



SEDA AYACUCHO
SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.



SEDA AYACUCHO

SEDA AYACUCHO

**CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO DEL
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
AYACUCHO S.A
(SEDA AYACUCHO)**



SEDA AYACUCHO
Renovándose para Servir Mejor
Directorio

MEMORANDO N° 008-2018-SEDA AYACUCHO/D.



SEÑOR : Ing. CESAR R. PALACIOS SULCA
Gerente General

ASUNTO : Aprobación del Código de Buen Gobierno Corporativo del
SEDA AYACUCHO

REFERENCIA : Resolución de Directorio N° 002-2018-SEDA AYACUCHO/D.

FECHA : Ayacucho, 06 de febrero de 2018.

Mediante el presente, se le remite adjunto la Resolución de Directorio N° 002-2018-SEDA AYACUCHO/D, con fecha 06 de febrero de 2018, mediante la cual se aprueba el Código de Buen Gobierno Corporativo de la Empresa del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Ayacucho S.A. – SEDA AYACUCHO; por lo que a través de su Despacho deberá hacer llegar a las instancias pertinentes y demás Órganos Estructurados de la Empresa, para conocimiento, cumplimiento y demás fines.

Atentamente,


SERVICIO DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE AYACUCHO S.A.
SEDA AYACUCHO
Ing. WALTER H. ASCARZA OLIVARES
PRESIDENTE (I) DE DIRECTORIO

C.C.
GAF
G. Técnica
G. Comercial
G. Operacional
G. Sucursal Huanta
ODI
OCI
Archivo
WHAO/lsgv
02062018



SEDA AYACUCHO
Renovándose para servir mejor

Servicio de Agua Potable y
Alcantarillado de Ayacucho S.A.
RUC. 20143079075

RESOLUCION DE DIRECTORIO
Nº 002-2018-SEDA AYACUCHO/D.

Ayacucho, 06 de Febrero de 2018

VISTO:

El Informe Nº 014-2018-SEDA AYACUCHO/GG, el Informe Nº 005-2018-SEDA AYACUCHO/ODI, para la aprobación del Código de Buen Gobierno Corporativo de la Entidad del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado AYACUCHO S.A. – SEDA AYACUCHO; y el acuerdo de Sesión Ordinaria de Directorio de fecha 06 de febrero de 2018, y;

CONSIDERANDO:

Que, la Entidad del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Ayacucho S.A. – SEDA AYACUCHO, es una Entidad Prestadora Municipal Pública, de derecho privado; que se rige por el Decreto Legislativo Nº 1280, Ley Marco de la Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento y su Reglamento aprobado mediante Decreto Supremo Nº 019-2017-VIVIENDA, concordantes con las atribuciones que confiere el Estatuto Social de la Entidad y sus normas internas;

Es política institucional de la Entidad, brindar un servicio de calidad a los usuarios; por lo que el Directorio tiene la potestad de dirigir la gestión administrativa del SEDA AYACUCHO, velando el cumplimiento de las normas, formulación de Planes Maestros y Programas de Operación, concordante con la Visión – Misión y objetivos de la Entidad;

Que, Informe Nº 014-2018-SEDA AYACUCHO/GG, de fecha 06 de febrero de 2018, mediante el cual el Gerente General remite el Código de Buen Gobierno Corporativo del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Ayacucho S.A. – SEDA AYACUCHO, donde se establece el marco de referencia general que determina y orienta las actuaciones de los Directores, Gerentes y Trabajadores en general de la Empresa, el mismo que debe ser tratado para su aprobación mediante acto resolutivo;

Que, mediante Informe Nº 005-2018-SEDA AYACUCHO/ODI, de fecha 23 de enero de 2018, el Jefe de la Oficina de Desarrollo Institucional (ODI) remite el Código de Buen Gobierno Corporativo de la Entidad del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Ayacucho S.A. – SEDA AYACUCHO, de conformidad a la Política Nacional de Saneamiento aprobado por Decreto Supremo Nº 007-2017-VIVIENDA y el Plan Nacional de Saneamiento 2017-2021, aprobado con Decreto Supremo Nº 018-2017-VIVIENDA, prevén como uno de los principios que sustentan la gestión y prestación de los servicios de saneamiento, el Buen Gobierno Corporativo y la Rendición de Cuentas, para el cumplimiento se ha elaborado el Código de Buen Gobierno Corporativo del SEDA AYACUCHO, lo cual consta de IV Pilares y un Marco de Desempeño y (52) estándares, el mismo que debe ser aprobado a través del pleno del Directorio;

Que, el presente Código, reúne los principios básicos de Gobierno Corporativo que rige la actuación de las EPS, específicamente en lo concerniente a las relaciones entre los accionistas, el





SEDA AYACUCHO
Renovándose para servir mejor

Servicio de Agua Potable y
Alcantarillado de Ayacucho S.A.
RUC. 20143079075

Pág. 002 - Resolución de Directorio N° 002-2018-SEDA AYACUCHO/D.

directorio, la administración y los demás grupos de interés involucrado en el buen desempeño de estas;

Que, mediante Acuerdo de Directorio en Sesión Ordinaria, de fecha 06 de febrero de 2018, visto los documentos del considerando; y asimismo teniendo en cuenta la importancia de contar con dicho documento como una herramienta de trabajo para el buen desarrollo de las actividades de la Empresa, se aprueba por unanimidad el Código de Buen Gobierno Corporativo del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Ayacucho S.A. - SEDA AYACUCHO, el mismo que contiene de IV pilares, un marco de desempeño y (52) estándares; por lo que es necesario refrendar dicha disposición mediante acto resolutivo;

Estando a las consideraciones expuestas en uso de las atribuciones y facultades conferidas en el Estatuto Social del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Ayacucho S.A. -SEDA AYACUCHO, y demás normas conexas;

SE RESUELVE:

Artículo Primero.- APROBAR el Código de Buen Gobierno Corporativo del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Ayacucho S.A. - SEDA AYACUCHO, que consta de IV pilares, un marco de Desempeño y (52) estándares, el mismo que va adjunto a la presente resolución.

Artículo Segundo.- PUBLICAR la presente Resolución en el portal Web de la Entidad del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado Ayacucho S.A. - SEDA AYACUCHO.

Artículo Tercero.- ENCARGAR al Gerente General el cumplimiento del Código de Buen Gobierno Corporativo del SEDA AYACUCHO, aprobada mediante la presente resolución.

Artículo Cuarto.- DEJESE SIN EFECTO cualquier otra disposición que se oponga al presente acto administrativo.

Artículo Quinto.- NOTIFICAR la presente resolución a la SUNASS, MVCS, a los diferentes Órganos Estructurados de la Entidad y demás instancias pertinentes, para conocimiento, cumplimiento y demás fines.

REGÍSTRESE, COMUNIQUESE, CÚMPLASE Y ARCHÍVESE.

SERVICIO DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE AYACUCHO S.A.
SEDA AYACUCHO
WALTER H. ASCAR, RODRIGUES
PRESIDENTE (I) DE DIRECTORIO



SEDA AYACUCHO
GERENCIA GENERAL

MEMORANDO MULT. N° 042-2018-SEDA AYACUCHO/GG

SEÑORES : Econ. NILO HINOJOSA VIVANCO (Coordinador)
Jefe de ODI
Lic. SANDRA L. NÚÑEZ SÁNCHEZ (Miembro)
Gerente de Administración y Finanzas
Abog. ELIZABETT CASTRO RÚA (Miembro)
Asesora Legal
Ing. RAMIRO MUNAYLLA ROJAS
Jefe (e) del Dpto. de Sistemas y TI

ASUNTO : Conformación de Equipo de Gobierno Corporativo del SEDA AYACUCHO

REF. : Resolución de Gerencia General N° 22-2018-SEDA AYACUCHO/GG

FECHA : Ayacucho, 08 de febrero 2018

Por el presente se les hace de conocimiento la resolución de la referencia que conforma el equipo de Gobierno Corporativo del SEDA AYACUCHO, que se encargará de liderar la implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo de la empresa, así como de los instrumentos de Gobierno Corporativo que apruebe el MVCS.

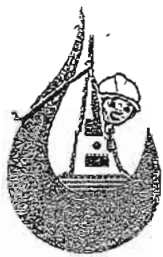
Asimismo, se le encarga al Dpto. de Sistemas y Tecnología de Información la publicación de la presente Resolución en el portal institucional de SEDA AYACUCHO.

