

CODIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO PARA LA ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO — EPS TACNA S.A.



Tacna, Enero 2018

Av., Dos de Mayo N° 372 – Tacna Telf. (052) 583446 – Fax (052) 583453 Mail: eps.informes@epstacna.com.pe



INDICE

INTRODUCCION

AMBITO DE APLICACIÓN

POLITICA DE GOBIERNO CORPORATIVO

CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO PARA LA ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO TACNA S.A. - EPS TACNA S.A.

MARO DE DESEMPEÑO

PILARES

Pilar I:

Derecho 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: Distribucion 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 de Directorio

Estándar 16: Conformación del Directorio

Estándar 17: Elección, designación y reelección de directores

Estándar 18: Vacancia de directores

Estándar 19: Dietas del 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: Comité 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 de 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 auditoria

Estándar 37: Auditoria interna

Estándar 38: Auditoria externa

Estándar 39: Gestión integral de riesgos

Estándar 40: Comité de riesgos

Estándar 41: Cumplimiento de obligaciones y compromisos

Pilar V: Ética y conflicto de interés

Estándar 42: Código de ética

Estándar 43: Canales de denuncia

Estándar 44: Conflicto de interés

Estándar 45: Operaciones con partes vinculadas

Pilar VI: Transparencia y comunicación

Estándar 46: Política de información

Estándar 47: Información de acceso publico

Estándar 48: Transparencia contractual

Estándar 49: Informe anual de Gobierno Corporativo

Estándar 50: Estándares contable de la Información financiera y memoria anual

stándar 51: Reporte integrado



INTRODUCCION

El Gobierno Corporativo, es el sistema por el cual las organizaciones son dirigidas y controladas. Abarca todas las practicas o acciones de dirección, gestión y control, así como la estructura y reglas o normas a través de la cual se toman decisiones relacionadas a establecer los objetivos, los medios para alcanzarlos y la forma de hacer seguimiento a su desempeño.

El Decreto Legislativo N° 1280, dispone en el capítulo IV las consideraciones de Gobernabilidad y Gobernanza, y señala que la actuación de los prestadores de servicios de saneamiento se rige por los principios básicos del Buen Gobierno Corporativo, en lo concerniente a las relaciones entre los distintos órganos que conforman la organización del prestador y los demás grupos de interés. Así mismo en su artículo 41 señala que las empresas prestadoras tienen la obligación de aprobar su Código de Buen Gobierno Corporativo en el que se desarrolla de manera detallada las normas y principios a ser aplicados por los diferentes órganos societarios. Las empresas prestadoras elaboran su Código de Buen Gobierno Corporativo en base a los lineamientos del Ente rector. Así mismo el Decreto Supremo N° 019-2017-VIVIENDA, en su artículo 151 establece que el Gobierno Corporativo es el conjunto de principios, instrumentos, procesos y buenas prácticas que rigen el accionar de los órganos que conforman la estructura de los prestadores de servicios y los conduce hacia una gestión eficiente, fomentando la confianza de los usuarios y de los demás grupos de interés. Los principios de Buen Gobierno corporativo se agrupan en: 1) Marco de desempeño de los prestadores de servicios de saneamiento. 2) Derechos de propiedad, 3) Directorio u órgano directivo responsable de la gestión, 4) Gestión, 5) Cumplimiento y gestión de riesgos, 6) Ética y conflicto de interés, 7) Transparencia y comunicación.

El presente Código de Buen Gobierno Corporativo representa un referente ordenado e integral de las mejores prácticas de desempeño empresarial y será de aplicación obligatoria y progresiva a la Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento Tacna S.A.

Las mejores prácticas o estándares que comprende el presente Código se sustentan de los criterios de Buen Gobierno Corporativo identificados tanto en el ámbito internacional como local.

El presente Código, se compone de 51 estándares, y la implementación de los mismos recae en el Directorio de la EPS TACNA S.A.

AMBITO DE APLICACIÓN



El presente Código se aplica a las actuaciones de la Junta General de Accionistas, Directorio, Gerente General, Gerencias de Línea y de Apoyo, Jefes de oficina, Jefes de División y al personal en general de la EPS TACNA S.A., así como a sus proveedores, acreedores, clientes y a toda persona natural o jurídica, de derecho público o privado que se relacione de algún modo con al EPS TACNA S.A., de manera que se garantice el cumplimiento de los principios generales de Buen Gobierno Corporativo contenidos en el presente código.

