



Proyecto para la Integración de las herramientas de evaluación de los siguientes sistemas : BGC, SCI, SIG, RS

Lima, 28 de noviembre de 2019

Agenda

- 1 Objetivos, Alcance y Beneficios
- 2 Metodología y Plan de Trabajo
- 3 Resultados del Diagnóstico
- 4 Nueva Herramienta





Objetivos, Alcance y Beneficios

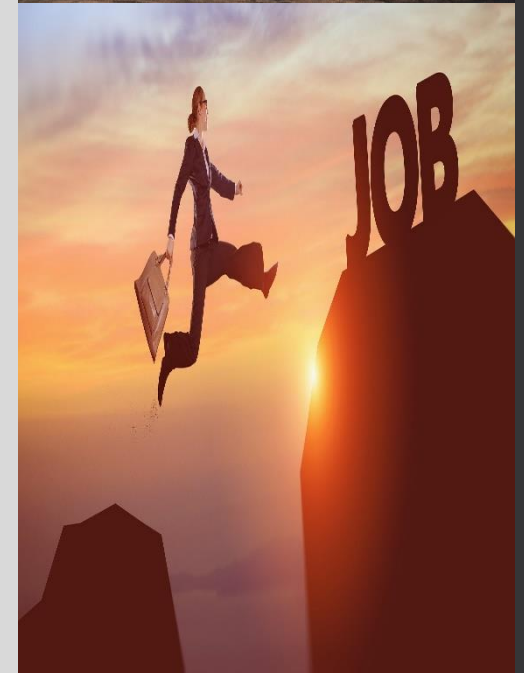
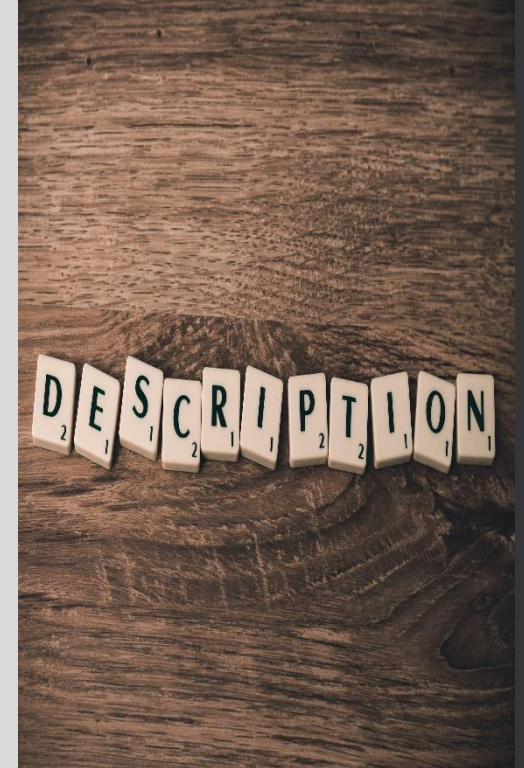
Objetivo y Alcance

Objetivo

Elaborar una Metodología integrada para el monitoreo de la implementación de 4 de los sistemas que utilizan las empresas bajo el ámbito de FONAFE y el Centro Corporativo (Buen Gobierno Corporativo, Sistema de control interno, Reporte de Responsabilidad Social y el Sistema Integrado de Gestión) y desarrollar una herramienta automatizada (sobre la base de Excel que podría incluir macros) que facilite su aplicación.

Alcance

- Informe de Diagnóstico de Situación Actual de las herramientas de autoevaluación de BGC, SCI, RS y SIG.
- Metodología Integrada para el monitoreo de la implementación de los 4 sistemas
- Herramienta en Excel que puede contener Macros
- Manual de uso de la Herramienta



Beneficios

- ❑ Generar mayor eficiencia y sinergia de los 4 sistemas. Actualmente se evidencia que existe duplicidad de preguntas entre herramientas.
- ❑ Optimizar las preguntas respecto a su contenido (idoneidad, complejidad, normatividad, pertinencia y transversalidad) entre los cuatro sistemas.
- ❑ Definición clara de evidencias necesarias para acreditar cumplimiento, por cada pregunta y parámetro.
- ❑ Estandarizar la metodología de evaluación (a través de parámetros diferenciados por pregunta) con el objeto de facilitar y simplificar su uso.
- ❑ Mayor agilidad y eficiencia en el proceso de llenado de las Herramientas lo que se traduce en tiempo y esfuerzo del personal encargado y del personal que brinda la información para la consolidación de la misma en cada EPE. Eficiencia traducida en horas – hombre.