Atentamente,

SERVICIO DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE AYACUCHO S.A
SEDA AYACUCHO

Ing. CESAR PALACIOS GULCA
GERENTE GENERAL

C.C.
Archivo
CRPS/bup



SEDA AYACUCHO

Renovándose para servir mejor

Servicio de Agua Potable y
Alcantarillado de Ayacucho S.A.

RUC 20149079075
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE AYACUCHO S.A.
SEDA AYACUCHO
Es Copia Fiel del Original

RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL

02 FEB 2018

Nº 22- 2018-SEDA AYACUCHO/GG

Ayacucho, 07 de febrero del 2018.

CONSIDERANDO:

Que, la Ley Marco de la Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento aprobada por Decreto Legislativo No. 1280 - Capítulo IV del Título III - y su Reglamento aprobado por Decreto Supremo No. 019-2017-VIVIENDA - el Capítulo IX del Título II - bajo la denominación "Consideraciones de Gobernabilidad y Gobernanza", establecen disposiciones que consolidan un nuevo modelo de gobierno corporativo para las empresas prestadoras de servicios de saneamiento públicas de accionariado municipal;

Que, mediante Resolución Ministerial No. 431-2017-VIVIENDA, el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento aprobó el Modelo de Código de Buen Gobierno Corporativo para las empresas prestadoras de servicios de saneamiento públicas de accionariado municipal, en virtud de lo estipulado en el artículo 152 del Reglamento de la Ley Marco;

Que, el artículo 3 de la Resolución Ministerial a que se refiere el considerando anterior dispone expresamente que, mediante Resolución de Gerencia General, cada empresa prestadora debe conformar su Equipo de Gobierno Corporativo;

Que, en tal sentido, resulta necesario disponer la conformación del Equipo de Gobierno Corporativo de la Entidad "Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Ayacucho S.A." - SEDA AYACUCHO, el cual se encargará de liderar la implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo, así como los instrumentos de Gobierno Corporativo que apruebe el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento; conforme lo previsto en la Resolución Ministerial referida en el segundo considerando de la presente resolución;

Con la visación del Jefe de la Oficina de Desarrollo Institucional y del Jefe de la Oficina de Asesoría Legal de SEDA AYACUCHO;

De conformidad con lo establecido en la Ley Marco de la Gestión y Prestación de los Servicios de Saneamiento aprobada por Decreto Legislativo No. 1280 y en su Reglamento aprobado por Decreto Supremo No. 019-2017-VIVIENDA, así como en el Estatuto Social de la Entidad "Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Ayacucho S.A." - SEDA AYACUCHO;

SE RESUELVE:

Artículo Primero.- CONFORMAR el Equipo de Gobierno Corporativo de la Entidad "Servicio de Agua Potable y Alcantarillado de Ayacucho S.A." - SEDA AYACUCHO, integrado por los siguientes funcionarios y profesionales:

Jefe de Equipo de Gobierno Corporativo	Ing. César Raúl Palacios Sulca. Gerente General
Miembro del Equipo de Gobierno Corporativo	Econ. Nilo Hinojosa Vivanco Jefe de la Oficina de Desarrollo Institucional



SEDA AYACUCHO

Renovándose para servir mejor

Servicio de Agua Potable y
Alcantarillado de Ayacucho S.A.
RUC. 20143079075

Miembro del Equipo de Gobierno Corporativo	Lic. Sandra Núñez Sánchez Gerente de Administración y Finanzas
Miembro del Equipo de Gobierno Corporativo	Abog. Elizabet Castro Rúa Jefe de la Oficina de Asesoría Legal

El Equipo de Gobierno Corporativo de SEDA AYACUCHO, se encargará de liderar la implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo de la empresa, así como de los instrumentos de Gobierno Corporativo que apruebe el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento; de acuerdo lo establecido en el artículo 3 de la Resolución Ministerial No. 431-2017-VIVIENDA.

Artículo Segundo.- Los miembros del Equipo de Gobierno Corporativo a que se refiere el artículo primero, podrán solicitar la colaboración, asesoramiento, opinión y aportes de los órganos de línea, oficinas y/o jefaturas, que conforman SEDA AYACUCHO, para cumplir con la implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo.

Artículo Tercero.- Notifíquese la presente Resolución a la Dirección General de Políticas y Regulación en Construcción y Saneamiento del Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento; a la Gerencia de Supervisión y Fiscalización de la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento y al Organismo Técnico de la Administración de los Servicios de Saneamiento; a todos los órganos de línea, oficinas y/o jefaturas de SEDA AYACUCHO, así como a los miembros del Equipo de Gobierno Corporativo designado; para los fines pertinentes.

Artículo Cuarto.- ENCARGAR al Dpto. de Sistemas y Tecnologías de Información la publicación de la presente Resolución en el portal institucional de SEDA AYACUCHO (www.sedaayacucho.pe).

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE, CÚMPLASE Y ARCHÍVESE

SERVICIO DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE AYACUCHO S.A.
SEDA AYACUCHO
Ing. CESAR A. PALACIOS SOLCA
GERENTE GENERAL

SERVICIO DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE AYACUCHO S.A.
SEDA AYACUCHO
09 FEB 2018
Lourdes S. Córdova Vargas
PRESIDENTE
Pag. No. 1/1 Razo: N° 049.24

Índice

I. Cuestiones generales sobre Gobierno Corporativo de las Empresas Prestadoras de los Servicios de Saneamiento.

- Gobierno Corporativo.
- Marco de Desempeño.
- Estándares para la EPS SEDA AYACUCHO.

II. Marco de desempeño de las Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento Publicas de Accionariado Municipal.

- Objetivos
- Delimitación de funciones y responsabilidades
- Marco normativo
- Alineamiento de intereses

Pilar I: Derechos de propiedad.

Estándar 1: Paridad de trato

Estándar 2: Características de las acciones y de su registro

Estándar 3: Afectación del derecho de los accionistas

Estándar 4: Derecho de información y formación de los accionistas

Estándar 5: Junta General de Accionistas

Estándar 6: Acuerdo de Gobernabilidad

Estándar 7: Reglamento de la Junta General de Accionistas

Estándar 8: Mecanismos de Convocatoria

Estándar 9: Introducción de puntos de agenda

Estándar 10: Derecho y ejercicio del voto

Estándar 11: Distribución de utilidades

Estándar 12: Política de Financiamiento

Estándar 13: Mecanismos de solución de controversias

Pilar II: Directorio.

Estándar 14: Funciones y competencias

Estándar 15: Reglamento del Directorio

Estándar 16: Conformación de Directorio

Estándar 17: Elección, designación y reelección de directores

Estándar 18: Vacancia de Directores

Estándar 19: Dietas del Directorio

Estándar 20: Vacancia de Directores

Estándar 21: Atribuciones y Obligaciones del Directorio

Estándar 22: Reuniones de Directorio

Estándar 23: Política de delegación de facultades

Estándar 24: Comités del Directorio

Estándar 25: Funciones sobre remuneraciones

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





SEDA AYACUCHO
SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

- Estándar 36: Comité de auditoría
- Estándar 37: Auditoría Interna
- Estándar 38: Auditoría externa
- Estándar 39: Gestión Integral de Riesgo
- 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 Intereses
- Estándar 45: Operaciones con partes vinculadas

Pilar VI: Transparencia y comunicación

- Estándar 46: Política de Información
- Estándar 47: Información de acceso público
- Estándar 48: Transacción Entre Partes Relacionadas
- Estándar 49: Transparencia Contractual
- Estándar 50: Informe anual de Gobierno Corporativo
- Estándar 51: Estándares contables de la información financiera y Memoria anual
- Estándar 52: Reporte Integrado



**CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO DEL SERVICIO DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO DE AYACUCHO S.A.
SEDA AYACUCHO**

PRESENTACION:

El concepto de corporate governance o Gobierno Corporativo apareció hace algunas décadas en países como Estados Unidos, Australia, y al oeste de Europa en respuesta a la necesidad de los accionistas minoritarios a conocer el estado de su inversión y sus expectativas futuras. Este hecho origino que los accionistas mayoritarios y los órganos de administración iniciaran un proceso de apertura a la información, y profesionalización, así como de transparencia en el manejo de la sociedad.

