

Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento ¡Modernizándonos para Servirte Mejor...!



RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL Nº 295 -2019-GG/EPS MOQUEGUA SA.

Moquegua, 27 de Diciembre de 2019

VISTOS;

El Memorandum N° 210 -2019-GG--EPS MOQUEGUA SA disponiendo se emita la resolución correspondiente al Plan de Implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo, en cumplimiento del Acuerdo N° 01 del Acta de Sesión Ordinaria N° 13-2019 de la Comisión de Dirección Transitoria de la EPS MOQUEGUA SA.

CONSIDERANDO:

La EPS MOQUEGUA S.A., es un Empresa Prestadora de Servicios de Saneamiento, con personería de Derecho Privado, organizado como Sociedad Anónima; que se regula bajos los alcances de la Ley Marco de la Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento, aprobado por Dec. Leg. 1280 y su Reglamento aprobado por D.S Nº 019-2017-VIVIENDA, sus modificatorias y demás normas sectoriales, con aplicación supletoria de la Ley Nº 26887 – Ley General de Sociedades; sujeta a sus propios Estatutos, que goza de autonomía económica, administrativa, técnica y financiera, cuya finalidad es prestar servicios de saneamiento dentro del ámbito de su competencia. La EPS MOQUEGUA S.A actualmente , se encuentra bajo el Régimen de Apoyo Transitorio – RAT a cargo del Organismo Técnico de la Administración de los Servicios de Saneamiento – OTASS, conforme a lo dispuesto en la RCD N° 002-2014-OTASS/CD ratificado por RM N° 021-2015-VIVIENDA.

Que, el Plan de Implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo, es un instrumento que se enmarca en el estándar 14 del CBGC, concordado con la Metodología de Evaluación y Monitoreo del Nivel de cumplimiento de los estándares del Código de buen gobierno corporativo de las EPS de accionariado municipal, aprobada por RM N° 081-2019-VIVIENDA.

Que, de allí la importancia y necesidad de cumplir con aprobar e implementar el referido instrumento a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto en la normatividad vigente y establecer un cronograma de acciones para implementar los estándares del CBGC, tomando como referencia el cronograma propuesto por el ente Rector de acuerdo al tamaño de la empresa.

Que, en cumplimiento al Acuerdo N° 01 del Acta de Sesión Ordinaria N° 13-2019 de la Comisión de Dirección Transitoria de la EPS MOQUEGUA SA, se debe formalizar la implementación de dicho instrumento de gestión.

Que, estando a las facultades conferidas en los Estatutos y Reglamento de Organización y Funciones ROF, con los V°B° de la Gerencia de Operaciones, Gerencia de Administración y Finanzas, Gerencia Comercial, Unidad de Planeamiento y Gestión, Unidad de Asesoría Legal,

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: Aprobar el PLAN DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO de la EPS Moquegua SA, el mismo que se adjunta y forma parte de la presente resolución.

ARTICULO SEGUNDO: Encargar su ejecución a las Gerencias de línea, Gerencias de apoyo, Gerencias de asesoramiento y demás órganos que correspondan.

ARTICULO TERCERO: Disponer la notificación correspondiente y su publicación en la página web de la empresa para su difusión.

REGISTRESE, COMUNIQUESE Y ARCHIVESE.

Ing. RAUL A. LINARES MANCHEGO
GERENTE GENERAL
COORDINADOR OTASS - RAT
E.P.S. MOQUEGUA S.A.











PLAN PARA IMPLEMENTAR LOS ESTÁNDARES DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO

EPS MOQUEGUA S.A.

INTRODUCCION

El objetivo principal del Gobierno del Perú en el sector saneamiento es dotar del acceso universal de los servicios de saneamiento a todos los habitantes de las zonas urbanas al 2021 y lograr la universalización de estos servicios en forma sostenible antes del año 2030; en ese contexto, las Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento Públicas de Accionariado Municipal - EPS tienen como principal tarea proveer los servicios de saneamiento sostenibles y de calidad a la población a nivel nacional; además de inversión en infraestructura sanitaria, para lograr ambas tareas es necesario desempeñar una gestión empresarial eficiente, eficaz y sostenible.