POLITICA DE GOBIERNO CORPORATIVO

La Política de Gobierno Corporativo proporciona los lineamientos de actuación de la EPS TACNA S.A. en materia de buen gobierno corporativo, asegurando las mejores prácticas que permitan el logro de los objetivos de la Entidad, frente a los grupos de interés.

Las actuaciones de los accionistas, directores, funcionarios, y colaboradores en general de la EPS TACNA S.A., y de sus proveedores y demás grupos de interés, se rigen por las disposiciones del Código de Buen Gobierno, con el fin que el buen gobierno corporativo de la EPS TACNA S.A. pueda desarrollarse dentro de los valores éticos, de transparencia y compromisos individuales y colectivos.

Declaración de Compromiso

Los Directores, funcionarios y colaboradores declaran su compromiso de gestión dentro del marco del Buen Gobierno Corporativo, con el fin de dar cumplimiento al conjunto de principios y normas que regulan la integración y funcionamiento de la EPS TACNA S.A., para sus intereses, y los de los grupos de interés, así como de contar con la disposición para la creación de valor, el uso eficiente de los recursos y la transparencia en el uso de la información.







CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO PARA LA ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO TACNA S.A. – EPS TACNA S.A.

MARCO DE DESEMPEÑO

La EPS TACNA S.A. rige su desempeño en función de los siguientes aspectos que establecen su marco de referencia en materia de gobierno corporativo.

a) Objetivos:

La EPS TACNA S.A. cuenta con objetivos, que deben ser sociales, económicos y ambientales, los cuales les 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 univoca sobre sus 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:

Se establecen con marcada claridad las funciones y responsabilidades de las diferentes instancias de la EPS TACNA S.A., evitando yuxtaposiciones entre las mismas. La rendición de cuentas es parte inherente de dicha distribución. Las partes se comprometen a respetar la delimitación.

c) Marco Normativo:

Se respeta el marco normativo, tanto aquel establecido de forma externa a la EPS TACNA S.A., como aquel acordado por la EPS TACNA S.A. Se propicia el mejoramiento del marco normativo interno en función de los mejores estándares de gobierno corporativo.

d) Alineamientos de interés:

Se respeta e involucra los grupos de intereses relevantes a la EPS TACNA S.A., de forma tal de procurar el alineamiento de propósitos en aras del desempeño exitoso de la EPS TACNA S.A.

PILARES

Pilar I: Derechos de Propiedad

Estándar 1: Paridad de trato

Av. Dos de Mayo N° 372 – Tacna Telf. (052) 583446 – Fax (052) 583453 Mail: eps_informes@epstacna.com_pe



EPS TACNA S.A. reconoce en su actuación un trato igualitario a los accionistas de la misma clase y que mantienen las mismas condiciones respecto a sus derechos Políticos y económicos.

EPS TACNA S.A. promueve la existencia de acciones con derecho a voto. El reconocimiento de la igualdad de trato y los derechos diferenciados, producto de las diferencias condiciones de los accionistas son establecidos expresamente en el estatuto de la EPS TACNA S.A.

Estándar 2: Características de las acciones y de sus registro

EPS TACNA 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.

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. 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 la debida anterioridad a la adopción de acuerdos al respecto.

Estándar 4: Derecho de información y formación de los accionistas

Los accionistas de la EPS TACNA S.A. tienen derecho de solicitar y tener acceso a la 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.

La EPS TACNA 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 EPS TACNA S.A. promueve la formación de competencias a través de la capacitación de la junta general de accionistas de la empresa prestadora municipal, en atención a las funciones a desempeñar para fortalecer la prestación de los servicios de saneamiento.

Estándar 5: Junta General de Accionistas

El Estatuto de la EPS TACNA S.A. reconoce y atribuye con claridad las atribuciones de la Junta General de Accionistas en el gobierno de la Empresa Prestadora Municipal y

Av. Dos de Mayo N° 372 – Tacna Telf. (052) 583446 – Fax (052) 583453 Mail: eps.informes@epstacna.com.pe



control de los administradores, garantizando la autonomía de la gestión empresarial de la EPS TACNA S.A.