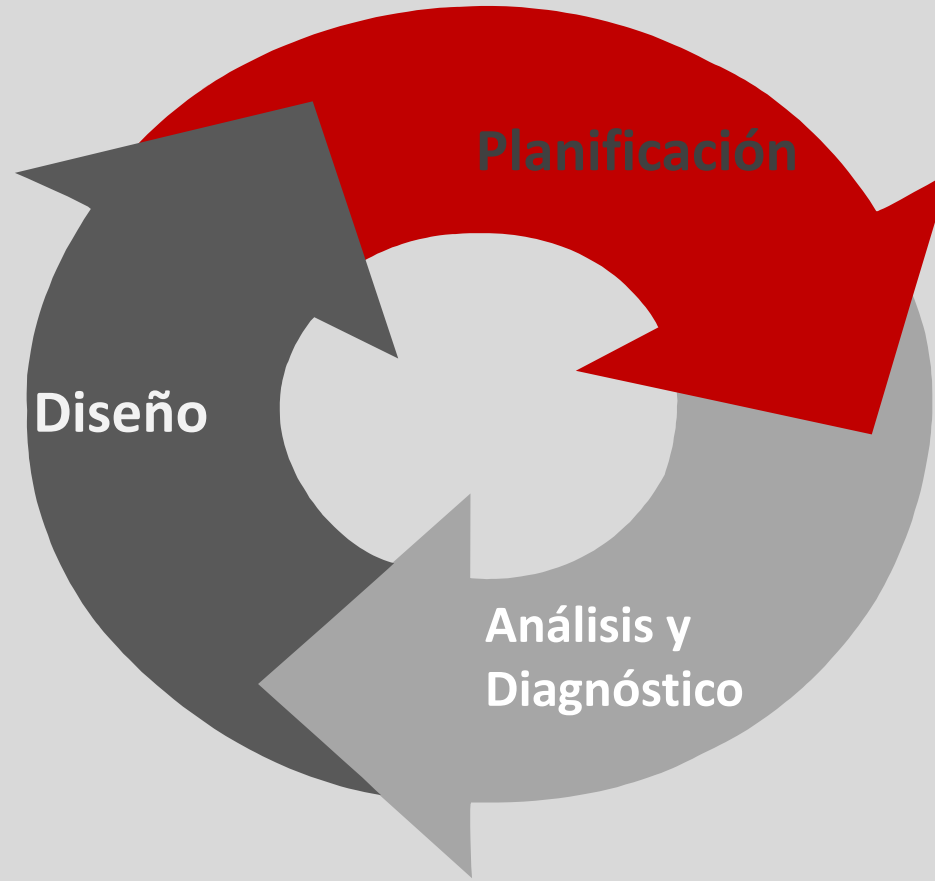
Time
to think about
SUCCESS

↓
PLAN

↓
SUCCESS

Metodología

- Fase 3 Diseño: Sobre la base del diagnóstico efectuado se elaborará una propuesta de integración metodológica, definiendo nuevos parámetros y asignación de puntaje diferenciado para cada sistema. Asimismo, se elaborará una herramienta sobre la base de Excel que podría contener macros.



- Fase 1 Planificación: Requerimiento de información primaria e identificación de actores claves para planificar adecuadamente actividades de la consultoría. Reunión de Kick Off.
- Fase 2 Análisis y Diagnóstico: Sobre la base del análisis de las herramientas de monitoreo de la implementación del SCI, CBGC, RS y SIG, así como información recogida en relación a la misma, se efectuará un Informe de Diagnóstico inicial conteniendo resultados de la evaluación y oportunidades de mejora identificadas.

