

RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL

N° 189-2019-EMAPA-SM-SA-GG

Tarapoto, 15 de noviembre de 2019

VISTO:

El Memorando N° 149-2019-EMAPA-SM-SA-GG, de fecha 14 de noviembre de 2019, elaborado por la Gerencia General en la que, implementa acuerdos adoptados en el Directorio, en Sesión Ordinaria N° 013-2019, de fecha 29 de octubre de 2019.

CONSIDERANDO:

Que, la Alta Dirección de EMAPA SAN MARTÍN S.A, viene desarrollando una serie de acciones orientadas a mantener y continuar impulsando su fortalecimiento institucional, entre las que se encuentra la permanente adecuación de sus directivas, métodos de trabajo y la mejora a bien de la empresa, mediante la incorporación de las mejores prácticas en el sector saneamiento.

Que, mediante Informe N° 057-2019-EMAPA-SM-SA-GG, de fecha 24 de octubre de 2019, la Gerencia General, remite al Directorio el "Plan de Implementación de Gobierno Corporativo", para su aprobación mediante acto resolutivo correspondiente.

Que, mediante el documento del VISTO la Gerencia General solicita la implementación de acuerdo adoptados en el Directorio, en Sesión Ordinaria N° 013-2019, de fecha 19 de setiembre, en la que dentro del Acuerdo N° 1 se aprueba el "PLAN DE IMPLEMENTACIÓN DE CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO", por lo que corresponde el acto resolutivo correspondiente.

Que, el presente Plan tiene por 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.

Que, estando a lo expuesto precedentemente, y en uso de las atribuciones conferidas por el Estatuto Social vigente de EMAPA SAN MARTÍN S.A.:

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO.- APROBAR el "PLAN PARA IMPLEMENTAR LOS ESTÁNDARES DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO", la que en anexo, forma parte integrante de la presente Resolución.



OTASS

ORGANISMO TÉCNICO
DE LA ADMINISTRACIÓN
DE LOS SERVICIOS
DE SANEAMIENTO



emapa san martín
SOCIEDAD ANONIMA



ARTÍCULO SEGUNDO.- DISPONER que la Gerencia de Administración y Finanzas sea la responsable de velar, controlar y supervisar el cumplimiento e implementación de la presente Directiva.

ARTÍCULO TERCERO.- NOTIFICAR la presente Resolución y asimismo el Plan que implementa los estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo, que como anexo forma parte integrante de la misma, a las Gerencias de Línea y Unidades Operativas de EMAPA SAN MARTÍN S.A.



ARTÍCULO CUARTO.- DISPONER la publicación de la presente resolución y el anexo en el Portal Institucional: www.emapasanmartin.com.