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 a 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 EPS TACNA S.A., 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 de Accionistas extraordinaria se lleva a cabo cuando se solicita un número representativo de accionistas señalado en el Estatuto y/o Reglamento de la 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 EPS TACNA S.A., suscribiendo y cumpliendo un convenio de gobernabilidad con la EPS TACNA S.A. Dicho convenio establece las obligaciones y responsabilidades de la junta general de accionistas y de la Empresa Prestadora Municipal; y se regiría por principios que alberguen al menos:

- a) Preservación de la Autonomía de la gestión de la EPS TACNA S.A..
- b) Transparencia de lo que se acuerda, y de lo que se va ejecutando en relación al convenio.
- c) Búsqueda y reguardo de la sostenibilidad financiera y económica de la EPS TACNA S.A.
- d) Respecto al objetivo y objetivos de la EPS TACNA S.A.
- e) Rigor técnico, jurídico y administrativo de las decisiones de la EPS TACNA S.A.
- f) Rendición de cuentas de las partes, de forma regular y periódica, hacia sus instancias máximas de la EPS TACNA S.A. 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

La EPS TACNA 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



La EPS TACNA S.A. establece los mecanismos de convocatoria procurando la participación de todos los accionistas, entre los mecanismos de convocatoria se encuentran los comunicados o avisos públicos, correos (electrónico o postal), página web de la EPS TACNA S.A. y las comunicaciones individualizadas.

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

Estándar 9: Introducción de puntos de agenda

Los accionistas pueden introducir temas o puntos en la agenta, 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.

La EPS TACNA S.A. establece los mecanismos 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 comunicara 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.

La EPS TACNA 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 EPS TACNA S.A. dispone mecanismos que permiten la votación ordenada 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 EPS TACNA S.A., 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 EPS TACNA S.A. establece las condiciones, medios y formalidades a cumplir en la delegación de voto. Todo accionista puede hacerse representar por otra persona aunque no sea accionistas. 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 reflejaran las instrucciones sobre el sentido del voto y el orden del día. La EPS TACNA S.A. pone a disposición de los accionistas un modelo de carta de

Av. Dos de Mayo N° 372 – Tacna Telf. (052) 583446 – Fax (052) 583453 Mail: eps.informes@epstacna.com.pe



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

La Empresa Prestadora Municipal 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

La EPS TACNA 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 la distribución, los criterios para la reinversión capitalización de utilidades de cada empresa prestadora, estableciendo el porcentaje destinado a las reservas correspondientes a las previsiones hechas en el Plan Maestro Optimizado.

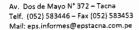
La política se encuentra sujeta a evaluaciones periódicas que se realiza de las mismas, son puestas en conocimiento de los accionistas de la EPS TACNA S.A. a través de su página web.

Estándar 12: Política de Financiamiento

La EPS TACNA S.A. puede procurar recursos externos de financiamiento de sus actividades, bajo un marco 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 Empresa Prestadora Municipal. 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 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 deuda deben emplearse de manera eficiente, a fin de generar los fondos para pagar dicho endeudamiento.

La Junta de Accionistas aprobara el nivel de endeudamiento de la EPS TACNA S.A. 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 EPS TACNA S.A. debe cumplir oportunamente con las obligaciones contraídas.

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

Estándar 13: Mecanismos de solución de controversias

La EPS TACNA 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

La EPS TACNA S.A. establece en su Normativa Interna las funciones y competencia 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 los 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 la EPS TACNA 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.

Como parte del compromiso de cumplimiento, el Directorio de la EPS TACNA 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 EPS TACNA S.A., y que existe un plan para implementar los distintos estándares de referido código, el mismo que ha sido aprobado por el directorio y lo supervisa regularmente.

Estándar 15: Reglamento del Directorio

La EPS TACNA 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,

Av. Dos de Mayo N° 372 – Tacna Telf. (052) 583446 – Fax (052) 583453 Mail: pps.informes@epstacna.com.pe



agenda, procedimiento para el ejercicio del derecho de información, responsabilidades frente a la EPS TACNA S.A. 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, 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 establecidas 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 la concordancia con el marco Legal.

