

<b>Electrosur S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)</b>
------------------------	--

## Informe Ejecutivo

### 1. Periodo de evaluación y responsables de elaboración

El presente informe corresponde a la evaluación del proceso de implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo de Electrosur S.A., correspondiente al año 2016 y ha sido elaborado por el siguiente equipo:

Nombre	Rol asignado	Cargo	Unidad o área
Guido Cavagnaro Velarde	Presidente	Jefe Unidad de Planeamiento y Desarrollo	Unidad de Planeamiento y Desarrollo
Mary Ann Viacava Pulgar	Miembro	Jefe Oficina Desarrollo y Gestión	Unidad de Planeamiento y Desarrollo
Jacqueline Soria Carrillo	Miembro	Analista de Control Interno	Unidad de Planeamiento y Desarrollo

### 2. Resultados del proceso de monitoreo

Los resultados del proceso de monitoreo se presentan en dos aspectos: Nivel de madurez de la Empresa en relación a todos los principios de Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC) y Nivel de cumplimiento por secciones.

#### 2.1. Cumplimiento a nivel empresa

Electrosur S.A. está ubicada en el Nivel de Madurez 1, alcanzando un cumplimiento de 31,40% respecto de la metodología para el monitoreo de la implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo de las empresa de la Corporación FONAFE.

De la comparación de la información y/o documentación se ha verificado que las prácticas de Buen Gobierno Corporativo han seguido siendo implementadas por la Empresa durante el período de evaluación, aunque con algunas restricciones que más adelante se explican.

Cabe resaltar que existen principios donde se ha cumplido el parámetro objetivo y existen otros principios que no se ha cumplido el parámetro objetivo; pero se han definido los mecanismos de implementación a fin de que en un período establecido se formalice su implementación.

Para evaluar se ha considerado como base los siguientes documentos y herramienta:

- a. Código de Buen Gobierno Corporativo de Electrosur S.A., aprobado por el Directorio de la Empresa mediante con Acuerdo N° 019-2013, de fecha 15.05.2013.
- b. Metodología para el monitoreo de la implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo de las Empresas de la Corporación FONAFE, aprobado mediante Resolución de Dirección Ejecutiva N°002-2014/DE-FONAFE.
- c. Código de Buen Gobierno Corporativo para las Empresas bajo el ámbito de FONAFE, aprobado por el Directorio de FONAFE mediante Acuerdo N° 002-2013/003-FONAFE.

Cabe precisar que para la presente autoevaluación se ha tomado en cuenta las disposiciones dadas por FONAFE el 30-01-2017 en Lima, durante el Taller de Capacitación para el equipo evaluador del proceso de implementación del CBGC y de la visita de auditoria que realizo FONAFE en nuestras instalaciones el 03-05-2016.

Al respecto, FONAFE dispuso aclaraciones en la forma de autoevaluación con el propósito que todas las empresas sinceren su situación y sean comparables; así como la actualización de la Herramienta de Evaluación que nos permite general planes de acción. En este sentido, destaca

<b>Electrosur S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)</b>
------------------------	--

la instrucción para evaluar principios con puntaje cero "0"; basado a que existen 12 principios asociados al Directorio y la Junta de Accionistas que FONAFE cuyos lineamientos está trabajando directamente con el apoyo de Consultores externos.

FONAFE ha ofrecido comunicar los citados lineamientos en el transcurso del 2017. En este contexto, los principios que han sido calificados con cero "0", son:

- 1) P05: Ejercicio de voto.
- 2) P06: Manual de Junta General de Accionistas.
- 3) P07: Elección del Presidente de Directorio.
- 4) P10: Políticas sobre aplicación de utilidades.
- 5) P13: Transferencia de Propiedad.
- 6) P14: Participación del Estado en el Accionariado.
- 7) P15: Periodo de Mandato y desempeño del Directorio.
- 8) P16: Políticas relativas a la independencia de los directores.
- 9) P17: Evaluación de desempeño del directorio.
- 10) P24: Plan de continuidad del negocio.
- 11) P29: Política de información.
- 12) P30: Mecanismos de información.