Plan de Trabajo

[illegible]

Plan de Trabajo

[illegible]

Análisis y Diagnóstico

Detalle de actividades:

1.2.2. Participación en Talleres de Trabajo convocados por FONAFE :

- Asistencia y participación a los “Talleres Herramienta de Buen Gobierno Corporativo (BGC) y del Sistema de Control Interno (SCI)” realizados en las siguientes fechas :
 - ✓ 1° de octubre
 - ✓ 04 de octubre
 - ✓ 11 de octubre
- Se han tomado en cuenta las observaciones y comentarios efectuados por las distintas EPEs asistentes a los Talleres.
- Se ha coordinado con FONAFE para poder tener acceso al consolidado de aportes recogidos así como conclusiones y posiciones que serán asumidas por FONAFE, con el objeto de tomarlas en cuenta para la integración metodológica

WHO

WHEN

WHERE

How

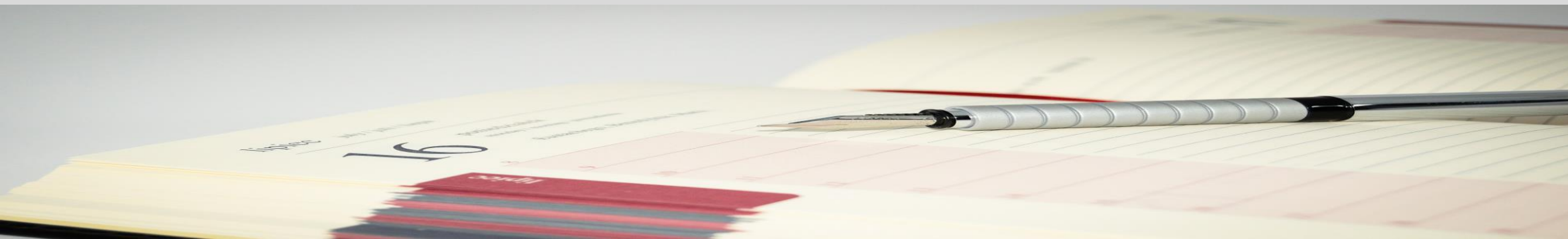
WHY

WHAT

Detalle de actividades

1.2.3 Revisión de información remitida por la SMV relacionada con Gobierno Corporativo y con Reporte de Sostenibilidad de los emisores:

- Revisión de presentación remitida en la que se incluye estadística de las respuestas que han dado los 209 emisores relacionadas al cumplimiento del código de GC y del Reporte de Sostenibilidad
- Análisis y elaboración de comparativo entre las preguntas incluidas en el Código de GC y en el Reporte de Sostenibilidad para las Sociedades Peruanas y las preguntas incluidas en las herramientas actuales de GC y RS de FONAFE.
- El comparativo se he realizado con la finalidad de:
 - Identificar las preguntas que actualmente si incluye las herramientas de GC y de RS de FONAFE.
 - Identificar oportunidades de mejora o preguntas que se podrían incluir en ambas herramientas.



Detalle de actividades

1.2.3 Revisión de preguntas y consultas efectuadas por las empresas respecto a la herramienta de Gobierno Corporativo y Sistema de control interno:

- Se revisaron tanto las consultas y/o comentarios enviados por cada empresa así como la hoja de trabajo interna de la consultoría de validación del nivel de cumplimiento de los principios de GC así como la validación del SCI (febrero de 2019).

1.2.4. Reuniones con PCM (Secretaria de Gestión Publica):

- Los temas críticos que les interesa medir son los siguientes:
 - Conocer las necesidades y expectativas de las personas,
 - Identificar el valor del servicio

1.2.5 Reunión con CGR:

- Reunión para explicar objetivo y alcance de la consultoría, conocer el avance de la CGR en materia de la nueva directiva en control interno, mostrar ejemplo de propuesta preliminar, y acordar próximos pasos