El Buen Gobierno Corporativo en la actualidad es un concepto que está cobrando cada vez más importancia en el ámbito local e internacional debido a que constituye un valioso medio para alcanzar mercados confiables y eficientes. Una buena política de Gobierno Corporativo debe proteger los derechos de todos sus accionistas, asegurar un trato equitativo entre los mismos, contar con buenas políticas de directorio, ser transparentes en la información, contar con una estructura gerencial definida y generar buenas relaciones con los grupos de interés stakeholders.

El presente Código de Buen Gobierno Corporativo de las Entidades Prestadoras de los Servicios de Saneamiento consta de Pilares y un Marco de Desempeño y 52 Principios , sobre los cuales se establece el marco de referencia general que determina y orienta las actuaciones de los directores, gerentes y trabajadores en general de las Entidades Prestadoras de los Servicios de Saneamiento SEDA AYACUCHO S.A. a través de la estructuración y recopilación de las políticas, directrices, normas, sistemas y principios éticos que regirán las actividades relacionadas con el gobierno, dirección y administración de estas entidades.

Así mismo busca comprometer a cada miembro de la organización con la permanente mejora en la gestión de la Entidad, así como el logro de sus objetivos y metas trazadas, basándose en los principios de transparencia, equidad entre los grupos de interés internos y externos, autonomía en la gestión organizacional, adecuados controles institucionales, cumplimiento de compromisos y obligaciones, desarrollo de sistemas de eficiencia y eficacia, etcétera, todo ello con miras a un permanente y progresivo desarrollo de la Entidad.





SEDA AYACUCHO
SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

AMBITO DE APLICACIÓN

Las normas contenidas en el presente Código se aplican a las actuaciones de la Junta General de Accionistas, Directores, Gerencias, Órganos de Administración y al personal en general de la EPS SEDA AYACUCHO, así como a sus proveedores, Accionistas, clientes y a toda persona natural o jurídica, de derecho público o privado que se relacione de algún modo con el SEDA AYACUCHO S.A, de manera que se garantice el cumplimiento de los principios generales de Buen Gobierno Corporativo contenidos en el presente Código.

I. Cuestiones generales sobre Gobierno Corporativo de las Empresas Prestadoras de los Servicios de Saneamiento.

a. Gobierno Corporativo.

El Gobierno Corporativo según la OECD¹, es el sistema por el cual las sociedades son dirigidas y controladas, y cuya estructura 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. Asimismo, provee los elementos a través de los cuales se establecen los objetivos de la Entidad, los medios para alcanzar dichos objetivos, y la forma de hacer un efectivo seguimiento a su desempeño.

b. Marco de Desempeño.

El Marco de Desempeño abarca las practicas que tienen efecto transversal respecto a las demás materias contenidas en el código, y que por tanto su aplicación subyace y complementa a los demás estándares específicos que se organizan de acuerdo a pilares englobando; objetivos, la delimitación de función y responsabilidades, marco legal y los alineamientos de interés enfocados a la ejecución de las Buenas Practicas.

c. Estándares para el SEDA AYACUCHO S.A.

El SEDA AYACUCHO S.A. en aplicación a los principios de BGC que se detallan en el presente Código deberá buscar los mayores estándares posibles de eficacia y eficiencia, tanto económico como institucional para el logro de sus metas trazadas, así como procurar en mayor nivel de competitividad ante de las demás EPS.

De otra parte, el SEDA AYACUCHO S.A. deberá actuar con prudencia y disciplina fiscal a fin de no perjudicar a los Accionistas ni otros grupos de interés que formen parte de ellas. Asimismo, se buscará mejorar el nivel de transparencia en la información, así como la implementación de mecanismos claros de rendición de cuentas.

¹ Organization for Economic Co-operation and Development.





SEDA AYACUCHO
SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

Marco de desempeño de las Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento Públicas de Accionariado Municipal

Las Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento Públicas de Accionariado Municipal (Empresas Prestadoras Municipales) rigen su desempeño en función de los siguientes aspectos que establecen su marco de referencia en materia de gobierno corporativo:

- a) **Objetivos:** las Empresa Prestadora Municipal SEDA AYACUCHO debe contar con objetivos, que deben ser sociales, económicos y ambientales, los cuales le permiten operar exitosamente logrando la mayor cobertura posible de acuerdo a la naturaleza de su actividad, así como propiciando su desempeño eficiente y su viabilidad financiera sostenida.
Los objetivos están relacionados con el objeto social de la empresa, son establecidos con claridad suficiente que conllevan a una interpretación unívoca sobre su significado y alcance constan de manera escrita en el documento de gestión que corresponda y son difundidos con amplitud. Dichos objetivos conllevan un planeamiento para su consecución y permiten la definición de metas mensurables para periodos de tiempo definidos.
- b) **Delimitación de funciones y responsabilidades:** La Entidad debe establecer con marcada claridad las funciones y responsabilidades de las diferentes instancias del SEDA AYACUCHO S.A. evitando yuxtaposiciones entre las mismas. La rendición de cuentas es parte inherente de dicha distribución. Las partes se comprometen a respetar tal delimitación.
- c) **Marco normativo:** se respeta el marco normativo, tanto aquél establecido de forma externa a la Empresa Prestadora Municipal, como aquél acordado por el SEDA AYACUCHO S.A. Se propicia el mejoramiento del marco normativo interno en función de los mejores estándares de gobierno corporativo.
- d) **Alineamiento de intereses:** la Entidad debe respetar e involucrar los grupos de interés relevantes a la Empresa Prestadora Municipal SEDA AYACUCHO S.A. de forma tal de procurar el alineamiento de propósitos en aras del desempeño exitoso de la Empresa Prestadora.

Pilar I: Derechos de propiedad

Estándar 1: Paridad de trato

El SEDA AYACUCHO S.A. reconoce en su actuación un trato igualitario a los accionistas de la misma clase y que mantienen las mismas condiciones respecto de sus derechos políticos y económicos.

La Empresa Prestadora promueve la existencia de acciones con derecho a voto. El reconocimiento de la igualdad de trato y los derechos diferenciados, producto de las diferentes condiciones de los accionistas son establecidos expresamente en el Estatuto del SEDA AYACUCHO S.A.

Estándar 2: Características de las acciones y de su registro

El SEDA AYACUCHO S.A. establece la forma de representación de la titularidad de las acciones y de cualquier acto que afecte el ejercicio de los derechos que confieren; el método y responsable del registro de matrícula de acciones y de su permanente actualización.

No existe un impedimento absoluto para la transferencia de acciones.





SEDA AYACUCHO

SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

Estándar 3: Afectación del derecho de los accionistas

Las propuestas referidas a fusiones, incorporaciones, escisiones, cambio de objetivos o cualquier otra operación que afecte los derechos de los accionistas de el SEDA AYACUCHO S.A. son previamente explicadas por el Directorio a los accionistas. La explicación incluye un informe detallado con opinión independiente de un asesor externo y de un organismo técnico especializado. Este informe es puesto a disposición de los accionistas oportunamente y con debida anterioridad a la adopción de acuerdos al respecto.

Estándar 4: Derecho de información y formación de los accionistas

Los accionistas del SEDA AYACUCHO S.A. tienen derecho de solicitar y tener acceso a información oportuna, veraz y confiable que les permita velar adecuadamente por el cumplimiento de sus objetivos, gestión institucional, resultados operacionales, financieros y de impacto social, económico o ambiental, así como de decisiones que le impliquen cambios fundamentales.

El SEDA AYACUCHO S.A. establece los mecanismos, responsables y medios para brindar y dar a conocer oportuna y regularmente información relevante a los distintos accionistas; así como, para que puedan opinar sobre su desarrollo, sus resultados y atender los requerimientos de información adicional al respecto.

La Empresa Prestadora promueve la formación de competencias a través de la capacitación de la Junta General de Accionistas del SEDA AYACUCHO S.A. en atención a las funciones a desempeñar para fortalecer la prestación de los servicios de saneamiento.

Estándar 5: Junta General de Accionistas

El Estatuto del SEDA AYACUCHO S.A. reconoce y atribuye con claridad las atribuciones de la Junta General de Accionistas en el gobierno de la Empresa Prestadora y control de los administradores, garantizando la autonomía de la gestión empresarial de la Entidad.

La Junta General de Accionistas ordinaria se lleva a cabo al menos una vez al año. Son funciones exclusivas e indelegables de la Junta General de Accionistas ordinaria la Fijación del monto de las dietas de los miembros del Directorio, de acuerdo a lo dispuesto en las normas aplicables la aprobación de la gestión social de la Empresa Prestadora, la aprobación de los estados financieros del ejercicio anterior, el nombramiento de los auditores externos y el nombramiento y cese de los Directores que le corresponda. El ejercicio de estas funciones se lleva a cabo dentro del margen de la legislación sectorial vigente.