Teniendo en consideración lo expuesto, el Buen Gobierno Corporativo juega un importante papel en el accionar de los prestadores de servicios de saneamiento, como principio establecido por la Ley Marco de la Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento guía y dirige el buen funcionamiento de la empresa, es decir, la aplicación de buenas prácticas de Gobierno Corporativo permite contribuir al mejor desempeño del prestador; sin embargo, una característica del sistema de gestión de los prestadores en el Perú, es la carencia de un adecuado modelo de Gobierno Corporativo, ninguna de las EPS cumple con el estándar propuesto por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE), según lo señalado por el Plan Nacional de Saneamiento 2017-2021².

Es por ello, que entre los años 2016 y 2017, el Ministerio de Vivienda Construcción y Saneamiento en su calidad de ente rector en materia de saneamiento, aprobó un nuevo marco normativo, produciéndose un cambio a nivel institucional entre todas las entidades que son parte o conforman el sector saneamiento, el mencionado cambio está orientado a la reasignación de las funciones de Gobierno Corporativo entre las principales entidades del sector saneamiento; así como también en la aprobación de un nuevo Modelo de Código de Buen Gobierno Corporativo³.

En esa línea, la EPS MOQUEGUA S.A. procedió a aprobar en Sesión Ordinaria N° su Código de Buen Gobierno Corporativo - CBGC, mediante Acuerdo N°, en cumplimiento del nuevo marco normativo vigente, con la finalidad de alinearse a las nuevas disposiciones normativas emitidas por el ente rector en materia de saneamiento; por tanto, el presente documento presenta un plan que permite identificar los plazos para implementar cada uno de los estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo vigente para las EPS, plazos de adecuación que se encuentran enmarcados y alineados conforme lo dispuesto por la Resolución Ministerial 081-2019-VIVIENDA⁴.

El presente plan de implementación contiene además un cronograma que contempla un plazo de hasta cuatro años para implementar progresivamente los estándares del CBGC de acuerdo al tamaño de cada EPS, por lo que el principal objetivo para el próximo año 2020, es cumplir con los estándares que tienen vencimiento al año siguiente de la publicación de la Resolución Ministerial señalada en el acápite precedente; es decir, que vencen el 09/03/2020, a fin de lograr progresivamente una gestión empresarial eficiente en beneficio de los usuarios de los servicios de saneamiento.



¹ Aprobada mediante Decreto Legislativo Nº 1280, publicada en el Diario Oficial El Peruano el jueves 29 de diciembre de 2016.

² Aprobado mediante Decreto Supremo Nº 018-2017-VIVIENDA, publicado en el Diario Oficial El Peruano el domingo 25 de junio de 2017.

³ Aprobado mediante Resolución Ministerial N° 431-2017-VIVIENDA, publicada en el Diario Oficial El Peruano el 10 de noviembre de 2017.

⁴ Publicada en el Diario Oficial El Peruano el viernes 08 de marzo de 2019

I. MISIÓN

Brindar calidad en los servicios de saneamiento en forma eficiente y sostenible, estableciendo procesos de gestión que involucren la aplicación de principios básicos del buen gobierno corporativo, logrando en ese sentido la estabilidad y crecimiento continuo de la empresa.

II. VISIÓN

Lograr afianzarnos como una empresa líder en la gestión y prestación de los servicios de saneamiento, brindando óptimos servicios de agua potable, alcantarillado sanitario, tratamiento de aguas residuales para disposición final o reúso y disposición sanitaria de excretas dentro del ámbito urbano y en beneficio de la población.

III. ALCANCE

El presente plan de implementación de pilares y estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo; así como los plazos y acciones establecidas en el presente documento, es de aplicación obligatoria para la EPS MOQUEGUA S.A., su aplicación alcanza a los miembros del Equipo de Gobierno Corporativo de la EPS.

IV.OBJETIVO

Establecer los plazos y acciones que debe cumplir la EPS para implementar progresivamente los pilares y estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo, ello con la finalidad de lograr alcanzar una gestión empresarial eficaz y eficiente, acrecentar una efectiva cultura de Buen Gobierno Corporativo, promover el desarrollo empresarial y contribuir al mejor desempeño de la empresa, haciendo de ella una empresa sólida y sostenible, orientada a incrementar los niveles de calidad, continuidad, cobertura y sostenibilidad de los servicios de saneamiento.

