

MARCO GENERAL DEL GOBIERNO CORPORATIVO DEL GRUPO EPM

Electrificadora de Santander S.A. E.S.P., en adelante ESSA, en su calidad de empresa del Grupo EPM adopta el Marco General del Gobierno que se explica a continuación:

Definición de Gobierno Corporativo

De acuerdo con lo establecido en el numeral 1.3 del Código de Gobierno de EPM y el Grupo EPM, el Gobierno Corporativo es “el sistema¹ por el cual las empresas del Grupo EPM son dirigidas, gestionadas y controladas mediante el equilibrio entre la propiedad y la administración, a fin de garantizar su sostenibilidad y crecimiento, los derechos de sus inversionistas, la transparencia y ética en su actuación y el acceso a la información para sus grupos de interés (...)”

Declaración estratégica de Gobierno Corporativo

ESSA, al ser una empresa del Grupo EPM, orienta su gestión mediante el desarrollo y la adopción de prácticas de buen gobierno, para la toma consciente de decisiones de los órganos de gobierno, fomentando una cultura de gestión empresarial que contribuya a la satisfacción equilibrada de las necesidades de sus grupos de interés, la creación de valor y a la sostenibilidad de las empresas en el marco de la unidad de propósito y dirección.

Objetivo del “Marco General del Gobierno Corporativo”

Definir el ámbito de actuación de la propiedad, la dirección y la gerencia o gestión de ESSA en su calidad de empresa del Grupo EPM, implementando las prácticas necesarias para fortalecer estos órganos de gobierno, verificando su grado de cumplimiento y divulgando los resultados a los grupos de interés.

Alcance del “Marco General del Gobierno Corporativo”

El “Marco General del Gobierno Corporativo” es el conjunto de elementos que interactúan para fortalecer el Gobierno Corporativo, promoviendo la unidad de propósito y dirección mediante la implementación de un modelo, alineado con el direccionamiento estratégico definido para el Grupo. El “Marco General del Gobierno Corporativo” hace parte integral del Código de Gobierno, en este sentido se define e implementa en EPM, y es adoptado por

¹ “El gobierno corporativo es el sistema mediante el cual se ejerce la dirección y el control de las empresas”, Sir Adrian Cadbury 1992, Informe sobre aspectos financieros del Gobierno Corporativo en el Reino Unido.

las filiales, según sus procedimientos internos, adecuándolos a las normas y particularidades que apliquen a cada empresa del Grupo. Es así como se describe a continuación lo aplicable a ESSA en su calidad de empresa del Grupo:

Representación gráfica del “Marco General del Gobierno Corporativo del Grupo EPM”

Este modelo se fundamenta en los órganos de gobierno, la definición de su marco de actuación mediante prácticas de gobierno, los mecanismos de control, y la rendición de cuentas.



Grafico Representación del “Marco General del Gobierno Corporativo”. Elaboración propia Grupo EPM

Planeación Gobierno Corporativo



El “Marco General del Gobierno Corporativo” considera las necesidades y expectativas de los Grupos de Interés² en materia de Gobierno Corporativo, también se busca la articulación con los componentes del direccionamiento estratégico para alinear los intereses de los órganos de gobierno hacia la consecución de la expectativa de generación de valor, identificando así los énfasis, iniciativas, objetivos, metas y los cronogramas que se deben cumplir para fortalecer el nivel de madurez en materia de Gobierno Corporativo del Grupo EPM.

Órganos de Gobierno Corporativo



Representación gráfica de los niveles de gobierno de EPM como Matriz del Grupo y de las empresas subordinadas, indicando quién ejerce la propiedad, la dirección y la gerencia o gestión. Así mismo se muestra la distribución de los derechos, decisiones y responsabilidades de manera que se desarrolle en un sistema de pesos y contrapesos, alineados con la unidad de propósito y dirección, en un ambiente de control y rendición de cuentas. El Código de Gobierno Corporativo de ESSA describe sus correspondientes niveles de Gobierno.

² Persona u organización que puede afectar, verse afectada o percibirse como afectada por una decisión o actividad (ISO 9001-2015)