La Junta General de Accionistas extraordinaria se lleva a cabo cuando lo solicita un número representativo de accionistas señalado en el Estatuto y/o Reglamento de Junta General de Accionistas para tal fin.

Estándar 6: Acuerdo de Gobernabilidad

La Junta General de Accionistas refuerza su compromiso con el mejor desempeño de la Empresa Prestadora, suscribiendo y cumpliendo un convenio de gobernabilidad con el SEDA AYACUCHO S.A. Dicho convenio establece las obligaciones y responsabilidades de la Junta General de Accionistas y de la Empresa Prestadora; y se regirá por principios que alberguen al menos:

- a) Preservación de la autonomía de la gestión de la Empresa Prestadora.





SEDA AYACUCHO

SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

- b) Transparencia de lo que se acuerda, y de lo que se va ejecutando en relación al convenio.
- c) Búsqueda y resguardo de la sostenibilidad financiera y económica de la Empresa Prestadora.
- d) Respeto al objeto y objetivos de la Empresa Prestadora.
- e) Rigor técnico, jurídico y administrativo de las decisiones de las Empresa Prestadora.
- f) Rendición de cuentas de las partes, de forma regular y periódica, hacia sus instancias máximas de la Empresa Prestadora y de los accionistas, respectivamente.
- g) Establecimiento de mecanismos de reconocimiento y de sanción en función de la observancia del convenio.
- h) Observación plena del Código de Buen Gobierno Corporativo.

Estándar 7: Reglamento de la Junta General de Accionistas

El SEDA AYACUCHO S.A. cuenta con un documento interno, aprobado por la Junta General de Accionistas, que establezca las reglas, procedimientos y mecanismos para el funcionamiento de la Junta General de Accionistas con el fin de facilitar la participación y ejercicio de sus correspondientes derechos.

Estándar 8: Mecanismos de convocatoria

El SEDA AYACUCHO S.A. establece los mecanismos de convocatoria procurando la participación de todos sus accionistas. Entre los mecanismos de convocatoria se encuentran los comunicados o avisos públicos, correo (electrónico o postal), página web de la Empresa Prestadora y las comunicaciones individualizadas.

El anuncio de la convocatoria deberá contener todas las menciones exigidas por la legislación vigente y el Estatuto e indicará el lugar, el día y la hora de la reunión y todos los asuntos que hayan de tratarse de forma separada facilitando su análisis y evitando la resolución conjunta de temas respecto de los cuales se puede tener una decisión diferente.

Estándar 9: Introducción de puntos de agenda

Los accionistas pueden introducir temas o puntos en la agenda, para ser debatidos, antes de la convocatoria a la Junta General de Accionistas, los cuales deben ser de interés general y estar dentro de la competencia de la Junta General de Accionistas de la Entidad.

El SEDA AYACUCHO S.A. establece los mecanismos y lineamientos mediante los cuales se puede solicitar la inclusión de los temas o puntos en la agenda, así como los procedimientos para aceptar o denegar las propuestas. El Directorio comunicará formalmente las razones de su denegatoria para la inclusión de los temas o puntos solicitados.

Estándar 10: Derecho y ejercicio del voto

Todos los accionistas que tengan acciones con derecho a voto participan en la Junta General de Accionistas mediante el ejercicio de dicho derecho, salvo la suspensión del derecho al voto establecida en la normativa aplicable.

El SEDA AYACUCHO S.A. no limita el derecho del accionista a delegar su voto. El valor del voto es el mismo cuando se hace directamente o cuando se hace por delegación.

La Empresa Prestadora dispone de mecanismos que permiten la votación ordenada





SEDA AYACUCHO
SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

de sus accionistas durante la Junta General de Accionistas. Para ello cuenta con un registro actualizado de sus accionistas y con reglas claras y objetivas de votación establecidas con anterioridad a las convocatorias y que son divulgadas.

La Empresa Prestadora tiene habilitados mecanismos que permiten que los accionistas puedan votar separadamente los asuntos de la agenda de forma tal que puedan ejercer separadamente sus preferencias de voto.

La Empresa Prestadora establece las condiciones, medios y formalidades a cumplir en la delegación de voto. Todo accionista puede hacerse representar por otra persona, aunque no sea accionista. La representación deberá conferirse con carácter especial para cada asamblea, que será siempre revocable por la asistencia personal del representado a la asamblea. En el documento en el que conste la delegación o representación se reflejarán las instrucciones sobre el sentido del voto y el orden del día. La Empresa Prestadora pone a disposición de los accionistas un modelo de carta de representación, donde se incluyen los datos de los representantes, los temas para los cuales el accionista delega su voto, y de ser el caso, el sentido del voto.

La Entidad permite a quienes actúan por cuenta de varios accionistas, emitir votos diferenciados por cada accionista de manera que cumplan la instrucción de cada representado.

La Empresa Prestadora establece límites para la delegación de votos a favor de los miembros del Directorio, Gerencia General y Gerencia de Línea o cuando lo permite la delegación incluye el sentido de su voto.

La Empresa Prestadora establece los mecanismos que permiten a sus accionistas el ejercicio del voto a distancia por medios seguros y que garanticen que la persona que emite el voto es efectivamente quien tiene dicho derecho.

Estándar 11: Distribución de utilidades

El SEDA AYACUCHO S.A. cuenta con una política de distribución de utilidades que establece expresamente los criterios de distribución a los accionistas, conteniendo como mínimo el porcentaje objetivo a distribuir, los plazos que se aplicarían para tal distribución, los criterios para la reinversión o capitalización de utilidades de cada empresa prestadora, estableciendo el porcentaje destinado a las reservas correspondientes a las previsiones hechas en el Plan Maestro Optimizado.

La política se encuentra sujeta a evaluaciones de periodicidad definida que verifican su cumplimiento.

La política de distribución de utilidades, así como las evaluaciones periódicas que se realiza de las mismas, son puestas en conocimiento de los accionistas de la Empresa Prestadora a través de su página web.

Estándar 12: Política de financiamiento

El SEDA AYACUCHO S.A. puede procurar recursos externos de financiamiento de sus actividades, bajo un marco de adecuado planeamiento financiero, transparencia en la contratación y ejecución, así como debida rendición de cuentas. Todo financiamiento evita vulnerar la sostenibilidad de largo plazo de la Entidad. La Empresa prestadora busca alcanzar las mejores condiciones de financiamiento en base a su desempeño en Gobierno Corporativo.

El endeudamiento, en caso se requiera, debe buscar se haga en condiciones de mercado, procurando la forma financiera más conveniente (moneda, costo, plazo, etc.), sin que medien subsidios o mecanismos de ayuda. El destino de los recursos de





SEDA AYACUCHO
SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

deuda debe emplearse de manera eficiente, a fin de generar los fondos para pagar dicho endeudamiento.

La Junta General de Accionistas aprobará el nivel de endeudamiento de la Empresa Prestadora siempre que: i) cuente con la opinión técnica favorable del Directorio, y; ii) las inversiones cuenten con el financiamiento necesario y estén incorporados en el Plan Maestro Optimizado.

Todo endeudamiento debe ser adecuadamente planificado, justificado y aprobado por el Directorio, dentro del nivel de endeudamiento ya aprobado. Asimismo, la Entidad debe cumplir oportunamente con las obligaciones contraídas.

La Gerencia General debe emitir reportes regulares al Directorio que le permitan hacer el adecuado seguimiento de las obligaciones contraídas.

Estándar 13: Mecanismos de solución de controversias

El SEDA AYACUCHO S.A. establece, en su Estatuto, una política general de solución de conflictos la que aplica con sus diferentes grupos de interés que incluye mecanismos de solución extrajudicial; e incorpora sus mecanismos dentro de los contratos que celebra cuando la evaluación de su costo-beneficio así lo sugiera.