Asimismo, mediante Oficio Circular SIED N° 112-2016/DE/FONAFE (30-12-2016), se nos informa que FONAFE aprobó los siguientes instrumentos normativos:

- ✓ Reglamento de Directorio de las empresa bajo el ámbito de FONAFE
- ✓ Lineamiento para la elaboración de Reglamento de los Comités Especiales para las empresas bajo el ámbito de FONAFE.
- ✓ Lineamiento para el Cumplimiento de Obligaciones y Compromisos.
- ✓ Lineamiento de Gestión de Endeudamiento.

Lineamientos que decantan en varios de los principios del CBGC, los mismos que serán estructurados dentro del Plan de Acción, los mismos que entrara en vigencia apenas sean aprobados por Junta General de Accionistas, que se prevé sea en el mes de marzo 2017.

## 2.2. Cumplimiento por secciones

En el cuadro siguiente se muestra el nivel de cumplimiento alcanzado por secciones, así como el porcentaje de cumplimiento respecto del puntaje máximo de cada sección y del total:

Sección	Nombre	Puntaje Máximo	Puntaje Obtenido	Nivel de Cumplimiento	% de cumplimiento
Sección I	Objetivos de la Empresa de Propiedad del Estado (EPE)	6	6,00	Sección en Cumplimiento	100,00%
Sección II	Marco Jurídico de la EPE	14	3,88	Cumplimiento parcial menor	27,68%
Sección III	Derechos de Propiedad	58	8,67	Cumplimiento parcial menor	14,94%
Sección IV	El Directorio y la Gerencia	128	42,71	Cumplimiento parcial menor	32,20%
Sección V	Política de Riesgos y Código de Ética	10	4,00	Cumplimiento parcial	40,00%
Sección VI	Transparencia y divulgación de información	30	13,50	Cumplimiento parcial	45,00%
		<b>246</b>	<b>78,76</b>	<b>Nivel de Madurez 1</b>	<b>31,40%</b>

<b>Electrosur S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)</b>
------------------------	--

### 3. Comparativo entre evaluaciones por año

El cuadro siguiente muestra el nivel de cumplimiento alcanzado por secciones en los años 2015 y 2016 en forma comparativa:

#### i. Cuadro de Resultado Comparado:

Sección	Nombre	Puntaje Máximo	Puntaje Obtenido año 2015	Puntaje Obtenido año 2016	Situación
Sección I	Objetivos de la Empresa de Propiedad del Estado (EPE)	6	6,00	6,00	IGUAL
Sección II	Marco Jurídico de la EPE	14	3,88	3,88	IGUAL
Sección III	Derechos de Propiedad	58	7,67	8,67	MEJORO
Sección IV	El Directorio y la Gerencia	128	29,56	41,21	MEJORO
Sección V	Política de Riesgos y Código de Ética	10	4,00	4,00	IGUAL
Sección VI	Transparencia y divulgación de información	30	11,25	13,50	MEJORO

*Puntaje General: 62,35      77,26*

#### ii. PUNTAJE GENERAL:

Electrosur S.A. se encuentra en el Nivel de Madurez 1, con un porcentaje de Cumplimiento de 31.40% y un Puntaje General de 77,26 para el año 2016. El resultado de la evaluación del año 2015 fue de 25,35% con un Puntaje General de 62,35.

#### iii. COMENTARIOS:

A continuación se explican las barreras y limitaciones de origen sistémico y no sistémico que condicionan a la Empresa en la implementación del Buen Gobierno Corporativo:

- La contratación de personal especialista en los diferentes temas del BGC, que asesoren a las diferentes áreas en el cumplimiento de sus Planes de Acción.
- Las normas de austeridad que impiden contratar nuevo personal CAP, lo cual limita la rapidez de respuesta según las necesidades de las diferentes gerencias.
- Las contingencias laborales que se crean por tener que contratar personal por locación de servicios para implementar este tema, por desarrollar funciones similares al CAP.
- Las bajas remuneraciones y sueldos del personal que no permite retener a personal clave y contratar personal idóneo cuando se necesita.
- La imposibilidad de endeudarse a largo plazo, limitando el ingreso al mercado de capitales.
- Falta de incentivos para la modernización de la infraestructura eléctrica de la empresa, así como una política de reinversión de utilidades a largo plazo, que permita planificar el crecimiento y renovación de redes eléctricas por obsolescencia.