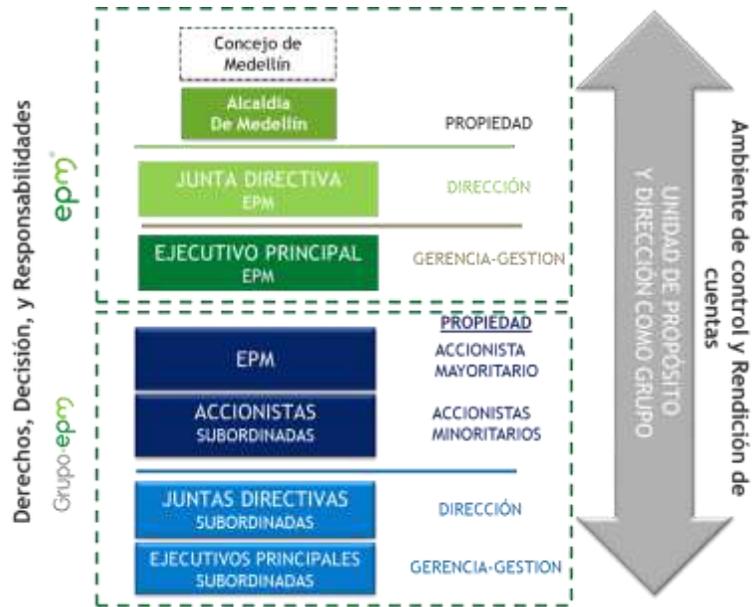


Grafico Órganos de Gobierno. Elaboración propia Grupo EPM

Marco de Actuación y prácticas



Representación gráfica en orden de precedencia y tiempo, de las prácticas de Gobierno Corporativo aplicadas a los Órganos de Gobierno del Grupo EPM, también se incluyen las orientadas a fortalecer la relación entre las empresas del Grupo, y finalmente las orientadas a fortalecer la evolución del Gobierno Corporativo mediante el desarrollo, formación y divulgación.

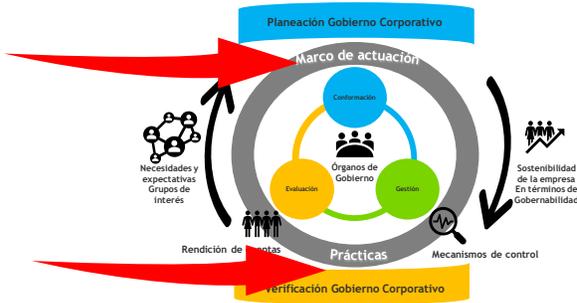


Grafico Marco de Actuación nivel general. Elaboración propia Grupo EPM

Propiedad

Conformación, gestión y evaluación de Órganos de Gobierno

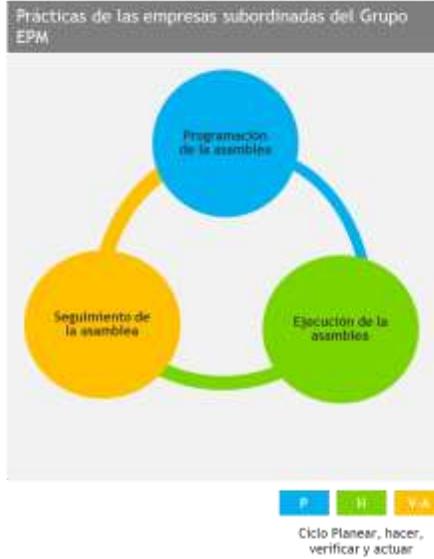


Grafico Marco de Actuación - detalle de la Propiedad. Elaboración propia Grupo EPM

Dirección

Conformación, gestión y evaluación de Órganos de Gobierno

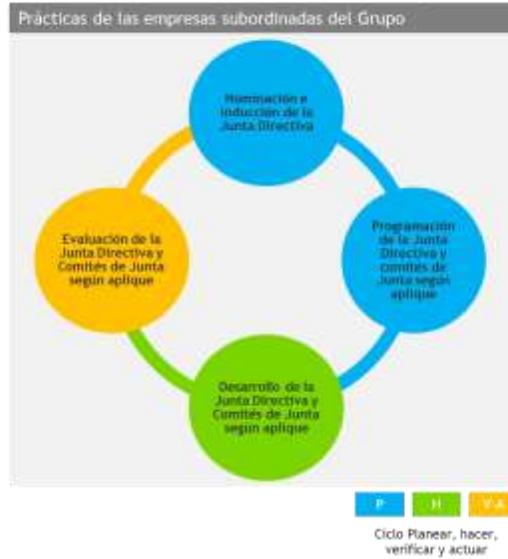


Grafico Marco de Actuación - detalle de la Dirección. Elaboración propia Grupo EPM

Gerencia o Gestión

Conformación, gestión y evaluación de Órganos de Gobierno



Grafico Marco de Actuación - detalle de la Gerencia o Gestión. Elaboración propia Grupo EPM

Gestión de la relación de empresas del Grupo EPM



Grafico Marco de Actuación - detalle de la Gestión de la relación de las empresas del Grupo. Elaboración propia Grupo EPM

Desarrollo, formación y divulgación de prácticas de Gobierno del Grupo EPM



Grafico Marco de Actuación - detalle del Desarrollo, formación y divulgación de prácticas de Gobierno del Grupo. Elaboración propia Grupo EPM

Mecanismos de Control y Rendición de Cuentas



Los mecanismos de regulación, autorregulación y control permiten asegurar el cumplimiento de las reglas que limitan el ejercicio de las funciones de cada uno de los Órganos de Gobierno de la empresa, por lo cual es fundamental la implementación de dichos mecanismos en el Marco de Actuación del Gobierno Corporativo, ya que contribuyen a la existencia de pesos y contrapesos en el “Marco General del Gobierno Corporativo”.