Los directores pueden ser elegidos hasta máximo por dos (02) periódicos consecutivos en una misma Empresa Prestadora Municipal. En el caso de reelección, este 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 ocasiones 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 la normas aplicables.

Av. Dos de Mayo N° 372 – Tacna Telf. (052) 583446 – Fax (052) 583453 Mail: eps.informes@epstacna.com.pe



La política de percepción de dietas del directorio considera el desempeño de la EPS TACNA S.A., así como en correspondencia con la consecución de los objetivos económicos y/o sociales de la EPS TACNA S.A.

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 incluye en el informe o memoria anual de la EPS TACNA 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

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 sus desempeño en relación a sus funciones y objetivos, la eficacia de sus trabajo, la dedicación y rendimiento, conforme a criterios objetivos establecidos por la EPS TACNA S.A. y aprobados por el directorio.

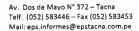
Las referidas evaluaciones abarcan cuando menos aspectos relacionados a la eficacia de sus funcionamiento y operatividad, al cumplimiento de sus responsabilidades incluida su labor de seguimiento (hacer Cumplir), así como al liderazgo que ejerza sobre el desarrollo de la gobernanza y de las estrategias 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 información necesaria para el ejercicio de sus funciones, contar con asesoría externa en caso lo requiera, recibir un retribución por el ejercicio de su cargo y acceder a inducción, cuando se integra por primera vez al Directorio, sobre todo los aspectos relacionados con la EPS TACNA S.A., incluyendo lo relacionado a su responsabilidad en torno a la consecución de objetivos económicos y/o sociales.

Son deberes del directorio: cumplir con las norma internas y externas que regulan a la EPS TACNA S.A., deber de diligencia; obrar de buena fe y en interés de la EPS TACNA S.A.; deber de lealtad: no realizar actividades que impliquen competencia con la EPS TACNA S.A.; guardar reserva sobre la información confidencial durante y después del cese a su cargo; y, no usar los activos de la EPS TACNA S.A. con fines personales. El directorio y cada uno de sus miembros responden frente a la EPS TACNA S.A., 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 repórtalo a la junta General de Accionistas y/o a la entidad que los designo.

Estándar 22: Reuniones del Directorio

El directorio aprueba un plan anual de trabajo y establece un cronograma de reuniones ordinarias. La EPS TACNA S.A. brinda los medios necesarios para que los directores participen en las reuniones correspondientes, incluso de manera no presencial y acceden 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 el 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 quien se delegue, el procediendo 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 I 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 EPS TACNA S.A., para que lo asistan en las materias de su competencia, especialmente relacionados con las funciones de auditoria, 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 los conforman y establece regulación específica para su funcionamiento considerando el quorum, 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 EPS TACNA S.A. 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 funcionario 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 Gerente de Línea

La EPS TACNA S.A. establece en su normativa interna que el Gerente General es 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 EPS TACNA S.A.

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.

Las funciones del Gerente General se encuentran claramente definidas en la normativa interna de la EPS TACNA S.A. Así, corresponden al Gerente General y la Gerencia de Línea las funciones propias de la gestión ordinaria de la EPS TACNA S.A. dentro del marco de 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 de Gerente General y la Gerencia de Línea es hacia la EPS TACNA S.A., no hacia los responsables de su delegación 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.

Av. Dos de Mayo N° 372 – Tacna Telf. {052} 583446 – Fax (052) 583453 Mail: eps.informes@epstacna.com.pe



Estándar 27: Relacionamiento con Grupos de interés

La EPS TACNA S.A cuenta con una política de relacionamiento con Grupos de intereses, aprobada por el Directorio, la cual establece los lineamientos internos para la identificación de Grupos de intereses, sus expectativas en relación a la Empresa Prestadora Municipal y su potencial incidencia en el desarrollo de sus operaciones.

