas, en esta sección se incluirá un resumen de los principales planes de acción a ejecutar en corto, mediano y largo plazo]

N° Elemento	N° Principio asociado	Plan de acción - resumido	Fecha de inicio

[Este es un resumen]

Para mayor detalle ver Anexo 01 – Detalle de cada plan de acción

A close-up photograph of a computer keyboard. The central focus is a bright red key with the word "Consulta" printed on it in white, sans-serif font. The surrounding keys are standard grey and white, and are slightly out of focus, creating a shallow depth of field. The lighting is bright, highlighting the texture of the keycaps.

Consulta

Material de consulta

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 01 de 41

Principio 1: Objetivos

i 1. Objetivos

Elemento 1.1 Objetivos



Plan estratégico (EPEs y FONAFE); Plan Estratégico Corporativo (FONAFE).

PE y PEC aprobado por el Directorio

Difundidos al personal de FONAFE/EPE

Actualizado anualmente



- Contar con lineamientos para elaboración de documentos estratégicos tales como PE, POA, etc.(FONAFE)
- Procedimiento de seguimiento del Plan estratégico respecto al Plan Operativo por el Directorio.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

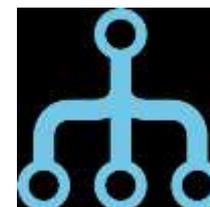
Uno por uno los elementos: 02 de 41

Principio 2: Solución de conflictos



2. Marco Jurídico

Elemento 2.1 Solución de conflictos



Política de solución de conflictos

Aprobada por instancia correspondiente

Comunicada

Implementado con evidencia en contratos y transacciones



- Contar con lineamientos para la aplicación de procedimientos de solución de conflictos.
- Procedimiento de seguimiento de la política de solución de conflictos por el Directorio.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

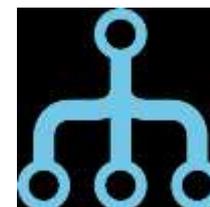
Uno por uno los elementos: 03 de 41

Principio 3: Política de endeudamiento de la EPE



2. Marco Jurídico

Elemento 3.1 Política de endeudamiento de la EPE



Política de endeudamiento de FONAFE y Empresas

Aprobada Directorio y/o JGA

Comunicada

Evidencia de aplicación



- Contar con Lineamientos para el endeudamiento con terceros, con FONAFE, o entre empresas, aprobados (incluye obtención y monitoreo de cumplimiento)
- Procedimiento de seguimiento de los reportes de cumplimiento de las obligaciones de endeudamiento por el Directorio.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 04 de 41

Principio 3: Política de endeudamiento de la EPE



2. Marco Jurídico

Elemento 3.2 Endeudamiento de la EPE



Deudas planificadas, justificadas y en condiciones de mercado.



Aprobada Directorio y/o JGA



Revisiones trimestral por la Gerencia General



- Contar con Procedimientos o protocolos aprobados para el endeudamiento diferenciado para cada caso
- Procedimiento de seguimiento de los reportes de cumplimiento de las obligaciones de endeudamiento por el Directorio.



NO APLICA si: La EPE cuenta con políticas de endeudamiento aprobadas que incluyen procedimientos y han sido comunicadas y difundidas pero no han planificado ni se ha endeudado.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 05 de 41

Principio 4: Cumplimiento de obligaciones y compromisos



2. Marco Jurídico

Elemento 4.1: Cumplimiento de obligaciones y compromisos



Identificación de grupos de interés



Política para el cumplimiento de compromisos y obligaciones



Aprobada por la instancia correspondiente



Revisiones trimestral por la Gerencia General



- Contar con procedimientos que incluyen la reparación en caso de violación de los derechos de propiedad.
- Procedimiento de seguimiento por el Directorio de las desviaciones al cumplimiento de las obligaciones y compromisos de endeudamiento.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 06 de 41

Principio 5: Junta General y otra forma de participación de los accionistas



3. Derechos de Propiedad

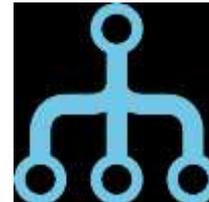
Elemento 5.1 Mecanismos de convocatoria



Mecanismos de convocatoria



Aprobada por la instancia correspondiente



Evidencia de aplicación



- Contar con procedimientos para los mecanismos de convocatoria.
- Contar con los medios tecnológicos que permitan la participación.