Electrosur S.A.	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)</b>
-----------------	--

**4. Plan de trabajo de implementación para el cumplimiento de los principios del CBGC, se incluirá lo reportado por la herramienta.**

N° Elemento	N° Principio asociado	Plan de acción - resumido	Fecha de inicio
1.1	1. Objetivos	<b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b> - Desarrollo de un procedimiento para garantizar que el Plan Operativo contribuye a lograr los objetivos del Plan Estratégico.	Abril 2017
2.1	2. Solución de conflictos	- Definir una Política de solución de conflictos.	Marzo 2017
3.1	3. Endeudamiento de la EPE	<b>Lineamiento de Gestión de Endeudamiento.</b>	Abril 2017
3.2	3. Endeudamiento de la EPE	<b>Lineamiento de Gestión de Endeudamiento.</b>	Abril 2017
4.1	4. Cumplimiento de obligaciones y compromisos	<b>Lineamiento para el Cumplimiento de Obligaciones y Compromisos.</b>	Abril 2017
5.1	5. Junta General y otra forma de participación de los Accionistas	- Se solicitara a FONAFE el procedimiento o lineamiento de la convocatoria.	Junio 2017
5.2	5. Junta General y otra forma de participación de los Accionistas	- Se solicitara a FONAFE el procedimiento o lineamiento de elaboración de la agenda.	Junio 2017
5.3	5. Junta General y otra forma de participación de los Accionistas	- No se ha establecido los criterios para el ejercicio de voto en la JGA.	Junio 2017
6.1	6. Manual de Junta General de Accionistas	- Elaboración de Manual de JGA <b>FONAFE emitirá nuevos lineamientos.</b>	Junio 2017
7.1	7. Elección del presidente de Directorio	- Implementación del Reglamento del Directorio.	Setiembre 2017
8.1	8. Participación de la Junta General de Accionistas	- Procedimiento de Asistencia de Gerentes, directores y asesores externos a la JGA. <b>FONAFE emitirá nuevos lineamientos.</b>	Junio 2017
9.1	9. Registro de Titularidad de las acciones	- Implementar: Lineamiento para la emisión y control de las acciones representativas del capital social emitidas a favor de FONAFE por las empresas bajo su ámbito".	Marzo 2017
10.1	10. Políticas sobre aplicación de utilidades	- Se solicitara a FONAFE el procedimiento o lineamiento sobre la aplicación de utilidades.	Julio 2017
11.1	11. Tipos de acciones y derechos de votos	- Se solicitara a FONAFE el procedimiento o lineamiento respecto al privilegio de derecho a voto.	Julio 2017
12.1	12. Tratamiento equitativo de accionistas minoritarios	- Se consultara a FONAFE si corresponde evaluar este principio de derechos equitativos de los accionistas minoritarios.	Julio 2017

<b>Electrosur S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)</b>
------------------------	--