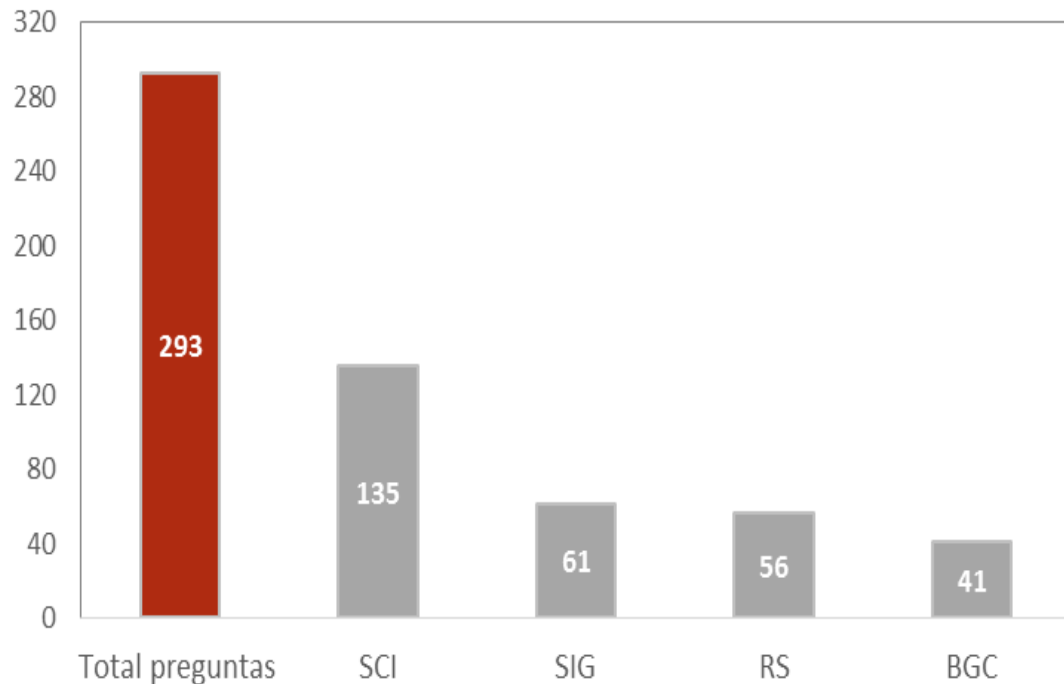


Resultados del Diagnóstico

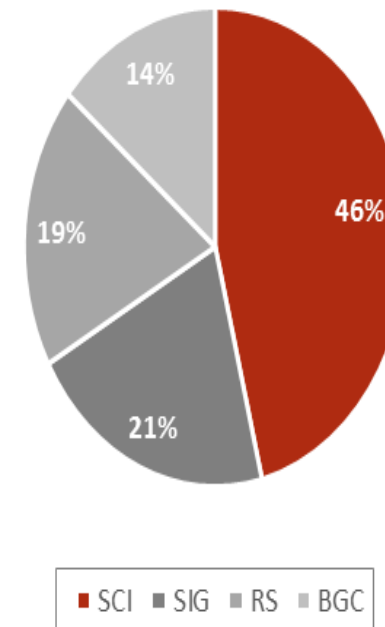
Principales Resultados del Diagnóstico

- El total de preguntas asciende a 293, siendo, 135 las correspondientes a SCI, 61 preguntas al SIG, 56 preguntas a RS y 41 preguntas a BGC

Cantidad de preguntas por herramienta



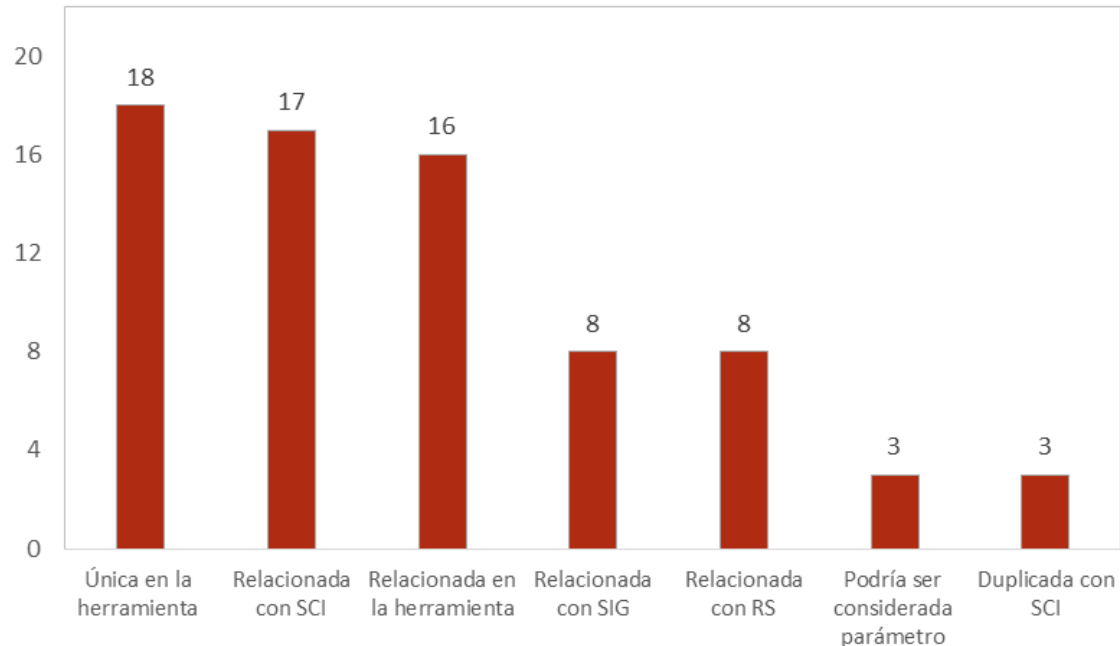
Preguntas por herramienta (en %)