Sobre dicha base, la EPS TACNA S.A. elabora un mapa y las estrategias de relacionamiento, contenidas en planes o programas, para cada grupo de interés; incluyendo los responsables de sus 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 impacto en la sostenibilidad de la empresa
- b) La determinación que se implementaran mecanismos para el suministro y comunicación de información relevante y oportuna hacia los grupos interés
- c) La orientación a saber recoger la opinión y percepción de los grupos de interés respecto a las actividades de la EPS TACNA S.A., así como establecer canales de dialogo con estos.
- 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 EPS TACNA S.A.

Periódicamente, y al menos una vez al año, el Directorio supervisa la ejecución de estas actividades y en particular de los esfuerzo 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 explicita al cliente de sus derechos, la transparencia en los temas de desempeño de la EPS TACNA S.A., 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 don evaluados y actualizados sobre la retroalimentación provista por los usuarios.

Estándar 29: Trato responsable del personal

La EPS TACNA S.A., ha establecido en su Normativa interna una apolítica de recursos humanos que reconocen los deberes y derechos que corresponden a los distintos tipos de personal que prestan labores para la Empresa Prestadora Municipal. Estas normas contemplan como mínimo:

 a) Mantener una política expresa de información al personal sobre los factores de desempeño más relevantes de la EPS TACNA S.A.

Av. Dos de Mayo N° 372 ~ Tacna Telf. (052) 583446 ~ Fax (052) 583453 Mail: eps.informes@epstacna.com.pe



- 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 EPS TACNA S.A., 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 las EPS TACNA S.A.
- 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 de 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

La EPS TACNA S.A. ha implementado un plan de sucesión para sus cargos críticos. En dicho plan se incluyen la definición de los cargos críticos de la Empresa Prestadora Municipal. 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 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 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

Ala EPS TACNA 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.

Av. Dos de Mayo N° 372 – Tacna Telf. (052) 583446 – Fax (052) 583453 Mail: eps.informes@epstacna.com.pe



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

Estándar 33: Desempeño ambiental

La EPS TACNA S.A. establece y divulga una política específica para sus desempeño ambiental como parte de sus estrategia de sostenibilidad, en el cual estipula los objetivos específicos y mecanismos de relacionamiento con el medio ambiente, y los 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 enfrenta el cambio climático, instrumentos para conservar la biodiversidad, mecanismos de compensación para servicios, etc.

Estándar 34: Coordinación transversal

La EPS TACNA S.A. 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 sus jurisdicción municipal, otras jurisdicciones locales, regionales o nacional; orientándose a dar a conocer su mejor desempeño en Gobierno Corporativo y proporcionar la mejora de desempeño en la de decisiones.

Pilar IV: Gestión cumplimiento y gestión riesgos

Estándar 35: Sistema de control

La EPS TACNA S.A. cuenta con un sistema de control interno, el cual tiene por objeto monitorear el cumplimento de los procesos operativos y financieros, la administración de los activos de la EPS TACNA S.A. y los riesgos de incumplimiento (los cuales incluyen además del cumplimiento normativo, aquellas obligaciones autoimpuestas por la EPS TACNA SA.). 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 e 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.

Sin aspectos de especial atención en la EPS TACNA S.A.: la prevención de las 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 sus 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 independientemente que los asista en dicha evaluación y contribuya en la identificación e implementación de mejoras.

Estándar 36: Comité de auditoria

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

- 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 auditoria interna y el informe anual de actividades.
- c) Velar por la independencia y eficacia de la función de auditoria 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 velas por el desarrollo del proceso de selección.
- f) Supervisar los servicios de auditoria externa y salvaguardar la provisión oportuna de información que este requiera.
- g) Recibir y analizar el informe de auditoría externa; y, en caso que presenten observaciones, velar por su atención.
- h) Supervisar el cumplimiento de la Normativa externa e interna de la Organizacion, en especial el cumplimiento del código de ética y la eficacia del sistema de denuncias.

Estándar 37: Auditoria interna

La EPS TACNA S.A. cuenta con un responsable o equipo de auditoria interna que se desempeña con independencia, objetividad y demás competencias concordantes con el tamaño y complejidad de la empresa prestadora. Las responsabilidades de auditoria interna se definen claramente en un estatuto de Auditoria , 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 auditoria interna es responsabilidad del Directorio. Aunado a ello, el responsable de la auditoria interna reporta directamente al Directorio, de quien depende jerárquicamente. El directorio es también responsable de supervisar la atención de las observaciones y recomendaciones de auditoria interna.