13.1	13. Transferencia de propiedad	- Se consultara a FONAFE si existe un proceso de transferencia de acciones.	Julio 2017
14.1	14. Participación del Estado en el accionariado	- Se consultara a FONAFE si existe un proceso en caso de que el Estado cese su condición de propietario.	Julio 2017
15.1	15. Mecanismos de designación de directores	<b>Lineamiento: Reglamento del Directorio (Sección IV principios del 15.1 al 26.1)</b>	Abril 2017
15.2	15. Mecanismos de designación de directores	- Procedimiento para realizar evaluación de desempeño al Directorio de la Empresa.	Abril 2017
16.1	16 Políticas relativas a independencia de los directores	- Se solicitara a FONAFE el procedimiento o los lineamientos para la definición de criterios para Director Independiente.	Julio 2017
17.1	17. Funciones y responsabilidades del Directorio y de los directores	- Desarrollar un procedimiento de preparación y envío de información al Directorio.	Abril 2017
17.2	17. Funciones y responsabilidades del Directorio y de los directores	<b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b> - Conste en actas que los Directores carecen de vínculo laboral.	Noviembre 2017
17.3	17. Funciones y responsabilidades del Directorio y de los directores	- Realizar evaluación de desempeño Anual al Directorio de la empresa.	Junio 2017
18.1	18. Comunicación con Grupos de Interés	- Desarrollar y aprobar una Política de comunicación con los grupos de Interés.	Abril 2017
19.1	19. Conformación de comités especiales	<b>Lineamiento: Reglamento de Comités Especiales.</b>	Abril 2017
20.1	20. Mecanismos de designación de gerentes	<b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b> - Revisión de Procedimiento de causales de Cese.	Junio 2017
21.1	21. Funciones y responsabilidades de la gerencia	<b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b> - Conste en actas los informes del Gerente al Directorio.	Enero 2017
22.1	22. Canales de comunicación e interacción entre el Directorio y la Gerencia	- Procedimiento de definición de canales y mecanismos de comunicación formal entre el Directorio y la Gerencia.	Abril 2017
23.1	23. Mecanismos de evaluación del Directorio y la Gerencia	- Implementar Reglamento de Directorio (procedimiento de mecanismos de evaluación a Directores y Gerentes).	Abril 2017
24.1	24. Plan de continuidad del negocio (Plan de sucesión)	- Desarrollar y aprobar un Plan de Sucesión a nivel del personal y difundirlo; según lineamientos que disponga FONAFE.	Agosto 2017
25.1	25. Reportes de directorio sobre Gobierno Corporativo	<b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b>	Febrero 2017

<b>Electrosur S.A.</b>	<b>EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)</b>
------------------------	--

		- Solicitar a la Gerencia General la aprobación anual del Informe de CBGC en la Sesión de Directorio y su elevación a JGA.	
26.1	26 Política de retribución y remuneración al Directorio y la Gerencia	- Propuesta de Actualización de la Política de Retribución y Remuneración al Directorio y la Gerencia, según lineamientos que establezca FONAFE.	Octubre 2017
27.1	27.Sistema efectivo de análisis de Riesgo	- Implementación del Sistema SEAR, con apoyo de consultora (Ernest & Young).	Marzo 2017
28.1	28. Código de ética	- Revisión y Actualización del Código de Ética. - Difundir y Sensibilizar al personal y directivos sobre el cumplimiento del mismo.	Marzo 2017
29.1	29. Política de información	- Definir la Política de Información de Electrosur, según lineamientos que establezca FONAFE.	Agosto 2017
30.1	30. Mecanismos de información	- Definir las políticas necesarias para clasificar la información, según lineamientos que establezca FONAFE.	Agosto 2017
31.1	31. Estándares contables de la información financiera	<b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b> - Evaluación y verificación que acredite la adopción de las NIIF (Dictamen Limpio respecto a la adopción de las NIIF).	Octubre 2017
32.1	32. Políticas sobre auditorías	- Implementación de Comité de Auditoría del Directorio.	Setiembre 2017
32.2	32. Políticas sobre auditorías	- Implementación de Comité de Auditoría del Directorio. - Implementación de Políticas de Auditorías Externas.	Setiembre 2017
33.1	33. Estructura de propiedad y de administración de la EPE	<b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b> Ley de Transparencia	Enero 2017
34.1	34. Participación de agentes externos de información	- Desarrollar y aprobar la Política Empresarial, que incluya la participación de agentes externos.	Octubre 2017

[Este es un resumen]