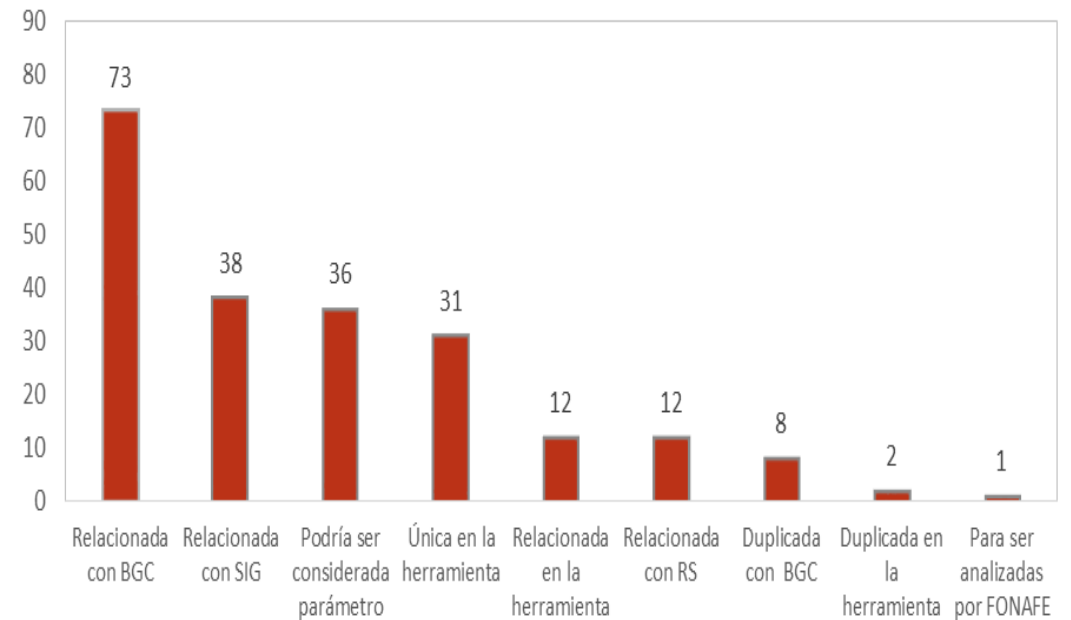
Principales Resultados del Diagnóstico

- Las herramientas muestran preguntas duplicadas y relacionadas entre si que podrían ser integradas, incluso en una misma herramienta. Asimismo, presentan preguntas que podrían ser consideradas parámetros.

Herramienta BGC



Herramienta SCI



Principales Resultados del Diagnóstico

- La metodología de evaluación así como las ponderaciones son totalmente distintas siendo una herramienta más amigable que otra.

SCI

Parámetros idénticos para criterios

Valor	Nivel de Cumplimiento	Criterios de Evaluación	<div>PresenteFuncionando</div>							
			Existe	Diseñada	Aprobado	Difundido	Implementado	Responsable	Funcionamiento	Mejora Continua
0	Nivel 0	No existen actividades diseñadas para cubrir el requerimiento	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Nivel 1	Existen actividades diseñadas pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas y/o procedimientos ni están aprobadas	1	1	0	0	0	0	0	0
2	Nivel 2	Las actividades se encuentran diseñadas , documentadas de acuerdo con el requerimiento, aprobados y difundidos , los cuales se encuentran en proceso de implementación	1	1	1	1	0	0	0	0
3	Nivel 3	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, el control se ha implementado recientemente en la empresa, de acuerdo a la documentación vigente	1	1	1	1	1	0	0	0
4	Nivel 4	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, existe un responsable asignado y existen registros que evidencian su funcionamiento y control (al menos tres meses)	1	1	1	1	1	1	1	0
5	Nivel 5	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, el control ha sido mejorado o la documentación es actualizada dentro de los últimos dos (2) años como parte de un proceso de revisión o mejora continua del control interno	1	1	1	1	1	1	1	1