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

Estándar 38: Auditoria externa

Av. Dos de Mayo N° 372 – Tacna Telf₌ (052) 583446 – Fax (052) 583453 Mail: eps_informes@epstacna.com.pe



La EPS TACNA 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 de comprobar se 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 en la EPS TACNA S.A. 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 EPS TACNA S.A.

Como mecanismo de salvaguardar esta independencia, la sociedad promueve la rotación periódica de los servicios de auditoria entre diferentes empresas. Asimismo, se evita la contratación de otros servicios de la sociedad de auditoria 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 el 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:

a) Proponer, evaluar y revisar la Política de gestión integral de riesgos e la empresa prestadora, aprobada por el Directorio.

Av. Dos de Mayo N° 372 – Tacna Telf_{*} (052) 583446 – Fax (052) 583453 Mail: eps.informes@epstacna.com.pe



- b) Proponer, evaluar y revisar y aprobar la metodología y modelos para identificar medir, monitorear, controlar informar y revelar los distintos tipos de riesgos que afronta la EPS TACNA S.A.
- c) 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

La EPS TACNA S.A. cuenta con un padrón de sus obligaciones, establecidas tanto en el ámbito externo como interno, 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 EPS TACNA 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 intereses

Estándar 42: Código de ética

La EPS TACNA S.A. cuenta 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 EPS TACNA S.A., 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.

Estándar 43: Canales de denuncia

La EPS TACNA 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 tomado en consideración la independencia del



Av. Dos de Mayo N° 372 – Tacna Telf. (052) 583446 – Fax (052) 583453 Mail: eps.informes@epstacna.com.pe



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 tomas decisiones y/o presentan servicios a la EPS TACNA S.A. debe anteponer los interés 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 interese de la EPS TACNA S.A., 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 a aquellos casos que lo vinculen a un conflicto de interese. En base a ello, el directorio gestiona y supervisa los conflictos de interés que surjan en su interior.

Estándar 45: Operaciones con partes vinculadas

El Directorio establece políticas para la valoración y revelación de operaciones con sus partes vinculadas o relacionadas, en propiedad, velando por que estas 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.

Pilar VI Transparencia y comunicación

Estándar 46: Política de información

La EPS TACNA S.A. cuenta con una política de información aprobada por el directorio en la cual se define de manera formal, ordenada e integral lo lineamientos y criterios para la clasificación, manejo y difusión de información que la EPS TACNA S.A. genera o recibe.

a política de información contiene como mínimo:

- a) Criterios para la clasificación del carácter confidencial o reservado de la información.
- b) Delimitación y asignación de responsabilidades en cuanto a la clasificación de la información y de su administración, según categorías de información.

Av. Dos de Mayo N° 372 - Tacna Telf., (052) 583446 - Fax (052) 583453 Mail: eps_informes@epstacna.com.pe



- c) Pautas para el manejo de información confidencial o reservada.
- d) Procedimiento y mecanismos para el suministro de información a los Grupos de interés (definición de medios y procedimiento para la difusión diferenciada de información a los Grupos de interés).
- e) Procedimiento para la supervisión del cumplimiento dela 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 publico

La EPS TACNA S.A. difunde, a través de su página web u otros medios de acceso público, como mínimo los siguientes elementos:

- a) Objetivos de la Empresa Prestadora Municipal.
- b) Estatuto.
- c) Contrato d explotación
- d) Código de buen Gobierno Corporativo.
- e) Manual de Rendición de Cuentas.
- f) Estudio Tarifario
- g) Informe anual de Gobernabilidad y Gobernanza.
- h) Estructura de propiedad y organigrama de la Empresa Prestadora Municipal.
- 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 municipales.
- 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 la Empresa Prestadora Municipal.

Estándar 48: Transparencia contractual

La EPS TACNA 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.

Av. Dos de Mayo N° 372 – Tacna Telf. (052) 583446 – Fax (052) 583453 Mail; eps.informes@epstacna.com.pe



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 clausulas y condiciones carente de equidad o que incluyan cobros aleatorios y/o facultades de decisión e interpretación unilateral.