## Anexo 01

### Detalle de cada plan de acción

#	N° Elemento	N° Principio asociado	Plan de acción - detallado	Responsable	Fecha de inicio (mm/aaaa)	Fecha de término (mm/aaaa)	% de avance
1	1.1 Objetivos	1. Objetivos	- Desarrollo de un procedimiento para garantizar que el Plan Operativo contribuye a lograr los objetivos del Plan Estratégico.	- Unidad de Planeamiento y Desarrollo - Oficina Desarrollo y Gestión	Abril 2017	Diciembre 2017	80%
2	2.1 Solución de conflictos	2. Solución de conflictos	- Definir una Política de solución de conflictos ( <i>donde se tome en cuenta: criterios de menor costo, mayor efectividad, eficacia y privilegiar el interés social de todos los grupos de interés</i> ).	- Jefe de la Oficina de Asesoría Legal.	Marzo 2017	Diciembre 2017	20%
3	3.1 Política de Endeudamiento de la EPE	3. Política de Endeudamiento de la EPE	<b>Lineamiento de Gestión de Endeudamiento</b> - Plan de Implementación con Acuerdo de Directorio.	- Gerencia de Administración.	Abril 2017	Diciembre 2017	0%
4	3.2 Endeudamiento de la EPE	3. Endeudamiento de la EPE	<b>Lineamiento de Gestión de Endeudamiento</b> - Plan de Implementación con Acuerdo de Directorio.	- Gerencia de Administración.	Abril 2017	Diciembre 2017	0%
5	4.1 Cumplimiento de obligaciones y compromisos.	4. Cumplimiento de obligaciones y compromisos	<b>Lineamiento para el Cumplimiento de Obligaciones y Compromisos</b> - Plan de Implementación con Acuerdo de Directorio.	- Oficina Desarrollo y Gestión.	Abril 2017	Diciembre 2017	0%
6	5.1 Mecanismos de convocatoria	5. Junta General y otra forma de participación de los Accionistas	<u>Manual de JGA.</u> - Se solicitara a FONAFE el procedimiento o lineamiento de la convocatoria.	<b>FONAFE</b>	Junio 2017	Diciembre 2017	0%
7	5.2 Puntos de agenda	5. Junta General y otra forma de participación de los Accionistas	<u>Manual de JGA.</u> - Se solicitara a FONAFE el procedimiento o lineamiento de elaboración de la agenda.	<b>FONAFE</b>	Junio 2017	Diciembre 2017	0%

8	5.3 Ejercicio de voto	5. Junta General y otra forma de participación de los Accionistas	<u>Manual de JGA.</u> - No se ha establecido los criterios para el ejercicio de voto en la Junta General de Accionistas.	<b>FONAFE</b>	Junio 2017	Diciembre 2017	0%
9	6.1 Manual de Junta General de Accionistas	6. Manual de Junta General de Accionistas	<b>Manual de JGA.</b>	<b>FONAFE</b>	Junio 2017	Diciembre 2017	0%
10	7.1 Presidente de Directorio	7. Elección del presidente de Directorio	- Implementación del Reglamento del Directorio.	- Oficina de Asesoría Legal	Abril 2017	Diciembre 2017	0%
11	8.1 Participación de la Junta General de Accionistas	8. Participación de la Junta General de Accionistas	<u>Manual de JGA</u> - Se coordinara con FONAFE y se elabora el procedimiento de asistencia a JGA.	<b>FONAFE</b>	Junio 2017	Diciembre 2017	0%
12	9.1 Titularidad de las accionistas	9. Registro de Titularidad de las acciones	- Elaboración de procedimiento que garantice el registro de la titularidad de las acciones, método seguro de custodia y que se informe al directorio periódicamente.	- Oficina de Asesoría Legal - Oficina Desarrollo y Gestión.	Marzo 2017	Diciembre 2017	0%
13	10.1 Aplicación de utilidades	10. Políticas sobre aplicación de utilidades	- Se solicitara a FONAFE el procedimiento o lineamiento sobre la aplicación de utilidades.	<b>FONAFE</b>	Julio 2017	Diciembre 2017	0%
14	11.1 Tipos de acciones y derechos de votos	11. Tipos de acciones y derechos de votos	<u>Manual de JGA.</u> - Se solicitara a FONAFE el procedimiento o los lineamientos respecto al privilegio de derecho a voto.	<b>FONAFE</b>	Julio 2017	Diciembre 2017	0%
15	12.1 Tratamiento equitativo de accionistas minoritarios	12. Tratamiento equitativo de accionistas minoritarios	<u>Manual de JGA.</u> - Se consultara a FONAFE si corresponde evaluar este principio de derechos equitativos de los accionistas minoritarios.	<b>FONAFE</b>	Junio 2017	Diciembre 2017	0%
16	13.1 Transferencia de propiedad	13. Transferencia de propiedad	- Se consultara a FONAFE si existe un proceso de transferencia de acciones.	<b>FONAFE</b>	Junio 2017	Diciembre 2017	0%
17	14.1 Participación del Estado en el accionariado	14. Participación del Estado en el accionariado	- Se consultara a FONAFE si existe un proceso en caso de que el Estado cese su condición de propietario.	<b>FONAFE</b>	Junio 2017		0%
18	15.1 Evaluación mecanismos de	15. Mecanismos de designación de directores	<b>Lineamiento: Reglamento del Directorio</b>	- Oficina de Asesoría Legal	Abril 2017	Diciembre 2017	0%