V. CLASIFICACIÓN DE EMPRESAS INCORPORADAS AL RÉGIMEN DE APOYO TRANSITORIO - RAT POR TAMAÑO

1		QUA	
100	GER	, `	GU
M	GEN	RAL	
1/1	S	A	

	Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento Públicas de Accionariado Municipal Incorporaradas al RAT- EPS en RAT				
N°	PEQUEÑAS	MEDIANAS	GRANDES	TOTAL DE EPS	
	N° de conexiones de AP sea hasta de 15,000	N° de conexiones de AP sea de 15,001 a 40000	N° de conexiones de AP sea de 40,001 a 1,000,000		
01	EMAPAB S.A.	SEMAPA BARRANCA S.A.	EMAPICA S.A.	3	
02	EPSSMU S.A.	EMAPA HUARAL S.A.	EPS SEDALORETO S.A.	3	
03	EMAPAVIGS S.A.	EMAPISCO S.A.	EPSEL S.A.	3	
04	EMUSAP S.A.	EPS MOQUEGUA S.A.		2	
05	EPS MOYOBAMBA S.A.	EMAPA CAÑETE S.A.		2	
06		EPS ILO S.A.		1	
07		EPS SEMAPACH S.A.		1	
08		EMAPA SAN MARTIN S.A.		1	
09		EMAPACOP S.A.		1	
10		EPS MARAÑON S.A.		1	
			TOTAL EPS EN RAT:	18	

EPS POR TAMAÑO						
PEQUEÑAS						
MEDIANAS						
GRANDES						

FUENTE: SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO - SUNASS

VI.CRONOGRAMA

1er año	2do año	3er año	4to año
nen en men			
		0888L	
	8.5 8.5 5	2333	4 4 4 4
aladalada			
	10000000000000000000000000000000000000		
1252			11545



,	PILAR III: Ge	stión	
Estándar 26	El rol del Gerente General y los Gerentes de Línea		
Estándar 27	Relacionamiento con grupos de interés		
Estándar 28	Compromiso con los usuarios		
Estándar 29	Trato responsable del personal		
Estándar 30	Plan de sucesión		
Estándar 31	Política remunerativa		
Estándar 32	Evaluación del desempeño		
Estándar 33	Desempeño ambiental		
Estándar 34	Coordinación transversal		
	PILAR IV: Cumplimiento y Ge	estión de Riesgos	
Estándar 35	Sistema de Control		
Estándar 36	Comité de auditoría		
Estándar 37	Auditoria interna		
Estándar 38	Auditoría externa		
Estándar 39	Gestión integral de riesgos		
Estándar 40	Comité de riesgos		



Estándar 41	Cumplimiento de obligaciones y compromisos									
	PILAR V: Ética y Conflicto de Interés									
Estándar 42	Código de ética									
Estándar 43	Canales de Denuncia									
Estándar 44	Conflicto de interés									
Estándar 45 Operaciones con partes vinculadas										
PILAR VI: Transparencia y Comunicación										
Estándar 46	Política de información									
Estándar 47	Información de acceso público									
Estándar 48	Transparencia contractual									
Estándar 49	Informe anual de gobierno corporativo									
Estándar 50	Estándares contables de la información financiera y memoria anual									
Estándar 51	Reporte integrado									