NO APLICA si: La EPE no cuenta con JGA: Banco de la Nación

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 5: Junta General y otra forma de participación de los accionistas

Uno por uno los elementos: 07 de 41



3. Derechos de Propiedad

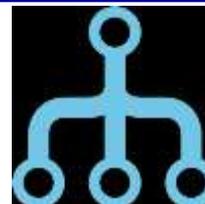
Elemento 5.2 Puntos de agenda



Criterios de puntos en la JGA



Aprobada por la instancia correspondiente



Criterios de aprobación o denegación de puntos



- Contar con procedimientos para la inclusión de puntos en agenda, incluyendo aprobación y denegación.
- Contar con procedimientos de información del Directorio a los accionistas.



NO APLICA si: La EPE no cuenta con JGA: Banco de la Nación

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 5: Junta General y otra forma de participación de los accionistas

Uno por uno los elementos: 08 de 41



3. Derechos de Propiedad

Elemento 5.3 Ejercicio de Voto



Reglas de voto y derechos de voto



Aprobar y comunicar con antelación las delegaciones



Comunicar convenios o pactos entre accionistas



- Contar con procedimientos la definición de reglas y derechos de votos, así como la comunicación de pactos entre accionistas.
- Contar con procedimientos seguimiento de los pactos entre accionistas por parte del Directorio.



NO APLICA si: La EPE no cuenta con JGA: Banco de la Nación

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

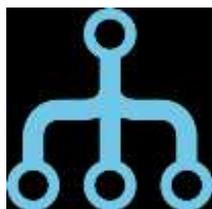
Uno por uno los elementos: 09 de 41

Principio 6: Manual de Junta General de Accionistas



3. Derechos de Propiedad

Elemento 6.1 Manual de JGA



Prácticas de funcionamiento de la JGA



Manual de JGA



Aprobada por la JGA



- Contar con procedimientos la definición de prácticas de funcionamiento de la JGA
- Contar con procedimientos seguimiento por parte del Directorio del cumplimiento y/o actualización del Manual de JGA



NO APLICA si: La EPE no cuenta con JGA: Banco de la Nación

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 10 de 41

Principio 7: Elección del Presidente del Directorio



3. Derechos de Propiedad

Elemento 7.1 Presidente del Directorio



Criterios de Director Independiente



Reglas de nombramiento del Presidente



Aprobado y difundido



No existe superposición entre funciones del Directorio y GG



La EPE nombra a su Presidente de Directorio a un Director Independiente

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 11 de 41

Principio 8: Participación en la Junta General de Accionistas



3. Derechos de Propiedad

Elemento 8.1 Participación en la JGA



Procedimiento de asistencia a la JGA



Aprobado por los Directores y Gerencia



Difundida



Evidencia en Actas de Participación de Gerentes, Directores y Asesores Externos



- Contar con procedimientos de asistencia de Gerentes, Directores y asesores externos a las JGA.



NO APLICA si: La EPE no cuenta con JGA: Banco de la Nación



Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 12 de 41

Principio 9: Registro de titularidad de las acciones



3. Derechos de Propiedad

Elemento 9.1 Titularidad de acciones



Registro de titularidad de acciones



Se mantienen en métodos seguros



Informar al Directorio sobre la titularidad



- Contar con procedimientos para el registro de titularidad de acciones que incluya seguridad y reporte.
- Contar con procedimientos análisis por parte del Directorio de la delegación del registro en entidades especializadas.