BGC

Parámetros diferenciados por pregunta

Elemento 11.1 Tipos de acciones y derecho de voto	
Parámetros:	
0	La EPE cuenta con diversos tipos de acciones pero solo algunas otorgan derecho a voto.
1	La EPE cuenta con diversos tipos de acciones y la mayoría de ellas otorgan derecho a voto.
2	La EPE, en su Manual de Junta General de Accionistas, estipula los derechos a voto y las reglas para su ejercicio, documento que se encuentra debidamente aprobado y difundido entre sus accionistas.
3	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, se ha establecido pautas de delegación de votos, las cuales son flexibles y transparentes.
4	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, el Directorio, al menos semestralmente, toma conocimiento y evalúa las posibles desviaciones de los lineamientos relativos al tipo de acciones y derechos de voto, lo cual consta en Actas.
N/A No aplica. (Solamente cuando la EPE no tenga JGA: Banco de la Nación)	






Principales Resultados del Diagnóstico

- La metodología de evaluación así como las ponderaciones son totalmente distintas siendo una herramienta más amigable que otra.

SIG
Parámetros diferenciados por preguntas del 0 al 2

Componente 1: GENERALIDADES		Grado de evidencia		
Criterio	Evidencia de cumplimiento	0	1	2
Planificación y seguimiento	1.1 La empresa cuenta con un plan de trabajo anual de gestión de procesos y/o del sistema integrado de gestión aprobado y vigente	No tienen un plan	Tienen un plan no aprobado	Tienen un plan aprobado y vigente
	1.2 La empresa ejecuta las actividades detalladas en el plan de trabajo anual de gestión de procesos y/o del sistema integrado de gestión aprobado dentro del tiempo planificado	No ejecuta las actividades del plan	Ejecuta las actividades del plan fuera del tiempo planificado	Ejecuta las actividades del plan dentro del tiempo planificado

RS
Parámetros diferenciados por pregunta del 0 al 4

Sección 5: Relación con organizaciones sociales/locales	
Con relación a las organizaciones de la comunidad, ONG's y establecimientos públicos (escuela, posta de salud, etc) presentes en su entorno, la EPE:	
<u>Etapas</u>	<u>Descripción</u>
 0	1) No tiene contacto con las organizaciones sociales/locales de su entorno.
 1	1) Conoce de manera superficial las actividades de las organizaciones sociales/locales y responde con prontitud a eventuales pedidos de apoyo
 2	Se cumple con la etapa anterior, adicionalmente: 1) Apoya a algunas organizaciones sociales/locales con donaciones, financiamiento o implementación de proyectos.
 3	Se cumple con la etapa anterior, adicionalmente: 1) Participa en la elaboración de proyectos conjuntos con organizaciones sociales/locales, manteniendo asociaciones o acuerdos de largo plazo y promoviendo liderazgos.
 4	Se cumple con la etapa anterior, adicionalmente: 1) Lleva a cabo acciones con organizaciones sociales/locales buscando cooperar con la implementación de políticas públicas, estableciendo alianzas y participando en diversas redes para amplificar su contribución con el desarrollo local.

Principales Resultados del Diagnóstico

- Actualmente existen problemas para su llenado, que no permiten obtener los puntajes reales, atendiendo a:
 - ☐ i) Falta de claridad en la evidencia necesaria para acreditar cumplimiento.
 - ☐ ii) Confusión respecto del espíritu de la pregunta.
 - ☐ iii) Especialización del responsable del llenado.



Principales Oportunidades de Mejora (Generales)

- ❑ Considerar la posibilidad de contar con metodología, parámetros, criterios, evidencia, etc, más homogéneos ya que actualmente cada herramienta cuenta con una metodología diferente, incluyendo puntaje, criterios de calificación o parámetros, etc.
- ❑ Reducción del número total de preguntas.
- ❑ Incluir en la nueva herramienta integrada las evidencias necesarias para acreditar el cumplimiento de parámetros. Actualmente, solo la herramienta de BGC, cuenta con esta facilidad.
- ❑ Establecer disposiciones predefinidas con relación a las evidencias y que las mismas sean adecuadamente difundidas y aclaradas.
- ❑ Revisar y redefinir las preguntas que en la nueva herramienta integrada, consideraran la opción de NO APLICA. Se debe considerar el máximo puntaje o la no afectación del puntaje para estos casos.