Pilar II: Directorio

Estándar 14: Funciones y competencias

El SEDA AYACUCHO S.A. establece en su Normativa Interna las funciones y competencias del Directorio, siendo las funciones y responsabilidades principales de este órgano el aprobar y monitorear la estrategia corporativa, ponderar la concordancia de sus decisiones con la política nacional y sectorial sobre el manejo del recurso hídrico. Asimismo, aprueba entre otros, los objetivos y plan de acción, supervisa la gestión y el funcionamiento, establece y supervisa el cumplimiento de las políticas necesarias para la gestión de la empresa prestadora, adopta acuerdos para aplicar, proponer y mejorar las políticas de designación, remuneración y sucesión de los principales ejecutivos, define el sistema de administración de riesgos y supervisa su desempeño, vigila los sistemas de control interno, vela por el cumplimiento del código o estándares de ética en la empresa prestadora, establece y hace cumplir la política de relacionamiento con los grupos de interés y, en general, establece las medidas necesarias para el cumplimiento de los mejores estándares de Gobierno Corporativo.

Como parte del compromiso de cumplimiento, el Directorio de el SEDA AYACUCHO S.A. emite todos los años, al inicio del mismo, una declaración jurada acerca de que conocen y se adhieren al Código de Buen Gobierno Corporativo de las Empresas Prestadoras, y que existe un plan para implementar los distintos estándares del referido código, el mismo que ha sido aprobado por el Directorio y lo supervisa regularmente.

Estándar 15: Reglamento del Directorio

El SEDA AYACUCHO S.A. cuenta con un reglamento del Directorio de carácter vinculante, el cual contiene las normas internas que regulan al menos el procedimiento y funcionamiento del Directorio, como son: convocatorias, periodicidad de reuniones, agenda, procedimiento para el ejercicio del derecho de información, responsabilidades frente a la Empresa Prestadora y la Junta General de Accionistas, entre otros aspectos conforme a la normativa vigente. Asimismo, el reglamento estipula de forma específica las funciones, atribuciones, responsabilidad, obligaciones, de quienes,





SEDA AYACUCHO

SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

dentro de su conformación, ostentan responsabilidades particulares, como es el caso del Presidente, secretario o cualquier otra designación que se establezca.

Es responsabilidad del Directorio que el cumplimiento del reglamento sea evaluado por lo menos anualmente.

Estándar 16: Conformación del Directorio

El Directorio está conformado por número impar de miembros, los cuales son designados, conforme a los requisitos, procedimientos, plazos y demás reglas establecidos en la normativa vigente, en los cuales se reflejan las competencias, especialidades, y otras cualidades profesionales para su desempeño como director de la empresa prestadora.

Estándar 17: Elección, designación y reelección de directores

Es facultad primordial de la Junta General de Accionistas y del Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento (MVCS), en los casos que corresponda, elegir o designar, respectivamente, y eventualmente reelegir a los directores de la empresa prestadora; lo cual se ejerce en concordancia con el marco legal.

Los Directores pueden ser elegidos hasta máximo por dos (02) periodos consecutivos en una misma Empresa Prestadora. En el caso de reelección, esta debe realizarse conforme a lo establecido en la normativa vigente.

Estándar 18: Vacancia de directores

El Directorio tiene la facultad de proponer y declarar en cualquier momento la vacancia de algunos de sus miembros por las causales que establezca el Estatuto. Es facultad de la Junta General de Accionistas, el MVCS o la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento (Sunass), en los casos que corresponda, remover a los directores de la empresa prestadora; la cual ejerce en concordancia con el marco legal.

Sin perjuicio de lo señalado, el director pone a disposición su cargo cuando deja de cumplir con las condiciones que originaron su designación o existan causas que limiten o impidan su desempeño como director, especialmente por causas que ocasionen daño o perjuicio al prestigio de la empresa prestadora.

Estándar 19: Dietas del Directorio

Los directores perciben dietas en base a la política de percepción de dietas del Directorio, aprobada por la Junta General de Accionistas o de quien haga sus veces, de acuerdo a lo dispuesto en las normas aplicables.

La política de percepción de dietas del Directorio considera el desempeño de la Empresa Prestadora, así como en correspondencia con la consecución de los objetivos económicos y/o sociales de la Entidad.

La dieta y Política de percepción de dietas de los miembros del Directorio es transparente. Por tanto, la dieta global del Directorio del ejercicio correspondiente y los componentes de dicha dieta se incluyen en el informe o memoria anual del SEDA AYACUCHO S.A. y en el informe anual de Gobierno Corporativo, de ser el caso.

Es responsabilidad del Directorio que el cumplimiento de la Política de percepción Dieta sea evaluada por lo menos anualmente.

Estándar 20: Evaluación del Directorio





SEDA AYACUCHO

SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

De forma periódica, y al menos una vez al año, el Directorio se autoevalúa como órgano, evalúa a cada uno de sus miembros y a sus comités, respecto a su desempeño en relación a sus funciones y objetivos, la eficacia de su trabajo, la dedicación y rendimiento, conforme a criterios objetivos establecidos por el SEDA AYACUCHO S.A. y aprobados por el Directorio.

Las referidas evaluaciones abarcan cuando menos aspectos relacionados a la eficacia de su funcionamiento y operatividad, al cumplimiento de sus responsabilidades incluida su labor de seguimiento (hacer cumplir); así como al liderazgo que ejerza sobre el desarrollo de la gobernanza y de las estrategias de empresa.

En base a los resultados de las evaluaciones, el Directorio adopta medidas necesarias, cuando corresponda, proponiendo modificaciones sobre su organización y funcionamiento.

Estándar 21: Atribuciones y Obligaciones del Directorio

El Directorio tiene atribuciones y obligaciones establecidas en el Estatuto. Son atribuciones del Directorio: acceder y recibir toda la información necesaria para el ejercicio de sus funciones, contar con asesoría externa en caso lo requiera, recibir una retribución por el ejercicio de su cargo y acceder a inducción, cuando se integra por primera vez al Directorio, sobre todos los aspectos relacionados con la Empresa Prestadora, incluyendo lo relacionado a su responsabilidad en torno a la consecución de objetivos económicos y/o sociales.

Son deberes del Directorio: cumplir con las normas internas y externas que regulan a la Empresa Prestadora, deber de diligencia; obrar de buena fe y en interés de la Empresa Prestadora, deber de lealtad; no realizar actividades que impliquen competencia con la Entidad; guardar reserva sobre la información confidencial durante y después del cese a su cargo; y, no usar los activos de la Empresa Prestadora con fines personales. El Directorio y cada uno de sus miembros responden frente a la Empresa Prestadora, la Junta General de Accionistas y demás Grupos de Interés, por los daños que ocasione por incumplimiento de sus deberes.

Es responsabilidad del Comité de Auditoría evaluar que los directores hacen ejercicios de sus derechos y cumplen con sus deberes, debiendo reportarlo a la Junta General de Accionistas y/o a la entidad que los designó.

Estándar 22: Reuniones del Directorio

El Directorio aprueba un plan anual de trabajo y establece un cronograma de reuniones ordinarias. La Empresa Prestadora Municipal brinda los medios necesarios para que los directores participen en las reuniones correspondientes, incluso de manera no presencial y accedan a la información necesaria para el desarrollo de las reuniones.

El Directorio puede convocar invitados a sus reuniones, con voz, pero sin voto, tales como al Gerente General, Gerencia de Línea, otros ejecutivos o asesores externos, reservándose el derecho prescindir de estos invitados durante el desarrollo de la reunión.

Estándar 23: Política de delegación de facultades

El Directorio establece la Política de delegación de facultades a favor de comités que conforme, el Gerente General y la Gerencia de Línea, la cual define los lineamientos y criterios para tales efectos.



La Política de delegación de facultades establece formalmente, en función de a quién se delegue, el procedimiento de delegación de facultades que tienen por objeto: el análisis de un tema especializado, la ejecución instruida de una acción, la toma de decisión sobre un tema o propuesta y/o la supervisión del desarrollo o ejecución de una actividad.

Es responsabilidad del Directorio evaluar al menos anualmente el cumplimiento de la Política de delegación de facultades.

Estándar 24: Comités del Directorio

El Directorio conforma comités especializados, tomando debida cuenta del tamaño, funcionamiento y complejidad de la Empresa Prestadora, para que lo asistan en las materias de su competencia, especialmente relacionados con las funciones de auditoría, riesgos, nominación y retribuciones y gobierno corporativo. Cualquier comité puede albergar más de una de las materias especiales; y su conformación requiere la participación de al menos un director. La delegación de facultades del Directorio hacia estos comités debe ser expresa, cuando así se estime.

El Directorio designa los comités, los miembros que lo conforman y establece regulación específica para su funcionamiento considerando el quórum, forma de adopción de acuerdos, funciones y/o atribuciones, periodicidad de reuniones, entre otros.