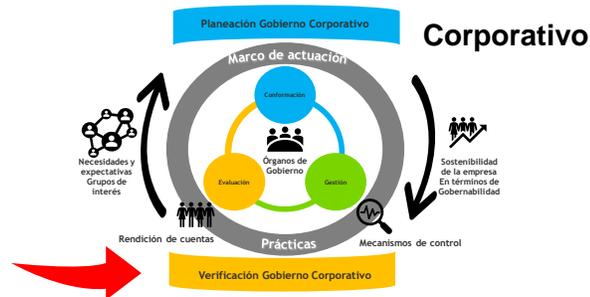
Para el Grupo EPM es de suma importancia garantizar que existen los mecanismos antes descritos, para lo cual cuenta con controles de carácter interno y externo. Dentro de estos últimos se hallan todos los implementados por los órganos que por ley ejercen control, así como las medidas voluntarias que monitorean el estado de las prácticas de control de manera imparcial, independiente y objetiva; estos son, por ejemplo: la medición realizada por la entidad Transparencia por Colombia, la auditoría a la ejecución del Plan de Actividades Anual de Gobierno Corporativo, el control ejercido por la Superintendencia

Financiera de Colombia y los inversionistas, entre otros. Así mismo, el “Marco General del Gobierno Corporativo” interactúa con otros sistemas de gestión implementados, para promover una cultura de gestión de riesgos y controles, gestión ética, cumplimiento, entre otros; los cuales fortalecen el ambiente de control en el Grupo.

En complemento con las prácticas adoptadas dentro del ambiente de control, para el Grupo EPM es prioritario acercar la gestión de la empresa a la ciudadanía y, en general, a los grupos de interés, de tal manera que éstos puedan constatar el cumplimiento de las mejores prácticas de gobierno corporativo, toda vez que son garantes de la preservación de la generación de valor de la empresa.

Por lo anterior, la rendición de cuentas completa el ambiente de control antes descrito, donde por medio de mecanismos de comunicación oportuna, clara y transparente, el Grupo EPM busca promover la construcción de un capital social que permita dar perdurabilidad a las buenas prácticas empresariales. De este modo, la rendición de cuentas se manifiesta en prácticas como la gestión de la ética, la cultura y los valores; la revelación de información oportuna, completa y disponible a los grupos de interés y al mercado en general; los mecanismos de participación ciudadana, la revelación de conflictos de interés, la calificación de los estándares de gobierno corporativo por parte de entes externos internacionales como las calificadoras de riesgo, entre otros.

Verificación Gobierno



Acorde con la planeación y los resultados de las diferentes evaluaciones definidas en el marco de actuación, se hace seguimiento al avance, se identifican desviaciones y se implementan acciones de mejora que permitan el logro de los objetivos y el fortalecimiento del nivel de madurez en materia de Gobierno Corporativo del Grupo EPM.

Estructura de documentación del “Marco General del Gobierno Corporativo del Grupo EPM”

La documentación de las prácticas que se originan en el “Marco General del Gobierno Corporativo” se organizan de la siguiente forma:

Nivel del “Marco General del Gobierno Corporativo”	Documento que formaliza la práctica de Gobierno Corporativo	Criterio para la expedición y formalización del documento
Marco General	Código de Gobierno Corporativo	Se proyecta en EPM, se somete a consideración y se formaliza en el respectivo Órgano de Gobierno de cada empresa del Grupo.
Marco de Actuación	Guías, Reglamentos, Manuales, Instructivos, protocolos, entre otros documentos expedidos por el Órgano de Gobierno acorde con la competencia o por la Unidad de Gobierno Corporativo desde EPM.	Los documentos que contienen las prácticas se proyectan en EPM, se someten a consideración y se formalizan en el respectivo Órgano de Gobierno de cada empresa. Los documentos que contienen la gestión y estructuración del “Marco General del Gobierno Corporativo”, por ejemplo: la forma de hacer la evaluación de gobierno, la forma de celebrar y administrar actas del Acuerdo, la aplicación de la metodología de evaluación de la Junta, la aplicación de la metodología de evaluación del Gerente, entre otros; se proyectan y formalizan en la Unidad de Gobierno Corporativo de EPM, se someten a consideración y se adoptan en las empresas del Grupo mediante los mecanismos definidos por el Acuerdo de Gobierno.

Los documentos expedidos y los registros que se generan de la ejecución de las prácticas de Gobierno Corporativo se controlan acorde con la gestión documental definida en cada empresa del Grupo EPM.