VII. MATRICES DE PROGRAMACIÓN DE ACCIONES QUE DEBERÁ IMPLEMENTAR PROGRESIVAMENTE LA EPS ANUALMENTE.

7.1. Matriz de pilares y estándares del CBGC con vencimiento al 09/03/2020:

N°		PILARES Y ESTANDARES		Evidencia Documental	Evidencia Factual	Plazo de Adecuación
				Documental	ractual	1er año
01		Estándar 16	Conformación del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento	Partida Registral de la EPS Actas de CD o JGA	
02	ctorio	del Directorio		del Directorio	Partida Registral Actas de CD o JGA / RM	
03	PILAR II: Directorio	Estándar 19	Dietas de Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio, laboración de la Política de Percepción de Dietas, memoria anual de la EPS e informe anual de GC	Acta de CD o JGA que aprueba las dietas del Directorio, Acta que aprueba la Política, informe o memoria anual de la EPS e informe anual de GC	
04		Estándar 22	Reuniones del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio, elaboración de un plan anual de trabajo y un cronograma de reuniones ordinarias.	Actas de Directorio, esquelas u otros medios de convocatorias.	
05	stión	Estándar 26	El rol del Gerente General y los Gerentes de Línea	Modificación del Estatuto o ROF	Actas de Directorio	
06	PILAR III: Gestión	Estándar 28	Compromiso con los usuarios	Modificación del Reglamento del Directorio, elaboración de la Política de trato responsable al usuario u otro.	Actas de Directorio	
07	3	Estándar 34	Coordinación transversal	Modificación del Estatuto o ROF	Informes ad hoc de Gerencia General presentados ante el Directorio	
08	encia	Estándar 47	Información de acceso público	Elaboración de una política de	Página Web de la EPS	
0 9	LAR VI: Transparencia y Comunicación	Estándar 48	Transparencia contractual	información u otro documento aprobado por GG o GL	Boletines informativos, contratos utilizados por la EPS	
10	y Com	Estándar 49	Informe anual de gobierno corporativo	Código de Buen Gobierno Corporativo e Informe anual de gobierno corporativo aprobado por el Directorio	Actas de Directorio donde se evidencie la aprobación del informe anual de gobierno corporativo.	

En la presente matriz se observan 10 estándares, los cuales tienen vencimiento el 09/03/2020 de acuerdo a lo establecido en la normativa sectorial vigente; se observa, además, que estos 10 estándares corresponden a tres pilares de nuestro Código de Buen Gobierno Corporativo. Adicionalmente, se ha previsto incorporar dos columnas que corresponden a la evidencia documental y factual, ambas evidencias determinan una serie de acciones que las EPS deberán de cumplir de acuerdo a su tamaño; asimismo, estas evidencias son parte de la evaluación anual que las EPS deben realizar para luego recoger los resultados de las mismas en el informe anual de gobierno corporativo.

Es preciso indicar, que la EPS MOQUEGUA S.A., por ser considerada una EPS mediana, sólo deberá cumplir durante el primer vencimiento con el cumplimiento de 07 estándares, conforme se puede evidenciar en la matriz presentada.



7.2. Matriz de pilares y estándares del CBGC con vencimiento al 09/03/2021:

N°		PILARES Y EST	TANDARES	Evidencia Documental	Evidencia Factual	Plazo de Adecuación 2do año
1		Estándar 14	Funciones y competencias	Modificación del Estatuto y Reglamento del Directorio, declaración jurada anual y plan de implementación del CBGC.	Actas de Directorio	