Estándar 25: Funciones sobre remuneraciones

Las siguientes funciones son atendidas por el Directorio:

- a) Someter a consideración del MVCS, la política de retribución de la Empresa Prestadora que considere los criterios de remuneración de los miembros de la Gerencia de Línea, así como velar por la transparencia y cumplimiento de esta política.
- b) Informar al órgano correspondiente aquellos casos de miembros del Directorio que incurran en las causales de vacancia a su cargo o que puedan afectar negativamente el funcionamiento del Directorio o la reputación de la empresa prestadora.
- c) Formular el plan de sucesión, el cual establezca la estrategia para la selección de un nuevo Gerente General, así como otros integrantes de la Gerencia de Línea.

De estimarlo conveniente, el Directorio podrá delegar estas funciones en alguno de los comités de Directorio que conforme.

Pilar III: Gestión

Estándar 26: El rol del Gerente General y los Gerentes de Línea

El SEDA AYACUCHO S.A. establece en su Normativa Interna que el Gerente General es el responsable de liderar la ejecución de la estrategia que defina el Directorio, velar por el suministro de información completa y oportuna a esta instancia y ejecutar las acciones de control y seguimiento de las operaciones de la Empresa Prestadora.

El Gerente General lidera la ejecución del proceso de asimilación de estándares de Gobierno Corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, velando por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas.





SEDA AYACUCHO

SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

Las funciones del Gerente General se encuentran claramente definidas en la Normativa Interna de la Empresa Prestadora. Así, corresponden al Gerente General y la Gerencia de Línea las funciones propias de la gestión ordinaria de la Empresa Prestadora dentro del marco de las políticas, procedimientos, procesos y demás acuerdos que establezca el Directorio.

En la formulación de funciones se establece que el Gerente General y la Gerencia de Línea cuentan con suficiente autonomía respecto del Directorio u otras instancias, de tal forma que puedan desempeñar sus funciones con eficiencia y eficacia.

El Estatuto establece con claridad que el deber de lealtad del Gerente General y la Gerencia de Línea es hacia la Empresa Prestadora, no hacia los responsables de su designación u otras partes involucradas. En el mismo documento se establece además que estas instancias actúan bajo los principios de diligencia y reserva que también son exigibles al Directorio.

Los cargos de presidente del Directorio y Gerente General recaen en distintas personas.

Estándar 27: Relacionamiento con Grupos de Interés

El SEDA AYACUCHO S.A. cuenta con una Política de relacionamiento con Grupos de Interés, aprobada por el Directorio, la cual establece los lineamientos internos para la identificación de Grupos de Interés, sus expectativas en relación a la Empresa Prestadora y su potencial incidencia en el desarrollo de sus operaciones. Sobre dicha base, la Entidad elabora un mapa y las estrategias de relacionamiento, contenidas en planes o programas, para cada Grupo de Interés; incluyendo los responsables de su ejecución.

La mencionada política se establece en concordancia con determinados criterios que también define el Directorio, y que se relacionan, entre otros, a:

- a) La contribución o impacto en la sostenibilidad de la empresa.
- b) La determinación que se implantarán mecanismos para el suministro y comunicación de información relevante y oportuna hacia los grupos de interés
- c) La orientación a saber recoger la opinión y percepción de los grupos de interés respecto a las actividades de la Empresa Prestadora, así como para establecer canales de dialogo con éstos.
- d) La inclinación, en lo pertinente, de incorporar a los grupos de interés en el proceso de toma de decisiones relevantes.
- e) El compromiso a la rendición de cuentas de forma regular y extensiva a las distintas instancias de la Empresa Prestadora.

Periódicamente, y al menos una vez al año, el Directorio supervisa la ejecución de estas actividades y en particular de los esfuerzos de comunicación con los Grupos de Interés.

Estándar 28: Compromiso con los usuarios

Respecto de los usuarios, se han adoptado políticas de trato responsable que establecen lineamientos para el trato justo, abarcando, entre otros, una comunicación explícita al cliente de sus derechos, la transparencia en los temas de desempeño de la empresa prestadora, y sobre la toma de decisiones relevantes; así como en los mecanismos de solución de reclamos, a fin de generar confianza en los usuarios. Estos lineamientos son evaluados y actualizados sobre la retroalimentación provista por los usuarios.



Estándar 29: Trato responsable del personal

El SEDA AYACUCHO S.A. ha establecido en su Normativa interna una Política de recursos humanos que reconoce los deberes y derechos que corresponden a los distintos tipos de personal que prestan labores para la Empresa Prestadora. Estas normas contemplan como mínimo:

- a) Mantener una política expresa de información al personal sobre los factores de desempeño más relevantes de la Empresa Prestadora.
- b) Promover la contratación de profesionales utilizando procesos transparentes y en base al mérito, que sean independientes de los ciclos políticos.
- c) Promover la formación de competencias a través de la capacitación de los colaboradores de la Empresa Prestadora, en atención a las funciones a desempeñar para fortalecer la prestación de los servicios de saneamiento.
- d) La exigibilidad de una compensación acorde con las funciones y responsabilidades asumidas y el desempeño económico y social de la Empresa Prestadora.
- e) El monitoreo de la satisfacción del personal.
- f) Monitoreo de los lineamientos para la gestión de riesgos de seguridad y salud en el trabajo.

La Gerencia de Línea, liderada por el Gerente General, propicia el involucramiento activo del Personal en el proceso de mejora de Gobierno Corporativo. En dicho involucramiento se proporcionan los medios para que el personal brinde retroalimentación en torno al proceso.

Estándar 30: Plan de sucesión

El SEDA AYACUCHO S.A. ha implementado un plan de sucesión para sus cargos críticos². En dicho plan se incluyen la definición de los cargos críticos de la Empresa Prestadora. La selección de candidatos considera entre sus criterios la experiencia e idoneidad profesional, misma que comprende consideraciones éticas y habilidades para las relaciones interpersonales.

En la formulación del plan, se distinguen procedimientos para una sucesión planificada y aquella contingente (en respuesta a la vacancia abrupta de algún cargo crítico).

Es responsabilidad del Directorio evaluar al menos anualmente, el cumplimiento del Plan de sucesión.

Estándar 31: Política remunerativa

Es recomendable que esta política establezca la combinación adecuada de componentes variable y fijo, que resulte lo suficientemente significativa como para incentivar el desempeño económico y social, orientado a la creación de valor a largo plazo, y recompensar los resultados basados en una asunción prudente y responsable de riesgos.

Es responsabilidad del Directorio evaluar al menos anualmente, el cumplimiento de la Política remunerativa.

Estándar 32: Evaluación del desempeño

² Entiéndase por éstos aquellos puestos gerenciales o directivos cuya ausencia puede impactar o condicionar seriamente en las operaciones de la empresa.





SEDA AYACUCHO
SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

El SEDA AYACUCHO S.A. a través de su Directorio o un tercero independiente, desarrolla anualmente una evaluación del desempeño de la Gerencia General y Gerente de Línea sobre criterios definidos y comunicados *a priori*.

El proceso de evaluación culmina con la retroalimentación individual para cada persona evaluada en la cual se exponen los resultados.

Estándar 33: Desempeño ambiental

El SEDA AYACUCHO S.A. establece y divulga una política específica para su desempeño ambiental como parte de su estrategia de sostenibilidad, en el cual estipula los objetivos específicos y mecanismos de relacionamiento con el medio ambiente, y los compromisos que asume para su preservación, incluidas la asignación de responsabilidades para dichos fines. Entre otros, la política abarca aspectos sobre eco eficiencia, emisión de gases del efecto invernadero, administración de los recursos hídricos, manejo de residuos, enfoque para enfrentar el cambio climático, instrumentos para conservar la biodiversidad, mecanismos de compensación para servicios, etc.

Estándar 34: Coordinación transversal

La empresa prestadora practica y promueve la coordinación con otras empresas prestadoras, con el organismo regulador del sector, con las entidades competentes del sector saneamiento, con las entidades relevantes de su jurisdicción municipal, otras jurisdicciones locales, regionales o nacional; orientándose a dar a conocer mejor su desempeño en Gobierno Corporativo y propiciar la mejora de desempeño en la toma de decisiones.