	designación de directores		<b>(sección IV principios del 15.1 al 26.1)</b> Plan de Implementación con Acuerdo de Directorio.	- Oficina Desarrollo y Gestión.			
19	15.2 Periodo de mandato y desempeño del Directorio	15. Mecanismos de designación de directores	- Procedimiento para realizar evaluación de desempeño al Directorio de la empresa.	- Gerencia de Administración y Finanzas.	Abril 2017	Diciembre 2017	0%
20	16.1 Políticas relativas a independencia de los directores	16 Políticas relativas a independencia de los directores	- Implementar Reglamento del Directorio.	- Oficina de Asesoría Legal.	Abril 2017	Diciembre 2017	10%
21	17.1 Información al directorio	17. Funciones y responsabilidades del Directorio y de los directores	- Implementar Reglamento del Directorio.	- Oficina de Asesoría Legal.	Abril 2017	Diciembre 2017	30%
22	17.2 Funciones y responsabilidades	17. Funciones y responsabilidades del Directorio y de los directores	<b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b> - Conste en actas que los Directores carecen de cualquier vínculo con la empresa.	- Oficina de Asesoría Legal	Noviembre 2017	Diciembre 2017	40%
23	17.3 Evaluación del desempeño	17. Funciones y responsabilidades del Directorio y de los directores	- Realizar evaluación de desempeño Anual al Directorio de la empresa.	- Gerencia de Administración y Finanzas.	Junio 2017	Diciembre 2017	10%
24	18.1 Comunicación con Grupos de Interés	18. Comunicación con Grupos de Interés	- Desarrollar y aprobar una Política y procedimiento de comunicación con los grupos de Interés.	- Oficina de Desarrollo Organizacional	Abril 2017	Diciembre 2017	10%
25	19.1 Conformación de comités especiales	19. Conformación de comités especiales	<b>Lineamiento: Reglamento de Comités Especiales.</b> - Plan de Implementación con Acuerdo de Directorio.	- Oficina de Asesoría Legal	Abril 2017	Diciembre 2017	0%
26	20.1 Mecanismos de designación de gerentes	20. Mecanismos de designación de gerentes	<b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b> - Revisión del Procedimiento de causales de Cese.	- Gerencia de Administración y Finanzas.	Junio 2017	Diciembre 2017	10%
27	21.1 Funciones y responsabilidades de la gerencia	21. Funciones y responsabilidades de la gerencia	<b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b> - Conste en actas los informes del Gerente al Directorio.	- Gerencia General.	Enero 2017	Diciembre 2017	10%