2		Estándar 15	Reglamento del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio o aprobación del CBGC.	Actas de Directorio o JGA/CD	
3	PILAR II: Directorio	Estándar 18	Vacancia de Directores	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio y/o Reglamento de la JGA	Actas de Directorio o JGA/CD documento emitido por el MVCS o Sunass	
4	AR II: D	Estándar 20	Evaluación del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio	Actas de Directorio	
5	Je I	Estándar 21	Atribuciones y Obligaciones del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio o elaboración del Reglamento del comité de auditoria.	Actas de Directorio o Comité de auditoria	
6		Estándar 23	Política de delegación de facultades	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio, elaboración de la política de delegación de facultades.	Actas de Directorio	
7		Estándar 24	Comités del Directorio	Modificación del Estatuto y/o Reglamento del Directorio	Actas de Directorio	
8		Estándar 28	Compromiso con los usuarios	Modificación del Reglamento del Directorio, elaboración de la Política de trato responsable al usuario u otro documento.	Actas de Directorio	
9		Estándar 29	Trato responsable del personal	Modificación del ROF, elaboración de una política de RR.HH.	Actas de Directorio	
10	estión	Estándar 30	Plan de sucesión	Modificación del Reglamento del Directorio, elaboración del plan de sucesión	Actas de Directorio	
11	PILAR III: Gestiór	Estándar 31	Política remunerativa	Modificación del Reglamento del Directorio, elaboración de la política remunerativa.	Informe de evaluación anual del Directorio, actas de Directorio.	
12	- E	Estándar 32	Evaluación del desempeño	Modificación del Reglamento de Directorio	Actas de Directorio, entrevistas a funcionarios	2 1/6 a
13		Estándar 33	Desempeño ambiental	Elaboración de la política de desempeño ambiental u otro documento.	Actas de Directorio, informe anual ad hoc y en la página web	
14		Estándar 34	Coordinación transversal	Modificación del Estatuto o ROF	Informes ad hoc de GG presentados ante el Directorio	5 111 5
15		Estándar 36	Comité de auditoría	Modificación del Reglamento de Directorio u otro documento aprobado.	Actas e informes del comité de auditoria	
16	PILAR IV: Cumplimiento y Gestión de Resgos	Estándar 37	Auditoria interna	Modificación del Estatuto, ROF o MOF, elaboración del reglamento de auditoria interna u otro documento aprobado.	Actas de Directorio e informes	
17	AR IV: Cumplimient Gestión de Riesgos	Estándar 38	Auditoría externa	Modificación de estatuto, reglamento de Directorio, elaboración de reglamento de JGA o Política de auditorías externas	Actas de Directorio o comité de auditoria, EE.FF auditados	
18	1	Estándar 41	Cumplimiento de obligaciones y compromisos	Modificación del ROF y MOF	Actas de Directorio o comités e informes	
19	Ética y to de és	Estándar 42	Código de ética	Actualización del código de ética	Actas de Directorio	
20	PILAR V: Ética Conflicto de Interés	Estándar 44	Conflicto de interés	Modificación del estatuto o reglamento del Directorio, elaboración de la política de manejo de conflicto de interés.	Actas del comité de auditoria o del Directorio	
21	PILAR VI: Fransparencía y Comunicación	Estándar 47	Información de acceso público	Elaboración de una política de información u otro documento aprobado por GG o GL	Página web de la EPS	
	PILA	Estándar 51	Reporte integrado	Modificación de estatuto y/o reglamento de JGA	Actas de Directorio	