Pilar IV: Cumplimiento y gestión de riesgos

Estándar 35: Sistema de control

El SEDA AYACUCHO S.A. cuenta con un sistema de control interno, el cual tiene por objeto monitorear el cumplimiento de los procesos operativos y financieros, la administración de los activos de la Empresa Prestadora y los riesgos de incumplimiento (los cuales incluyen además del cumplimiento normativo, aquellas obligaciones autoimpuestas por la Empresa Prestadora). Este sistema propicia un enfoque preventivo y proactivo en la prevención y mitigación de los riesgos, antes que fiscalizador.

El Gerente General, asistido por la Gerencia de Línea, es responsable de estructurar e implementar este sistema. El Directorio aprueba el sistema y vela por la implementación de los mecanismos que lo componen.

Son aspectos de especial atención en la Empresa Prestadora: la prevención de conductas ilícitas, de la corrupción y del uso de los servicios o infraestructura para actividades delictivas, la prevención del lavado de activos y financiamiento del terrorismo. En tal sentido, para tales casos dentro del sistema de control se ha implementado mecanismos y procedimientos específicos que garanticen su detección, prevención y eliminación inmediatas.

Es responsabilidad del Directorio que la eficacia e idoneidad del sistema de control sea evaluada por lo menos anualmente, siendo recomendable para tales fines contar periódicamente con un asesor externo independiente que los asista en dicha evaluación y contribuya en la identificación e implementación de mejoras.

Estándar 36: Comité de auditoría

El Directorio ha establecido un comité de auditoría, el cual tiene entre sus principales funciones:





SEDA AYACUCHO
SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

- a) Proponer al Directorio candidatos para auditor interno, así como su revocación o reelección, estableciendo los criterios para su remuneración.
- b) Revisar el plan anual de trabajo de auditoría interna y el informe anual de actividades.
- c) Velar por la independencia y eficacia de la función de auditoría interna, recibir información periódica sobre sus actividades.
- d) Conocer y evaluar los estándares contables y el proceso de elaboración y presentación de información financiera.
- e) Proponer criterios para la selección del auditor externo y velar por el desarrollo del proceso de selección.
- f) Supervisar los servicios de auditoría externa y salvaguardar la provisión oportuna de información que éste requiera.
- g) Recibir y analizar el informe de auditoría externa; y, en caso se presenten observaciones, velar por su atención.
- h) Supervisar el cumplimiento de la Normativa externa e interna de la organización, en especial el cumplimiento del Código de Ética y la eficacia del sistema de denuncias.

Estándar 37: Auditoría interna

El SEDA AYACUCHO S.A. cuenta con un responsable o equipo de auditoría interna que se desempeña con independencia, objetividad y demás competencias concordantes con el tamaño y complejidad de la empresa prestadora. Las responsabilidades de auditoría interna se definen claramente en un Estatuto de Auditoría, Reglamento de Organización y Funciones u otra normativa interna aprobada por Directorio y abordan el análisis de la fiabilidad de la información financiera y operativa, la constatación de la aplicación de la normativa interna, y la verificación del cumplimiento normativo.

El nombramiento y cese del responsable de auditoría interna es responsabilidad del Directorio. Aunado a ello, el responsable de la auditoría interna reporta directamente al Directorio, de quien depende jerárquicamente. El Directorio es también responsable de supervisar la atención de las observaciones y recomendaciones de auditoría interna.

El auditor interno cuenta con un plan de trabajo y presupuesto anual aprobado por el Directorio; y desarrolla sus funciones gozando de autonomía e independencia, debiendo obedecer a los principios de diligencia y reserva exigibles al Gerente general, Gerentes de Línea y al Directorio.

Estándar 38: Auditoría externa

El SEDA AYACUCHO S.A. ha establecido como política el contar con estados financieros auditados anualmente por un auditor externo independiente, siendo explícito que su tarea principal es comprobar si los estados financieros y sus notas presentan razonablemente, en su relevancia, la realidad de la situación económica y financiera de la sociedad. Esta auditoría externa deberá ir acompañada de una opinión del auditor. La auditoría externa aborda también la revisión y evaluación de los controles internos de la Empresa Prestadora. Ello sin perjuicio de las acciones de control que conforme a Ley le compete a la Contraloría General de la República.

Los auditores deben informar directamente al Directorio o al comité de auditoría sobre sus actividades y hallazgos. Se reconoce como requisito indispensable que el auditor externo y los miembros de su equipo cuenten con clara independencia respecto a la Empresa Prestadora.





SEDA AYACUCHO
SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

Como mecanismo de salvaguardar esta independencia, la sociedad promueve la rotación periódica de los servicios de auditoría entre diferentes empresas. Asimismo, se evita la contratación de otros servicios de la sociedad de auditoría externa ajenos a la auditoría de cuentas.

Estándar 39: Gestión integral de riesgos

La sociedad ha establecido una Política de gestión integral de riesgos, documento en el que establece los procesos y procedimientos de identificación, evaluación y gestión de riesgos, definiendo también los roles, responsabilidades y líneas de reporte al interior de la sociedad, tomando debida atención a su tamaño y complejidad.

Los riesgos a considerar son todos los materialmente relevantes en los distintos ámbitos posibles, como son el económico, financiero, legal, social o ambiental; incluidas las consideraciones propias de la naturaleza de las actividades como son aspectos relacionados a administración de desastres, impactos del cambio climático u otros similares.

El Directorio es responsable de aprobar la política; mientras que, es responsabilidad del Gerente General velar porque se implemente un sistema que permita identificar, medir, administrar y realizar el seguimiento de los riesgos.

El Directorio recibe reportes de seguimiento de la gestión integral de riesgo como mínimo trimestralmente. Periódicamente el Directorio, por cuenta propia o a través de un tercero independiente, desarrolla la evaluación del sistema de gestión integral de riesgos.

Estándar 40: Comité de riesgos

El Directorio ha constituido un comité de riesgos funcional, que tiene entre sus funciones:

- Proponer, evaluar y revisar la Política de gestión integral de riesgos de la Empresa Prestadora, aprobada por el Directorio.
- Proponer, evaluar, revisar y aprobar la metodología y modelos para identificar, medir, monitorear, controlar, informar y revelar los distintos tipos de riesgos que afronta la Empresa Prestadora.
- Asistir al Directorio en el análisis sobre los riesgos a los que se encuentra expuesta la Empresa Prestadora y las medidas adoptadas para su administración; así como, realizar las recomendaciones correspondientes.

Estándar 41: Cumplimiento de obligaciones y compromisos

El SEDA AYACUCHO S.A. cuenta con un padrón de sus obligaciones, establecidas tanto en el ámbito externo como el interno³, y los respectivos responsables de su cumplimiento. El Directorio supervisa el estado de cumplimiento de dicho padrón y, en caso se registren incumplimientos, requiere su sustento y acciones correctivas que correspondan.

Asimismo, este registro se complementa con los compromisos adicionales que se establecen con los Grupos de Interés tomando en consideración aspectos no normados pero que de permanecer desatendidos podrían impactar en el desempeño o reputación de la Empresa Prestadora.

³ Se consideran además los compromisos contractuales más significativos.





SEDA AYACUCHO

SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

El Directorio define una instancia responsable del seguimiento y monitoreo del cumplimiento de las obligaciones y compromisos principales, quien le remite reportes con una periodicidad cuanto menos trimestral.

Pilar V: Ética y conflicto de interés

Estándar 42: Código de ética

El SEDA AYACUCHO S.A. cuentan con un Código de Ética, en el que establecen los valores y principios éticos que rigen a quienes participan en la Junta General de Accionistas, el Directorio, el Gerente General, la Gerencia de Línea y en general a todos los miembros de la Empresa Prestadora. El Código de Ética es aprobado por el Directorio y los principios que establece están relacionados al manejo de los conflictos de interés, manejo de la información no susceptible de ser publicada, prevención de corrupción y pagos impropios, donaciones, recibo de regalos, nepotismo, responsabilidad social, cuidado del medio ambiente, entre otros.

El Directorio aprueba los programas de capacitación del Código de Ética a brindar a todo el personal, propiciando que los mismos permitan su entendimiento y aplicación a todo nivel. Asimismo, se definen incentivos y sanciones que propicien su observancia. Corresponde al Gerente General velar por la ejecución de dichos programas y reportar al Directorio sobre su ejecución.

Estándar 43: Canales de denuncia

El SEDA AYACUCHO S.A. pone a disposición del personal y del público, mecanismos para recibir denuncias relacionadas al comportamiento ilegal o antiético, garantizando la confidencialidad del denunciante. El órgano responsable de recibir y gestionar las denuncias es designado por el Directorio tomando en consideración la independencia del mismo para el ejercicio de sus funciones. Al menos de forma trimestral, el Directorio recibe reportes respecto a las denuncias y sus resultados.