Regístrese, Comuníquese y Cúmplase

M. I. García Hidalgo
ING. MARÍA ISABEL GARCÍA HIDALGO
Gerente General

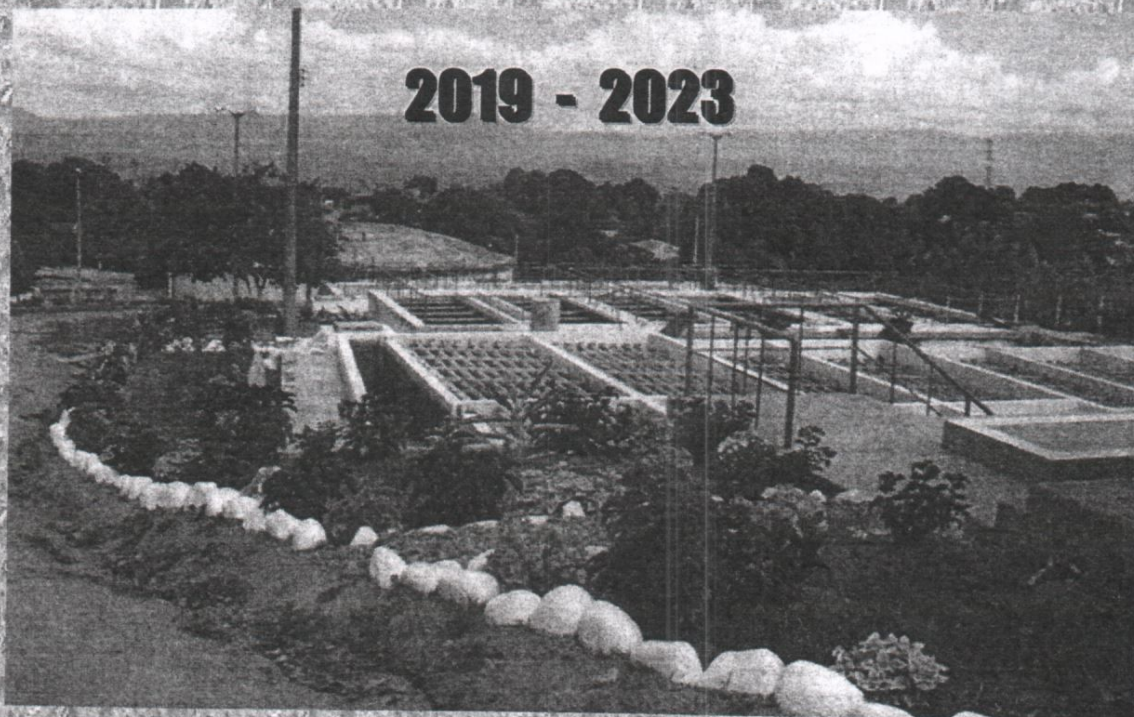
OTASS

ORGANISMO TÉCNICO
DE ADMINISTRACIÓN
DE LOS SERVICIOS
DE SANEAMIENTO


emapa san martin
SOCIEDAD ANÓNIMA

**PLAN PARA IMPLEMENTAR
LOS ESTÁNDARES DEL CÓDIGO
DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO
EPS EMAPA SAN MARTÍN S.A.**

2



2019 - 2023

**Aprobado en SESIÓN ORDINARIA DE DIRECTORIO N°
013-2019.**

FECHA, 29 DE OCTUBRE DE 2019

**RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 189-2019-EMAPA-SM-SA
DE FECHA 15.11.2019**


emapa san martin
SOCIEDAD ANÓNIMA 900
Tarapoto - San Martín
Emapa San Martín
C 1640578556 - 02



PLAN PARA IMPLEMENTAR LOS ESTÁNDARES DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO

EPS EMAPA SAN MARTIN 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 Saneamiento¹ 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 EMAPA SAN MARTIN S.A. procedió a aprobar en Sesión Ordinaria N° 027-2017, de fecha 23 de noviembre de 2017 su Código de Buen Gobierno Corporativo - CBGC, mediante Acuerdo N° 1, 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

¹ Aprobada mediante Decreto Legislativo N° 1280, publicada en el Diario Oficial El Peruano el jueves 29 de diciembre de 2016.

² Aprobado mediante Decreto Supremo N° 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



EMAPA SAN MARTÍN S.A.



"Año de la lucha contra la Corrupción y la Impunidad"

vencen el 09/03/2020, a fin de lograr progresivamente una gestión empresarial eficiente en beneficio de los usuarios de los servicios de saneamiento.



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 EMAPA SAN MARTIN 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

N°	Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento Públicas de Accionariado Municipal Incorporadas al RAT- EPS en RAT			TOTAL DE EPS
	PEQUEÑAS	MEDIANAS	GRANDES	
	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

LEYENDA	
EPS POR TAMAÑO	
PEQUEÑAS	
MEDIANAS	
GRANDES	

VI. CRONOGRAMA



CRONOGRAMA DE IMPLEMENTACIÓN PROGRESIVA DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO PARA LAS EPS EN RAT					
PILARES Y ESTANDARES		Plazo de Adecuación			
		1er año	2do año	3er año	4to año
PILAR II: Directorio					
Estándar 14	Funciones y competencias	■	■	■	■
Estándar 15	Reglamento del Directorio	■	■	■	■
Estándar 16	Conformación del Directorio	■	■	■	■
Estándar 17	Elección, designación y reelección de directores	■	■	■	■
Estándar 18	Vacancia de Directores	■	■	■	■
Estándar 19	Dietas de Directorio	■	■	■	■
Estándar 20	Evaluación del Directorio	■	■	■	■
Estándar 21	Atribuciones y Obligaciones del Directorio	■	■	■	■
Estándar 22	Reuniones del Directorio	■	■	■	■
Estándar 23	Política de delegación de facultades	■	■	■	■
Estándar 24	Comités del Directorio	■	■	■	■
Estándar 25	Funciones sobre remuneraciones	■	■	■	■

EMAPA SAN MARTÍN S.A.



"Año de la lucha contra la Corrupción y la Impunidad"



		PILAR III: Gestión			
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 Gestión de Riesgos			
Estándar 35	Sistema de Control				
Estándar 36	Comité de auditoría				
Estándar 37	Auditoría interna				
Estándar 38	Auditoría externa				
Estándar 39	Gestión integral de riesgos				
Estándar 40	Comité de riesgos				
Estándar 41	Cumplimiento de obligaciones y compromisos				

"Año de la lucha contra la Corrupción y la Impunidad"



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.