Como se observa, en la presente matriz la EPS MOQUEGUA S.A. solo deberá cumplir con 06 estándares, dentro de los cuales algunas acciones coinciden con las que deben cumplirse durante el primer año de vencimiento.

7.3. Matriz de pilares y estándares del CBGC con vencimiento al 09/03/2022:

N°		PILARES	S Y ESTANDARES	Evidencia Documental	Evidencia Factual	Plazo de Adecuació 3er año
01		Estándar 14	Funciones y competencias	Modificación del Estatuto y Reglamento del Directorio, declaración jurada anual y plan de implementación del CBGC.	Actas de Directorio	
02		Estándar 15	Reglamento del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio o aprobación del CBGC.	Actas de Directorio o JGA/CD	
03	ctoric	Estándar 20	Evaluación del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio	Actas de Directorio	
04	PILAR II: Directorio	Estándar 21	Atribuciones y Obligaciones del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio o elaboración del Reglamento del comité de auditoria.	Actas de Directorio o Comité de auditoria	
05	K	Estándar 23	Política de delegación de facultades	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio, elaboración de la política de delegación de facultades.	Actas de Directorio	
06		Estándar 24	Comités del Directorio	Modificación del Estatuto	Actas de Directorio	
07		Estándar 25 Estándar 27	Funciones sobre remuneraciones Relacionamiento con grupos de interés	y/o Reglamento del Directorio Modificación del Estatuto y/o Reglamento del Directorio, elaboración de la política de	Actas de Directorio y/o informes	
09		Estándar 28	Compromiso con los usuarios	relacionamiento con grupos de interés u otro. Modificación del Reglamento del Directorio, elaboración de la Política de trato responsable al usuario u otro documento.	Actas de Directorio	
10	ų	Estándar 29	Trato responsable del personal	Modificación del ROF, elaboración de una política de RR.HH.	Actas de Directorio	
11	PILAR III: Gestión	Estándar 30	Plan de sucesión	Modificación del Reglamento del Directorio, elaboración del plan de sucesión	Actas de Directorio	
12	PILA	Estándar 31	Política remunerativa	Modificación del Reglamento de Directorio, elaboración de la política remunerativa.	Informe de evaluación anual del Directorio, actas de Directorio.	
13		Estándar 32	Evaluación del desempeño	Modificación del Reglamento de Directorio	Actas de Directorio, entrevistas a funcionarios	
14		Estándar 33	Desempeño ambiental	Elaboración de la política de desempeño ambiental u otro documento.	Actas de Directorio, informe anual ad hoc y en la página web	
15		Estándar 34	Coordinación transversal	Modificación del Estatuto o ROF	Informes ad hoc de Gerencia General presentados ante el Directorio	
16	8	Estándar 35	Sistema de Control	Modificación del Reglamento del Directorio y ROF	Actas de Directorio	
17	Riesg	Estándar 36	Comité de auditoría	Modificación del Reglamento de Directorio u otro documento aprobado.	Actas e informes del comité de auditoria	
18	astión de	Estándar 37	Auditoria interna	Modificación del Estatuto, ROF o MOF, elaboración del reglamento de auditoria interna u otro documento aprobado.	Actas de Directorio e informes	
19	ento y Ge	Estándar 38	Auditoria externa	Modificación de estatuto, reglamento de Directorio, elaboración de reglamento de JGA o Política de auditorías externas	Actas de Directorio o del comité de auditoria, EE.FF auditados	
20	PILAR IV: Cumplimiento y Gestión de Riesgos	Estándar 39	Gestión integral de riesgos	Modificación del estatuto o reglamento del Directorio, elaboración de una política de gestión integral de riesgos	Actas de Directorio e informes	
21	HARIV:	Estándar 40	Comité de ries gos	Modificación del Reglamento del Directorio o elaboración del reglamento del comité de riesgos	Actas del comité	
22		Estándar 41	Cumplimiento de obligaciones y compromisos	Modificación del ROF y MOF	Actas de Directorio o comités e informes	
23		Estándar 43	Canales de Denuncia	Código de ética u otro documento aprobado que regule temas éticos	Actas de Directorio y actas del comité de auditoria	
24	PILAR V: Ética y inflicto de Interés	Estándar 44	Conflicto de interés	Modificación del estatuto o reglamento del Directorio, elaboración de la política de manejo de conflicto de interés.	Actas del comité de auditoria o del Directorio	
25	PILAR V: Ética y Conflicto de Interé	Estándar 45	Operaciones con partes vinculadas	Modificación del estatuto o reglamento del Directorio, elaboración de políticas para la valoración y revelación de operaciones entre partes vinculadas.		
26	cia	Estándar 46	Política de información	Elaboración de una política de información u otro documento aprobado por el Directorio	Actas de Directorio	
27	sparen	Estándar 47	Información de acceso público	Elaboración de una política de información u otro documento aprobado por GG o GL	Página web de la EPS	
28	PILAR VI: Transparencia y Comunicación	Estándar 50	Estándares contables de la información financiera y memoria anual	Modificación del estatuto o acuerdo de Directorio, elaboración de una política contable y memoria anual.	Actas de Directorio, página web y examen de auditor externo.	
29	₹ ×	Estándar 51	Reporte integrado	Modificación del estatuto y/o reglamento de JGA	Actas de Directorio	



En la presente matriz se puede identificar que la EPS MOQUEGUA S.A. deberá implementar al 09/03/2022 20 estándares del CBGC, por considerarse una empresa mediana, conforme a la clasificación de empresas realizada por la Sunass.