En caso las denuncias atañan a algún miembro del Directorio, o de la Gerencia de Línea; o abarquen adquisiciones o prácticas contables, se dirigen directamente al comité de auditoría.

Estándar 44: Conflicto de interés

El Directorio aprueba una política en la que se establece que el accionar de quienes toman decisiones y/o prestan servicios a la Empresa Prestadora debe anteponer los intereses de la entidad sobre los que tengan ellos mismos o terceros. Para tales efectos, se establecen medios para prevenir, detectar, manejar y revelar el conflicto de interés en la empresa prestadora.

Esta política es elaborada considerando los más altos estándares éticos y los intereses de la Empresa Prestadora Municipal, siendo el Directorio el encargado de supervisar su difusión y cumplimiento a todo nivel.

En la política también se establece la obligación de los Directores de comunicar y abstenerse en las deliberaciones y votaciones de aquellos casos que lo vinculan a un conflicto de interés. En base a ello, el Directorio gestiona y supervisa los conflictos de interés que surjan en su interior.





SEDA AYACUCHO
SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

Estándar 45: Operaciones con partes vinculadas

El Directorio establece Políticas para la valoración y revelación de operaciones con sus partes vinculadas o relacionadas⁴, en propiedad, velando por que éstas se realicen dentro de los parámetros y requerimientos establecidos por las normas aplicables y en condiciones de mercado. Cuando corresponda y la norma lo permita, el Directorio aprueba las referidas operaciones.

Los directores, miembros de las instancias de supervisión y fiscalización⁵, el Gerente General y la Alta gerencia comunican a la empresa prestadora todas las relaciones directas e indirectas que mantengan entre ellos o con la empresa prestadora, accionistas, Gerente General, Alta Gerencia, proveedores, clientes o cualquier otro grupo de interés.

Pilar VI: Transparencia y comunicación

Estándar 46: Política de información

El SEDA AYACUCHO S.A. cuenta con una política de información aprobada por el Directorio en la cual se define de manera formal, ordenada e integral los lineamientos y criterios para la clasificación, manejo y difusión de la información que la Empresa Prestadora Municipal genera o recibe.

La Política de información contiene como mínimo:

- Criterios para la clasificación del carácter confidencial o reservado de la información.
- Delimitación y asignación de responsabilidades en cuanto a la clasificación de la información y de su administración, según categorías de información.
- Pautas para el manejo de información confidencial o reservada.
- Procedimiento y mecanismos para el suministro de información a los Grupos de Interés (definición de medios y procedimientos para la difusión diferenciada de información a los Grupos de Interés).
- Procedimiento para la supervisión del cumplimiento de la Política de información.

La Política de información define al responsable y los medios para atender las solicitudes de información de sus Grupos de Interés, lo cual es claramente difundido.

Estándar 47: Información de acceso público

El SEDA AYACUCHO S.A. difunde, a través de su página web u otros medios de acceso público, como mínimo los siguientes elementos:

- Objetivos de la Empresa Prestadora.
- Estatuto.
- Contrato de Explotación.
- Código de Buen Gobierno Corporativo.
- Manual de Rendición de Cuentas.
- Estudio Tarifario.
- Informe anual de Gobernabilidad y Gobernanza.

⁴ Entiéndase por estas a aquellas entidades en las que una de ellas (o un conjunto que actúa en forma consensuada) ejerce o tiene la posibilidad de ejercer sobre otra entidad un control o una influencia significativa en su toma de decisiones, lo cual puede darse de forma directa o indirectamente (a través de pactos entre sus propietarios). Algunos ejemplos son: cuando una empresa participa en el capital de la otra, tienen socios o administradores comunes y desarrollan operaciones entre estas, o cuando una entidad ajena tiene injerencia en el accionar de la entidad (e.g. un ministerio o un regulador).

⁵ Por ejemplo, auditoría interna o control interno.





SEDA AYACUCHO
SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

- h) Estructura de propiedad y organigrama de la Empresa Prestadora.
- i) Acta de Junta General de Accionistas mediante la cual se designan a los Directores y/o Resoluciones Ministeriales designando Directores.
- j) Hojas de vida, perfiles y criterios para la remuneración de los miembros del Directorio, Gerente General y la Gerencia de Línea.
- k) Reglamentos de la Junta General de Accionistas y del Directorio.
- l) Resolución de ingreso y/o cese al Régimen de Apoyo Transitorio, de ser el caso.
- m) Pertenencia de sus directores a Directorios de otras Empresas Prestadoras.
- n) Informe anual de resultados de gestión.
- o) Indicadores de Gobernabilidad y Gobernanza y el Manual de Rendición de Cuentas.
- p) Informe de Gobierno Corporativo.
- q) Planes Maestros Optimizados.
- r) Resultados de encuestas de satisfacción de usuarios o clientes realizadas.
- s) Factores de riesgo que podrían afectar la operación de la Empresa Prestadora.

Estándar 48: Transacciones entre partes relacionadas

La empresa prestadora informa sobre las transacciones entre partes relacionadas o partes vinculadas aprobadas por el Directorio en los estados financieros, notas de los estados financieros o memorial anual.

Estándar 49: Transparencia contractual

El SEDA AYACUCHO S.A. tiene como Política que las condiciones en las que se contratan servicios sean explicadas a los usuarios o clientes con la máxima claridad. Ello implica informar de manera sencilla, pero rigurosa, de todos los aspectos relacionados con la contratación y que puedan tener implicaciones en la relación del usuario o cliente con la empresa prestadora, prestando especial cuidado en no incurrir en explicaciones complejas o tecnicismos que dificulten su comprensión.

Se pone especial cuidado en la redacción del contrato de suministro, el cual aplica los mejores estándares internacionales en la materia, y en particular no contemplan cláusulas y condiciones carentes de equidad o que incluyan cobros aleatorios y/o facultades de decisión e interpretación unilateral.

Estándar 50: Informe anual de Gobierno Corporativo

El SEDA AYACUCHO S.A. elabora un informe anual sobre el cumplimiento de Buenas Prácticas, permitiendo una importante evaluación en la gestión de la Empresa Prestadora. El contenido del documento es responsabilidad del Directorio, quien puede establecer como instancia previa el análisis por parte de alguno de sus comités.

Este informe reseña, además del estado de cumplimiento de estándares de Gobierno Corporativo y el desarrollo de actividades relacionadas a la adopción de Buenas Prácticas, una sección específica que reseña la gestión y resultados de desempeño social, así como dimensiones complementarias relacionadas a la promoción de la sostenibilidad de la empresa.

Estándar 51: Estándares contables de la información financiera y Memoria anual

El Directorio formula los Estados Financieros, y notas respectivas, siguiendo los estándares contables más exigentes posibles, concordante en referencia a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Su presentación debe revelar las principales condiciones financieras y contingencias que presenta la Empresa Prestadora, las operaciones extraordinarias realizadas, así como la descripción de los riesgos financieros y no financieros más relevantes que enfrenta la Entidad.





SEDA AYACUCHO
SEDA AYACUCHO

Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)

SEDA AYACUCHO S.A.

La Política contable debe ser debidamente difundida y explicada, procurando que su aplicación sea uniforme y consistente en el tiempo.

Asimismo, el Directorio formula la memoria anual de la Empresa Prestadora para dar cuenta general de su gestión social. La misma brinda, entre otros aspectos, análisis del desempeño estratégico y de los avances en la consecución de los objetivos, revisión del desempeño financiero, factores de riesgo relevantes, acontecimientos significativos para la Empresa Prestadora, relaciones con partes vinculadas y los efectos de las disposiciones o acuerdos de la Junta General de Accionistas.

Estándar 52: Reporte integrado

El SEDA AYACUCHO S.A. se orienta a desarrollar anualmente un reporte integrado del conjunto de informes de desempeño sobre variables financieras y no financieras que divulga, en concordancia con los estándares internacionales en la materia. En dicho reporte se unifican o integran los diferentes aspectos analizados bajo la óptica de la contribución y riesgos que generan sobre la sostenibilidad de la Empresa Prestadora o creación de valor de largo plazo, a la par de mostrar y entender la forma como se interrelacionan las diferentes bases de capital de la Empresa Prestadora (financiero, infraestructura o industrial, intelectual, humano, recursos naturales, social y relacional).