Principales Oportunidades de Mejora (Específicas por Sistema)

Buen Gobierno Corporativo y Sistema de Control Interno:

- ❑ Considerar alternativas para la evidencia a ser presentada por la EPE, cuando esta no guarde relación con la realidad de la EPE o no este entre sus competencias (ejm: servicios de consultoría o de auditoría externa que son designados por la Contraloría General de la República).
- ❑ Precisar en los parámetros algunos temas como: funciones del Directorio y de la Gerencia General ya que algunas veces corresponde solo a alguno de estos órganos de gobierno realizar ciertas funciones y/o aprobaciones.
- ❑ Definir claramente dentro de los parámetros, los criterios que validan la adecuada difusión e implementación de algunas actividades, manuales, políticas y conocimientos que tome el Directorio ya que se observa que actualmente las EPEs no tienen claro los criterios.



Principales Oportunidades de Mejora (Específicas por Sistema)

Sistema Integrado de Gestión:

- ☐ Coordinar con PCM lo relacionado a la incorporación de criterios y/o preguntas de gestión de la calidad del servicio al ciudadano y definir las preguntas sugeridas por la PCM que se encuentran relacionadas a la calidad del servicio al ciudadano que serán parte del SIG y las preguntas que podrían ser consideradas como parámetros.
- ☐ Definir evidencia necesaria para justificar el avance en la implementación.

Responsabilidad Social:

- ☐ Revisar las preguntas ya que la herramienta contiene 8 Secciones pero existen 48 preguntas incluidas en información adicional en cada una de las secciones, las que ascienden a 56 preguntas en total.
- ☐ Incluir detalle de documentos que acreditarán el cumplimiento para cada sección y/o preguntas.
- ☐ Considerar la posibilidad de incluir algunas preguntas del Reporte de Sostenibilidad para las Sociedades Peruanas, no contempladas en la herramienta.



Time for change



Nueva herramienta

4

Características preliminares

Ejemplo 01- Pregunta Integrada:

Pregunta Código de Ética

Puntaje	Parámetro	Evidencia
0	La Empresa NO cuenta con Código de Ética aprobado.	
1	La Empresa cuenta con Código de Ética aprobado.	Detalle de la evidencia necesaria para acreditar
2	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, la Empresa ha difundido el Código de Ética a todos sus grupos de interés (personal, proveedores, clientes, accionistas, entre otros).	Detalle de la evidencia necesaria para acreditar
3	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, todo el personal de la Empresa, incluyendo la plana gerencia, es sujeto a confirmación del conocimiento del Código y su compromiso de cumplimiento.	Detalle de la evidencia necesaria para acreditar
4	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, el Código de Ética y los procedimientos relacionados a su cumplimiento han sido implementados y existe evidencia de la aplicación de los mismos por parte del personal, directivos y accionistas.	Detalle de la evidencia necesaria para acreditar

KNOW THE RULES

Características preliminares

Ejemplo 02- Pregunta Única:

Pregunta **Conocimiento de las necesidades y expectativas de las personas**

Puntaje	Parámetro	Evidencia
0	No se ha realizado ninguna actividad para identificar necesidades o expectativas.	
1	La EPE ha identificado las características de las personas que acceden o deberían acceder al bien y/o servicio que brinda la entidad.	Detalle de la evidencia necesaria para acreditar
2	Se cumple con lo anterior. Adicionalmente, la EPE ha implementado medios y métodos para recoger las necesidades y expectativas de las personas.	Detalle de la evidencia necesaria para acreditar
3	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, la EPE ha recogido las necesidades y expectativas de las personas que reciben o debieran recibir el bien y/o servicio que brinda la entidad.	Detalle de la evidencia necesaria para acreditar
4	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, la EPE ha analizado la información recabada sobre las necesidades y expectativas de las personas que reciben o debieran recibir el bien y/o servicio que brinda la entidad.	Detalle de la evidencia necesaria para acreditar



ASK