7.4. Matriz de pilares y estándares del CBGC con vencimiento al 09/03/2023:

N°		PILARES	Y ESTANDARES	Evidencia Documental	Evidencia Factual	Plazo de Adecuación 4to año
01		Estándar 14	Funciones y competencias	Modificación del Estatuto y Reglamento del Directorio, declaración jurada anual y plan de implementación del CBGC.	Actas de Directorio	
02	PILAR II: Directorio	Estándar 20	Evaluación del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio	Actas de Directorio	
03		Estándar 21	Atribuciones y Obligaciones del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio o elaboración del Reglamento del comité de auditoria.	Actas de Directorio o Comité de auditoria	
04	PILAR	Estándar 23	Política de delegación de facultades	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio, elaboración de la política de delegación de facultades.	Actas de Directorio	
05		Estándar 24	Comités del Directorio	Modificación del Estatuto y/o Reglamento del Directorio	Actas de Directorio	
06		Estándar 25	Funciones sobre remuneraciones	Modificación de Estatuto y/o Reglamento del Directorio	Actas de Directorio	
07		Estándar 27	Relacionamiento con grupos de interés	Modificación del Estatuto y/o Reglamento del Directorio, elaboración de la política de relacionamiento con grupos de interés u otro.	Actas de Directorio y/o informes	
08		Estándar 29	Trato responsable del personal	Modificación del ROF, elaboración de una política de RR.HH.	Actas de Directorio	
09	PILAR III: Gestión	Estándar 30	Plan de sucesión	Modificación del Reglamento del Directorio, elaboración del plan de sucesión	Actas de Directorio	
10	PILAR	Estándar 31	Política remunerativa	Modificación del Reglamento del Directorio, elaboración de la política remunerativa.	Informe de evaluación anual del Directorio, actas de Directorio.	
11		Estándar 32	Evaluación del desempeño	Modificación del Reglamento de Directorio	Actas de Directorio, entrevistas a funcionarios	
12		Estándar 33	Desempeño ambiental	Elaboración de la política de desempeño ambiental u otro documento.	Actas de Directorio, informe anual ad hoc y en la página web	
13	8	Estándar 35	Sistema de Control	Modificación del Reglamento del Directorio y ROF	Actas de Directorio	
14	Riesg	Estándar 36	Comité de auditoría	Modificación del Reglamento de Directorio u otro documento aprobado.	Actas e informes del comité de auditoria	
15	PILAR IV: Cumplimiento y Gestión de Riesgos	Estándar 37	Auditoria interna	Modificación del Estatuto, ROF o MOF, elaboración del reglamento de auditoria interna u otro documento aprobado.	Actas de Directorio e informes	
16	iento y G	Estándar 38	Auditoria externa	Modificación de estatuto, reglamento de Directorio, elaboración de reglamento de JGA o Política de auditorías externas	Actas de Directorio o del comité de auditoría, EE.FF auditados	
17	Cumplim	Estándar 39	Gestión integral de riesgos	Modificación del estatuto o reglamento del Directorio, elaboración de una política de gestión integral de riesgos	Actas de Directorio e informes	
18	VR IV.	Estándar 40	Comité de riesgos	Modificación del Reglamento del Directorio o elaboración del reglamento del comité de riesgos	Actas del comité	
19	9	Estándar 41	Cumplimiento de obligaciones y compromisos	Modificación del ROF y MOF	Actas de Directorio o comités e informes	
20	ca y	Estándar 43	Canales de Denuncia	Código de ética u otro documento aprobado que regule temas éticos	Actas de Directorio y actas de comité de auditoria	
21	PILARV: Ética y Conflicto de Interés	Estándar 45	Operaciones con partes vinculadas	Modificación del estatuto o reglamento del Directorio, elaboración de políticas para la valoración y revelación de operaciones entre partes vinculadas.	Actas de Directorio	
22	a y	Estándar 46	Política de información	Elaboración de una política de información u otro documento aprobado por el Directorio	Actas de Directorio	
23	PILAR VI: Transparencia y Comunicación	Estándar 50	Estándares contables de la información financiera y memoria anual	Modificación del estatuto o acuerdo de Directorio, elaboración de una política contable y memoria anual.	Actas de Directorio, página web y examen de auditor externo.	
24	C Ta	Estándar 51	Reporte integrado	Modificación del estatuto y/o reglamento de JGA	Actas de Directorio	



A diferencia de las matrices expuestas precedentemente, se puede apreciar en la presente matriz que la EPS MOQUEGUA S.A. por estar enmarcada dentro de la clasificación de empresas medianas, deberá en el cuarto año, al ser el último, cumplir con la implementación de solo 05 estándares del total que establece el CBGC para las empresas en RAT.

Adicionalmente, debemos acotar que la propuesta consignada en el presente Plan de Implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo, se encuentra enmarcada a las disposiciones de la Resolución Ministerial N°081-2019-VIVIENDA, a fin de cumplir con lo establecido por la normativa sectorial vigente; no obstante, se hace hincapié que la EPS MOQUEGUA S.A. procederá a implementar de manera integral los precitados estándares del CBGC, con excepción de algunos que no le son aplicables en su totalidad por ser una empresa incorporada al RAT.

