



## **INFORME EJECUTIVO**

De Evaluación del Proceso de Implementación  
del Código de Buen Gobierno Corporativo  
(CBGC) del Banco de la Nación correspondiente  
al período 2014



APROBADO EN SESION DE DIRECTORIO N° 2042  
DE FECHA: 25 FEB. 2015

Febrero 2015

Banco de la Nación	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)
--------------------	---

### Informe Ejecutivo

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

El presente informe corresponde a la evaluación del año 2014 y ha sido elaborado por el siguiente equipo:

Nombre	Rol asignado	Cargo	Unidad o área
Eduardo Acosta Pazos	Evaluador	Jefe División Planeamiento	Departamento de Planeamiento y Desarrollo
Luis Salazar	Evaluador	Analista – División Planeamiento	Departamento de Planeamiento y Desarrollo
Liliana Vega	Evaluador	Analista – División Planeamiento	Departamento 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

El Banco de la Nación está ubicada en el Nivel de Madurez 3, alcanzando un cumplimiento de 81.6%, lo cual significa, de acuerdo a la metodología, el nivel de madurez cumple con gran parte de las recomendaciones del Código de Buen Gobierno Corporativo para las Sociedades Peruanas emitido por la SMV.

Los objetivos del Banco de la Nación son evaluados regularmente teniendo el Directorio participación activa en el proceso, asimismo, en su formulación y posibles correcciones encaminados y alineando esfuerzos al cumplimiento de los objetivos trazados.

Siendo de importancia poseer un Código de Ética, la institución adicionalmente a ello realiza actividades de difusión y es de aplicabilidad a personal del Banco y directivos.

Respecto al Sistema de análisis de Riesgo, la institución ha cumplido con los requerimientos normativos y legales en la materia, adicionalmente ha generado mecanismos que fortalecen la gestión integral de riesgos, alineando esfuerzos a la mejora continua, impulsando la participación del personal en general (concursos, talleres, cursos virtuales en todos los niveles); generándose así retroalimentación.

Encontrándose interrelacionados las bases de ciertos Principios del Código de Buen Gobierno Corporativo, así como los parámetros de evaluación de la Metodología FONAFE, en ciertas aristas, es que el Banco de la Nación ha impulsado actividades que se direccionen a la generación de acciones que posean esta característica, como es el caso del estudio de percepción en materia de Responsabilidad Social Empresarial de los grupos de Interés.



Banco de la Nación	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)
--------------------	---

Es de precisar que el cumplimiento de los principios del Código de Buen Gobierno Corporativo en ciertos ámbitos trasciende el poder decisorio de la institución, incluso para su cumplimiento puede requerirse de una modificación estatutaria; sin embargo, se viene elaborando y gestionando progresivamente normativas internas con el objetivo de mejorar su marco jurídico, potenciar sus políticas alineadas al código y su cumplimiento.

## 2.2. Cumplimiento por secciones

El cuadro a continuación muestra el nivel de cumplimiento alcanzado por sección indicando la brecha existente entre el máximo valor de la sección:

Sección	Nombre	Puntaje Máximo	Puntaje Obtenido	Nivel de Cumplimiento	% de cumplimiento
Sección I	Objetivos de la Empresa de Propiedad del Estado (EPE)	6	6.0	Sección en cumplimiento	100.0%
Sección II	Marco Jurídico de la EPE	14	6.5	Cumplimiento parcial	46.4%
Sección III	Derechos de Propiedad	4	4.0	Sección en cumplimiento	100.0%
Sección IV	El Directorio y la Gerencia	128	106.7	Cumplimiento parcial alto	83.4%
Sección V	Política de Riesgos y Código de Ética	10	8.5	Cumplimiento parcial alto	85.0%
Sección VI	Transparencia y Divulgación de la Información	30	25.0	Cumplimiento parcial alto	83.3%



APROBADO EN SESION DE DIRECTORIO N° 2042  
DE FECHA: 25 FEB. 2015



Banco de la Nación	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)
--------------------	---

### 3. Comparativo entre evaluaciones por año

Sección	Nombre	Puntaje Máximo	Puntaje Obtenido año 2013	Puntaje Obtenido año 2014	Situación
Sección I	Objetivos de la Empresa de Propiedad del Estado (EPE)	6	6.0	6.0	Igual.
Sección II	Marco Jurídico de la EPE	14	5.0	6.5	Mejóro.
Sección III	Derechos de Propiedad	4	0	4.0	Mejóro.
Sección IV	El Directorio y la Gerencia	128	94.5	106.7	Mejóro.
Sección V	Política de Riesgos y Código de Ética	10	8.5	8.5	Igual.
Sección VI	Transparencia y divulgación de información	30	24.3	25.0	Mejóro.



APROBADO EN SESION DE DIRECTORIO N° 2042  
DE FECHA: 25 FEB. 2015



Banco de la Nación	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)
--------------------	---

4. Plan de trabajo de implementación para el cumplimiento de los principios del CBGC

N° Elemento	N° Principio asociado	Criticidad	Plan de acción - resumido	Fecha de inicio
P2.1	2	Nivel 3	Generación de Mecanismos de solución de conflictos - Normativa.	Enero 2015
P25.1	25	Nivel 3	Crear procedimientos que permitan mejorar los tiempos de generación de la Memoria anual-Estados Financieros-Evaluación de Buen Gobierno Corporativo	Abril 2015

Para mayor detalle ver Anexo 01 – Detalle de cada plan de acción



APROBADO EN SESION DE DIRECTORIO N° 2042  
DE FECHA: 25 FEB. 2015



Anexo 01

Detalle de cada plan de acción

# Elemento	N° Principio asociado	Criticidad	Plan de acción - detallado	Responsable	Fecha de inicio	Fecha de término	% de avance
1	P2.1	2	Nivel 3 - Mecanismos de solución de conflictos: entendido ello por lo siguiente: 1. Elaboración del Manual de Políticas de Solución de conflictos 2. Elaboración Directiva de Solución de conflictos para clientes y usuarios.	Departamento de Planeamiento y Desarrollo Departamento de Asesoría Jurídica	Enero 2015	Julio 2015	100%
2	P25.1	25	Nivel 3 Generar un procedimiento que permita reducir los tiempos de presentación de la memoria anual, estados financieros y el Informe Ejecutivo de Evaluación del Proceso de Implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC) del Banco de la Nación. Alcance 2015, disminuir tiempos de entrega de información.	Departamento de Planeamiento y Desarrollo	Abril 2015	Octubre 2015	100%



APROBADO EN SESION DE DIRECTORIO N° 2042  
DE FECHA: 25 FEB. 2015