NO APLICA si: La EPE no cuenta con JGA: Banco de la Nación

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 13 de 41

Principio 10: Políticas sobre aplicación de utilidades



3. Derechos de Propiedad

Elemento 10.1 Aplicación de utilidades



Política de aplicación de utilidades



Definición de criterios de reinversión y capitalización



Difusión de la política de distribución



Revelación en la Memoria Anual del cumplimiento



- Contar con procedimientos para la aplicación de utilidades que incluya criterios de reinversión y capitalización.
- Contar con procedimientos de revelamiento del cumplimiento de la política en la Memoria Anual.



NO APLICA si: En los caso que por Ley la entidad no tenga utilidades



Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 14 de 41

Principio 11: Tipos de acciones y derechos de votos



3. Derechos de Propiedad

Elemento 11.1 Tipos de acciones y derecho de voto



Tipos de acciones con derecho a voto



Estipular los derechos a voto en el Manual de JGA



Pautas de delegación de voto



- Contar con procedimientos para la definición de tipos de votos y derechos; así como las pautas de delegación.
- Contar con procedimientos seguimiento por parte del Directorio de los lineamientos respecto a votos.



NO APLICA si: La EPE no cuenta con JGA: Banco de la Nación

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 15 de 41

Principio 12: Tratamiento equitativo de accionistas minoritarios



3. Derechos de Propiedad

Elemento 12.1 Tratamiento equitativo de accionistas minoritarios



Estatuto:
derechos de los
accionistas



Aprobar y
comunicar



Directorio evalúa
cumplimiento



- Contar con procedimientos para la definición de los derechos de los accionistas en el Estatuto.
- Contar con procedimientos en que Directorio informe las políticas establecidas a la JGA



NO APLICA si: La EPE no cuenta con JGA: Banco de la Nación

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 16 de 41

Principio 13: Transferencia de propiedad



3. Derechos de Propiedad

Elemento 13.1 Transferencia de propiedad



Proceso de transferencia de acciones



Aprobado y difundido



Evidencia de su aplicación



- Contar con procedimientos de transferencia de acciones.
- Contar con procedimientos en que el Directorio informa de las operaciones de transferencia de propiedad.



NO APLICA si: La EPE no cuenta con JGA: Banco de la Nación

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 17 de 41

Principio 14: Participación del Estado en el accionariado



3. Derechos de Propiedad

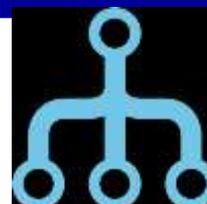
Elemento 14.1 Participación del Estado en el accionariado



Prácticas para el caso de cese de Propiedad



Comunicar los cambios de control, en caso sucedieran



Directorio y Gerencia facilita un plan de sucesión

- Contar con procedimiento para el caso de que el Estado cese su condición de propietario de la EPE, el cual incluye información transparente, protección de los derechos de todos sus grupos de interés identificados y definidos, en condiciones adecuadas y equitativas.



NO APLICA si: La EPE no cuenta con JGA: Banco de la Nación



Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 15: Mecanismos de designación de directores

Uno por uno los elementos: 18 de 41



4. El Directorio y la Gerencia

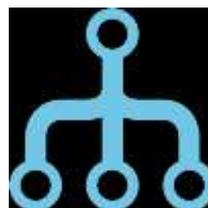
Elemento 15.1 Evaluación de mecanismos de designación de directores



Mecanismos de designación de Directores



Reglamento de Directorio aprobado y comunicado



Designación de Directores



Inducción y capacitación



Contar con procedimientos para la designación de Directores.