28	22.1 Canales de comunicación e interacción entre el Directorio y la Gerencia	22. Canales de comunicación e interacción entre el Directorio y la Gerencia	- Procedimiento de definición de canales y mecanismos de comunicación formal entre el Directorio y la Gerencia.	- Oficina de Asesoría Legal.	Abril 2017	Diciembre 2017	0%
29	23.1 Mecanismos de evaluación del Directorio y la Gerencia	23. Mecanismos de evaluación del Directorio y la Gerencia	- Implementar Reglamento de Directorio (procedimiento de mecanismos de evaluación a Directores y Gerentes).	- Oficina de Asesoría Legal. - Gerencia de Administración y Finanzas.	Abril 2017	Diciembre 2017	0%
30	24.1 Plan de continuidad del negocio	24. Plan de continuidad del negocio (Plan de sucesión)	- Desarrollar y aprobar un Plan de Sucesión a nivel del personal y difundirlo; según lineamientos que disponga FONAFE.	<b>FONAFE</b>	Agosto 2017	Diciembre 2017	0%
31	25.1 Reportes de directorio sobre Gobierno Corporativo	25. Reportes de directorio sobre Gobierno Corporativo	<b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b> - Solicitar a la Gerencia General la aprobación anual del Informe de CBGC en la Sesión de Directorio y su elevación a JGA.	- Oficina Desarrollo y Gestión.	Febrero 2017	Marzo 2017	100%
32	26.1 Política de retribución y remuneración al Directorio y la Gerencia	26 Política de retribución y remuneración al Directorio y la Gerencia	- Propuesta de Actualización de la Política de Retribución y Remuneración al Directorio y la Gerencia, según lineamientos que establezca FONAFE.	<b>FONAFE</b>	Octubre 2017	Diciembre 2017	0%
33	27.1 Sistema Efectivo de Análisis de Riesgo	27.Sistema Efectivo de Análisis de Riesgo	- Implementación del sistema SEAR, con apoyo de Consultora (Ernest & Young).	- Oficina Desarrollo y Gestión. -	Marzo 2017	Diciembre 2017	0%
34	28.1 Código de Ética	28. Código de Ética	- Revisión y Actualización del Código de Ética. - Difundir y Sensibilizar al personal y directivos sobre el cumplimiento del mismo.	- Dpto. de Recursos Humanos - Oficina Desarrollo y Gestión.	Marzo 2017	Diciembre 2017	0%
35	29.1 Política de información	29. Política de información	- Definir la Política de Información de Electrosur, según lineamientos que establezca FONAFE.	<b>FONAFE</b>	Agosto 2017		0%
36	30.1 Mecanismos de información	30. Mecanismos de información	- Definir las políticas necesarias para clasificar la información, según lineamientos que establezca FONAFE.	<b>FONAFE</b>	Agosto 2017		0%

37	31.1 Estándares contables de la información financiera	31. Estándares contables de la información financiera	<p><b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Evaluación y verificación que acredite la adopción de las NIIF (Dictamen Limpio respecto a la adopción de las NIIF).</li> </ul>	- Gerencia de Administración y Finanzas.	Octubre 2017	Diciembre 2017	50%
38	32.1 Auditorías internas	32. Políticas sobre auditorías	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Implementación de Comité de Auditoría del Directorio.</li> <li>- <b>Comités Especiales.</b></li> </ul>	- Oficina de Desarrollo Organizacional	Setiembre 2017	Diciembre 2017	10%
39	32.2 Auditorías externas	32. Políticas sobre auditorías	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Implementación de Comité de Auditoría del Directorio.</li> <li>- Implementación de Políticas de Auditorías Externas.</li> </ul>	- Gerencia de Administración y Finanzas.	Setiembre 2017	Diciembre 2017	40%
40	33.1 Estructura de propiedad y de administración de la EPE	33. Estructura de propiedad y de administración de la EPE	<p><b>ELEMENTO EN CUMPLIMIENTO</b></p> <p>Ley de Transparencia</p>	- Oficina de Desarrollo Organizacional	Enero 2017	Diciembre 2017	100%
41	34.1 Participación de agentes externos de información	34. Participación de agentes externos de información	- Desarrollar y aprobar la Política Empresarial, que incluya la participación de agentes externos.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Oficina de Asesoría Legal</li> <li>- Oficina de Desarrollo Organizacional</li> </ul>	Octubre 2017	Diciembre 2017	20%