Estándar 49: Informe anual de Gobierno Corporativo

La EPS TACNA S.A. elabora un informe anual sobre el cumplimiento de Buenas Practicas, permitiendo una importante evaluación en la gestión de la EPS TACNA S.A. El contenido del documento es responsabilidad del Directorio, quien puede establecer como instancia previa al 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 Practicas, 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 50: Estándares contables de la información financiera y memoria anual

El directorio, a través de la Gerencia Competente 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 Municipal, las operaciones extraordinarias realizadas, así como la descripción de los riesgos financieros y no financieros más relevantes que enfrenta la Empresa Prestadora Municipal.

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 EPS TACNA S.A. 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 EPS TACNA S.A., relaciones con partes vinculadas y los efectos de las disposiciones o acuerdos de la Junta General de Accionistas.

Estándar 51: Reporte integrado

De notre broats

La EPS TACNA 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 EPS TACNA S.A. 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 EPS TACNA S.A. (financiero, infraestructura o industrial, intelectual, humano, recursos naturales, social y relacional).



RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° (1)-2018-100-EPS TACNA S.A.

Tacna,

1 3 FEB 2018'

VISTOS Y CONSIDERANDOS:

El Acuerdo de Directorio N° 02-02-18, tomado en Sesión de Directorio N° 02, celebrada el 18 de enero de 2018, mediante el cual se aprobó el Código de Buen Gobierno Corporativo, el mismo que consta de VI Pilares y 51 estándares, cuyos objetivos están relacionados con el objeto social de la empresa, establecidos con claridad suficiente que conllevan a una interpretación univoca sobre sus significado y alcance.

Que, el Decreto Legislativo N° 1280, dispone en el capítulo IV las consideraciones de Gobernabilidad y Gobernanza, y señala que la actuación de los prestadores de servicios de saneamiento se rige por los principios básicos del Buen Gobierno Corporativo, en lo concerniente a las relaciones entre los distintos órganos que conforman la organización del prestador y los demás grupos de interés. Así mismo en su artículo 41 señala que las empresas prestadoras tienen la obligación de aprobar su Código de Buen Gobierno Corporativo en el que se desarrolla de manera detallada las normas y principios a ser aplicados por los diferentes órganos societarios. Las empresas prestadoras elaboran su Código de Buen Gobierno Corporativo en base a los lineamientos del Ente rector. Así mismo el Decreto Supremo N° 019-2017-VIVIENDA, en su artículo 151 establece que el Gobierno Corporativo es el conjunto de principios, instrumentos, procesos y buenas prácticas que rigen el accionar de los órganos que conforman la estructura de los prestadores de servicios y los conduce hacia una gestión eficiente, fomentando la confianza de los usuarios y de los demás grupos de interés. Los principios de Buen Gobierno corporativo se agrupan en: 1) Marco de desempeño de los prestadores de servicios de saneamiento. 2) Derechos de propiedad, 3) Directorio u órgano directivo responsable de la gestión, 4) Gestión, 5) Cumplimiento y gestión de riesgos, 6) Ética y conflicto de interés, 7) Transparencia y comunicación.

Que, estando conferidas en el Estatuto Social de la EPS TACNA S.A. y con el Vº Bº de la Gerencia General, Gerencia de Administración y Finanzas, Oficina de Asesoría Legal y Oficina de Planeamiento.

SE RESUELVE:

Fax (052) 583453

ARTICULO PRIMERO: APROBAR el Código de Buen Gobierno Corporativo, el mismo que consta de VI Pilares y 51 Estándares.

ARTICULO SEGUNDO: ENCARGAR al Equipo de Buen Gobierno Corporativo de la EPS TACNA S.A., designado mediante Resolución de Gerencia General N° 478-2017-300-EPS TACNA S.A., la implementación de las acciones que resulten necesarias y se efectué el seguimiento hasta el diagnostico final.











ARTICULO TERCERO: ENCARGAR la difusión de la presente Resolución al Equipo de Gobierno Corporativo de la EPS TACNA S.A..

REGISTRESE Y COMUNIQUESE

PRESIDENTE DEL DIRECTORIO EPS TACNA S.A.



CUO/chs C.c: G.G GAF OAL OPLA