Contar con procedimientos para la inducción de Directores y capacitación continua.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 15: Mecanismos de designación de directores

Uno por uno los elementos: 19 de 41



4. El Directorio y la Gerencia

Elemento 15.2 Periodo de mandato y desempeño del Directorio



- ✓ Periodo de mandato
- ✓ Evaluación de desempeño

Aprobados y difundidos

Evidencia de:

- ✓ Periodo de designación
- ✓ Evaluación de desempeño



- Contar con procedimientos para la definición de periodo de mandato y evaluaciones de desempeño.
- Contar con procedimientos que establece las causales de cese de los directores.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 20 de 41

Principio 16: Políticas relativas a independencia de los directores



4. El Directorio y la Gerencia

Elemento 16.1 Políticas relativas a independencia de los directores



Criterios de Director Independiente



Aprobado por la JGA y/o FONAFE



Se cuenta con Director Independiente



- Contar con procedimientos para la definición de criterios para Director Independiente.
- Contar con procedimientos para declaración de la condición de independencia de los Directores.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 17: Funciones y responsabilidades del Directorio y de los directores

Uno por uno los elementos: 21 de 41

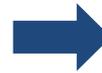


4. El Directorio y la Gerencia

Elemento 17.1 Información al Directorio



Prácticas de envío de información



Reglamento del Directorio



Aprobado y comunicado

- Contar con procedimientos de preparación y envío de información al Directorio.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 22 de 41

Principio 17: Funciones y responsabilidades del Directorio y de los directores



4. El Directorio y la Gerencia

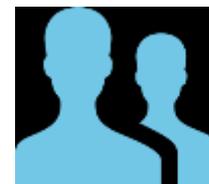
Elemento 17.2 Funciones y responsabilidades



Definición de funciones y responsabilidades del Directorio



Sesiona al menos trimestralmente



No existe superposición entre las funciones del Presidente de Directorio y el Gerente General



- Contar con procedimientos la definición de funciones y responsabilidades del Directorio
- Contar con procedimientos para la identificación de superposición de funciones entre el Presidente del Directorio y el Gerente General

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 17: Funciones y responsabilidades del Directorio y de los directores

Uno por uno los elementos: 23 de 41



4. El Directorio y la Gerencia

Elemento 17.3 Evaluación del desempeño



Evaluación anual del desempeño del Directorio



Aprobado y difundido



Evaluación anual de desempeño con informe a la JGA y FONAFE



- Contar con procedimientos de evaluación de desempeño del Directorio.
- Contar con procedimientos de seguimiento del desempeño del Directorio por parte de la JGA y FONAFE.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 24 de 41

Principio 18: Comunicación con Grupos de Interés



4. El Directorio y la Gerencia

Elemento 18.1 Comunicación con Grupos de Interés



Identificación de grupos de interés



Política de comunicación con grupos de interés



Actualizado en portal web



- Contar con procedimientos para la identificación de grupos de interés.
- Contar con procedimientos para la comunicación con grupos de interés, detallando canales, ejemplo: página web.



Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 19: Conformación de comités especiales

Uno por uno los elementos: 25 de 41



4. El Directorio y la Gerencia

Elemento 19.1 Conformación de comités especiales



Conformación de comités especiales



Reglamento interno del comité especial



- Contar con procedimientos la conformación de comités especiales
- Contar con procedimientos la definición de reglamentos internos para comités.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 26 de 41

Principio 20: Mecanismos de designación de gerentes



4. El Directorio y la Gerencia

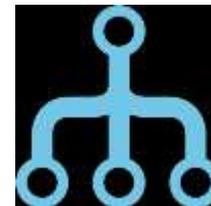
Elemento 20.1 Mecanismos de designación de gerentes



Definición de perfiles para Gerentes



Documentados y comunicados



Designación oportuna respetando perfiles



- Contar con procedimientos para definición de perfiles para Gerentes
- Contar con procedimientos para designación de gerentes basado en los perfiles antes definidos
- Contar con procedimientos para causales de cese.



Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 27 de 41

Principio 21: Funciones y responsabilidades de la gerencia



4. El Directorio y la Gerencia

Elemento 21.1 Funciones y responsabilidades de la gerencia



Funciones y responsabilidades de la Gerencia



Aprobadas y difundidas en el Estatuto o Reglamento Interno



Gerencia comunicar al Directorio sobre las decisiones



- Contar con procedimientos para la definición de funciones y responsabilidades de la Gerencia.
- Contar con procedimientos seguimiento por parte del Directorio de las funciones de la Gerencia.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Uno por uno los elementos: 28 de 41

Principio 22: Canales de comunicación e interacción entre el Directorio y la Gerencia



4. El Directorio y la Gerencia

Elemento 22.1 Canales de comunicación e interacción entre el Directorio y la Gerencia



Canales de comunicación entre el Directorio y la Gerencia

Canales comunicados y difundidos

Aplicación y monitoreo de los requerimientos



- Contar con procedimientos la definición de canales y mecanismos de comunicación entre el Directorio y la Gerencia.
- Contar con procedimientos de seguimiento de los pedidos de información que efectúan los Directores.



Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 23: Mecanismos de evaluación del Directorio y de la Gerencia

Uno por uno los elementos: 29 de 41



4. El Directorio y la Gerencia

Elemento 23.1 Mecanismos de evaluación del Directorio y de la Gerencia



Mecanismos de evaluación de Directores y Gerentes



Aprobados y difundidos



Facilitador externo para la evaluación de desempeño



- Contar con procedimientos la definición de mecanismos de evaluación de Directores y Gerentes
- Contar con procedimientos seguimiento de los resultados de las evaluaciones.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 24: Plan de continuidad del negocio
(Plan de sucesión)

Uno por uno los elementos: 30 de 41



4. El Directorio y la Gerencia

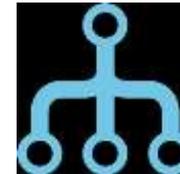
Elemento 24.1 Plan de continuidad del negocio



Plan de sucesión



Aprobar y difundido



Evidencia de la
práctica del plan de
sucesión



- Contar con procedimientos seguimiento del plan de sucesión por parte del Directorio.



Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 25: Reportes del Directorio sobre Gobierno Corporativo

Uno por uno los elementos: 31 de 41

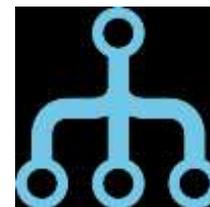


4. El Directorio y la Gerencia

Elemento 25.1 Reportes del Directorio sobre Gobierno Corporativo



Directorio revisa informes



Identifica brechas y define políticas para superar limitaciones



- Contar con procedimientos la identificación de limitaciones respecto a Gobierno Corporativo y definición de políticas para superar dichas limitaciones.
- Contar con procedimientos de seguimiento de cumplimiento de las políticas y mecanismos establecidos.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 26: Políticas de retribución y remuneración al Directorio y la Gerencia

Uno por uno los elementos: 32 de 41



4. El Directorio y la Gerencia

Elemento 26.1 Políticas de retribución y remuneración al Directorio y la Gerencia



Política de retribución y remuneración al Directorio y la Gerencia

Aprobada por la JGA y FONAFE



- Incluye incentivos en caso de creación de valor de la EPE
- Escenarios de retribución o remuneración fija y variable.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 27: Sistema efectivo de análisis de riesgo

Uno por uno los elementos: 33 de 41



5. Política de Riesgos y Código de Ética

Elemento 27.1 Sistema efectivo de análisis de riesgo



Prácticas para identificación y gestión de riesgos



Aprobadas y comunicadas



Área para administrar las herramientas de gestión de riesgos



- Contar con procedimientos la gestión de riesgos.
- Contar con procedimientos seguimiento de las políticas de seguimiento, control y manejo de riesgos por parte del Directorio.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 28: Código de Ética

Uno por uno los elementos: 34 de 41



5. Política de Riesgos y Código de Ética

Elemento 28.1 Código de Ética



Código de ética



Aprobados y
difundidos a los
grupos de interés



Evidencia de
aplicación por parte
del personal



- Contar con procedimientos la aplicación, cumplimiento e identificación de violaciones al código de ética.
- Contar con procedimientos seguimiento del cumplimiento y casos de violación al Código de Ética por parte del Directorio.



Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 29: Política de información

Uno por uno los elementos: 35 de 41



6. Transparencia y Divulgación de Información

Elemento 29.1 Política de información



Política de información



Área encargada de atender solicitudes de información y evaluación de casos de duda



Entrega de manera completa, veraz, precisa y oportuna



- Contar con procedimientos seguimiento del cumplimiento de la política de información por parte del Directorio.

CONFIDENCIAL



Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 30: Mecanismos de información

Uno por uno los elementos: 36 de 41



6. Transparencia y Divulgación de Información

Elemento 30.1 Mecanismos de información



Mecanismos de información que instrumentalizan la política



Aprobado y comunicado



Evidencia de revelación de la información corporativa en la web



- Contar con procedimientos de seguimiento al correcto funcionamiento de los mecanismos de información por parte del Directorio.



Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 31: Estándares contables de la información financiera

Uno por uno los elementos: 37 de 41



6. Transparencia y Divulgación de Información

Elemento 31.1 Estándares contables de la información financiera



- ✓ Debe revelar principales dificultades
- ✓ Contingencias
- ✓ operaciones no regularizadas
- ✓ riesgos financieros y no financieros significativos.



Seguimiento por parte del Directorio



Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 32: Políticas sobre auditorías

Uno por uno los elementos: 38 de 41



6. Transparencia y Divulgación de Información

Elemento 32.1 Auditorías internas



Política de Auditoría Interna



Aprobado y difundido



Comité de Auditoría Interna



Reglamento Interno



- Contar con procedimientos seguimiento de las políticas de auditoría interna por parte del Comité de Auditoría.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 32: Políticas sobre auditorías

Uno por uno los elementos: 39 de 41



6. Transparencia y Divulgación de Información

Elemento 32.2 Auditorías externas



Política de Auditoría Externa



Aprobación del Auditor Externo por parte de la JGA y/o FONAFE



Revelación de servicios y facturación



- Contar con procedimientos la designación/ aprobación de Auditores Externos.
- Contar con procedimientos de seguimiento del Comité de Auditoría o el Directorio al trabajo de la sociedad Auditora Externa.

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

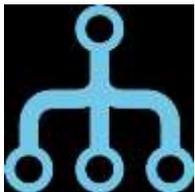
Principio 33: Estructura de propiedad y de administración de la EPE

Uno por uno los elementos: 40 de 41



6. Transparencia y Divulgación de Información

Elemento 33.1 Estructura de propiedad y de administración de la EPE



Estructura accionaria y organizativa



Revelación de la estructura accionaria y organizativa



- ✓ Accionistas
- ✓ Directores
- ✓ Plana gerencial
- ✓ Asesores

Herramienta para el monitoreo del cumplimiento de los principios del CBGC

Principio 34: Participación de agentes externos de información

Uno por uno los elementos: 41 de 41



6. Transparencia y Divulgación de Información

Elemento 34.1 Participación de agentes externos de información



Prácticas de participación de agentes externos en el Directorio

Aprobado y difundido

- Contar con procedimientos seguimiento al adecuado uso de la política de participación de agentes externos de información.



**Taller de capacitación:
Evaluación del nivel de
implementación del CBGC**

Empresas de la Corporación - FONAFE

Enero de 2017

Consultas y Contacto:

Víctor Taboada Bormioli - Ejecutivo de Gobierno Corporativo: vtaboada@fonafe.gob.pe

Rossana Talavera Chávez - Analista de Gobierno Corporativo: rtalavera@fonafe.gob.pe