VII.1. Matriz de pilares y estándares del CBGC con vencimiento al 09/03/2020:



CRONOGRAMA DE IMPLEMENTACIÓN PROGRESIVA DE LOS ESTÁNDARES DEL CBGC CON VENCIMIENTO AL 09/03/2020					
N°	PILARES Y ESTÁNDARES		Evidencia Documental	Evidencia Factual	Plazo de Adecuación 1er año
01	PILAR II: Directorio	Estándar 16	Conformación del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio	Partida Registral de la EPS Actas de CD o JGA
02		Estándar 17	Elección, designación y reelección de directores		Partida Registral Actas de CD o JGA/ RM
03		Estándar 19	Diets de Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio, laboración de la Política de Percepción de Diets, memoria anual de la EPS e informe anual de GC	Acta de CD o JGA que aprueba las diets 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	PILAR III: Gestión	Estándar 26	El rol del Gerente General y los Gerentes de Línea	Modificación del Estatuto o ROF	Actas de Directorio
06		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		Estándar 34	Coordinación transversal	Modificación del Estatuto o ROF	Informes ad hoc de Gerencia General presentados ante el Directorio
08	PILAR VI: Transparencia 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
09		Estándar 48	Transparencia contractual		Boletines informativos, contratos utilizados por la EPS
10		Estándar 49	Informe anual de gobierno corporativo		Código de Buen Gobierno Corporativo e Informe anual de gobierno corporativo aprobado por el Directorio

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 EMAPA SAN MARTIN 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.

"Año de la lucha contra la Corrupción y la Impunidad"

VII.2. Matriz de pilares y estándares del CBGC con vencimiento al 09/03/2021:

CRONOGRAMA DE IMPLEMENTACIÓN PROGRESIVA DE LOS ESTÁNDARES DEL CBGC CON VENCIMIENTO AL 09/03/2021						
N°	PILARES Y ESTÁNDARES		Evidencia Documental	Evidencia Factual	Plazo de Adecuación	
					2do año	
1	Gestión Organizacional	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		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		Estándar 20	Evaluación del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio	Actas de Directorio	
5		Estándar 21	Atribuciones y Obligaciones del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio o elaboración del Reglamento del comité de auditoría	Actas de Directorio o Comité de auditoría	
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	Gestión de Recursos Humanos	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		Estándar 30	Plan de sucesión	Modificación del Reglamento del Directorio, elaboración del plan de sucesión	Actas de Directorio	
11		Estándar 31	Política remunerativa	Modificación del Reglamento del Directorio, elaboración de la política remunerativa	Informe de evaluación anual del Directorio, actas de Directorio.	
12		Estándar 32	Evaluación del desempeño	Modificación del Reglamento de Directorio	Actas de Directorio, entrevistas a funcionarios	
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	
15	Gestión de la Calidad	Estándar 36	Comité de auditoría	Modificación del Reglamento de Directorio u otro documento aprobado	Actas e informes del comité de auditoría	
16		Estándar 37	Auditoría interna	Modificación del Estatuto, ROF o MOF, elaboración del reglamento de auditoría interna u otro documento aprobado	Actas de Directorio e informes	
17		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 auditoría, EE.FF auditados	
18	Gestión de la Información	Estándar 41	Cumplimiento de obligaciones y compromisos	Modificación del ROF y MOF	Actas de Directorio o comités e informes	
19		Estándar 42	Código de ética	Actualización del código de ética	Actas de Directorio	
20		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 auditoría o del Directorio	
21	Gestión de la Transparencia	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	
22		Estándar 51	Reporte integrado	Modificación de estatuto y/o reglamento de JGA	Actas de Directorio	

Como se observa, en la presente matriz la EPS EMAPA SAN MARTIN 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.



VII.3. Matriz de pilares y estándares del CBGC con vencimiento al 09/03/2022:

CRONOGRAMA DE IMPLEMENTACIÓN PROGRESIVA DE LOS ESTÁNDARES DEL CBGC CON VENCIMIENTO AL 09/03/2022

N°	PILARES Y ESTÁNDARES		Evidencia Documental	Evidencia Factual	Plazo de Adecuación 3er año	
01-07	Gobierno Corporativo	Estándar 14	Funciones y competencias	Modificación del Estatuto y Reglamento del Directorio, declaración jurada anual y plan de implementación del CBGC.	Actas de Directorio	
		Estándar 15	Reglamento del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio o aprobación del CBGC.	Actas de Directorio o JGA/CD	
		Estándar 20	Evaluación del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio	Actas de Directorio	
		Estándar 21	Atribuciones y Obligaciones del Directorio	Modificación del Estatuto o Reglamento del Directorio o elaboración del Reglamento del Comité de Auditoría	Actas de Directorio o Comité de Auditoría	
		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	
		Estándar 24	Comité del Directorio	Modificación del Estatuto y/o Reglamento del Directorio	Actas de Directorio	
		Estándar 25	Funciones sobre remuneraciones			
08-15	Gestión de Recursos Humanos	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	
		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	
		Estándar 29	Trato responsable del personal	Modificación del ROF, elaboración de una política de RR.HH.	Actas de Directorio	
		Estándar 30	Planes de sucesión	Modificación del Reglamento del Directorio, elaboración del plan de sucesión	Actas de Directorio	
		Estándar 31	Política remunerativa	Modificación del Reglamento de Directorio, elaboración de la política remunerativa	Informe de evaluación anual del Directorio, actas de Directorio.	
		Estándar 32	Evaluación del desempeño	Modificación del Reglamento de Directorio	Actas de Directorio, entrevistas a funcionarios	
		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	
		Estándar 34	Coordinación transversal	Modificación del Estatuto o ROF	Informes ad hoc de Gerencia General presentados a nivel del Directorio	
16-22	Gestión de Operaciones y Calidad	Estándar 35	Sistema de Control	Modificación del Reglamento del Directorio y ROF	Actas de Directorio	
		Estándar 36	Comité de Auditoría	Modificación del Reglamento de Directorio u otro documento aprobado.	Actas e informes del comité de auditoría	
		Estándar 37	Auditoría interna	Modificación del estatuto, ROF o MOF, elaboración del reglamento de auditoría interna u otro documento aprobado.	Actas de Directorio e informes	
		Estándar 38	Auditoría 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, EEF a utilidades	
		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	
		Estándar 40	Comité de riesgos	Modificación del Reglamento del Directorio o elaboración del reglamento del comité de riesgos	Actas del comité	
		Estándar 41	Cumplimiento de obligaciones y compromisos	Modificación del ROF y MOF	Actas de Directorio o comités e informes	
23-25	Gestión de Operaciones y Calidad	Estándar 43	Canales de Denuncia	Código de ética u otro documento aprobado que regule temas éticos	Actas de Directorio y actas del comité de auditoría	
		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 auditoría o del Directorio	
		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	
26-29	Relaciones con Inversores	Estándar 46	Política de información	Elaboración de una política de información u otro documento aprobado por el Directorio	Actas de Directorio	
		Estándar 47	Información de acceso público	Elaboración de una política de información u otro documento aprobado por G.G o G.L.	Página web de la EPS	
		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 auditoría externa.	
		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 EMAPA SAN MARTIN 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.



VII.4. Matriz de pilares y estándares del CBGC con vencimiento al 09/03/2023:



CRONOGRAMA DE IMPLEMENTACIÓN PROGRESIVA DE LOS ESTÁNDARES DEL CBGC CON VENCIMIENTO AL 09/03/2023

N°	PILARES Y ESTÁNDARES		Evidencia Documental	Evidencia Factual	Plazo de Adecuación
					4to año
01	PILAR II: Directorio	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 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 auditoría.	Actas de Directorio o Comité de auditoría
04		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	Comité 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	PILAR III: Gestión	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		Estándar 30	Plan de sucesión	Modificación del Reglamento del Directorio, elaboración del plan de sucesión	Actas de Directorio
10		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	PILAR IV: Cumplimiento y Gestión de Riesgos	Estándar 35	Sistema de Control	Modificación del Reglamento del Directorio y ROF	Actas de Directorio
14		Estándar 36	Comité de auditoría	Modificación del Reglamento de Directorio u otro documento aprobado.	Actas e informes del comité de auditoría
15		Estándar 37	Auditoría interna	Modificación del Estatuto, ROF o MOF, elaboración del reglamento de auditoría interna u otro documento aprobado.	Actas de Directorio e informes
16		Estándar 38	Auditoría 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, EEFF auditados
17		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		Estándar 40	Comité de riesgos	Modificación del Reglamento del Directorio o elaboración del reglamento del comité de riesgos	Actas del comité
19		Estándar 41	Cumplimiento de obligaciones y compromisos	Modificación del ROF y MOF	Actas de Directorio o comités e informes
20		PILAR V: Ética y Conflicto de Interés	Estándar 43	Canales de Denuncia	Código de ética u otro documento aprobado que regule temas éticos
21	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	PILAR VI: Transparencia y Comunicación	Estándar 46	Política de información	Elaboración de una política de información u otro documento aprobado por el Directorio	Actas de Directorio
23		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		Estándar 51	Reporte integrado	Modificación del estatuto y/o reglamento de JGA	Actas de Directorio

"Año de la lucha contra la Corrupción y la Impunidad"

A diferencia de las matrices expuestas precedentemente, se puede apreciar en la presente matriz que la EPS EMAPA SAN MARTIN 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 EMAPA SAN MARTIN 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.

