

Gobierno Corporativo

después de la crisis económica

Guatemala, 2 de septiembre de 2010

José Antonio Monreal

Definición de GC

Según la OCDE, GC es **“A set of relationships between a company’s management, its board, its shareholders, and other stakeholders. Corporate governance also provides the structure through which the objectives of the company are set, and the means of attaining those objectives and monitoring performance are determined. Good corporate governance should provide proper incentives for the board and management to pursue objectives that are in the interests of the company and its shareholders and should facilitate effective monitoring. The presence of an effective corporate governance system, within an individual company and across an economy as a whole, helps to provide a degree of confidence that is necessary for the proper functioning of a market economy”**.

Conjunto de procesos, políticas, instituciones, reglas u otras normas que afectan decisivamente la forma en la que una empresa (en general, cotizada y/o sujeta a supervisión prudencial, pero no sólo) es dirigida y alcanza sus objetivos

Elementos mínimos del GC

**ACCIONISTAS Y JUNTAS DE
ACCIONISTAS**

**CONSEJO DE
ADMINISTRACION**

DIRECTORES Y COMITÉS

**SISTEMAS DE
ADMINISTRACIÓN DE
RIESGOS**

AUDITORÍA INTERNA

**RECLUTAMIENTO DE
PERSONAS CUALIFICADO**

**GESTIÓN DE CONFLICTOS
DE INTERÉS**

GESTIÓN DE QUEJAS

**RESPONSABILIDAD
SOCIAL CORPORATIVA**

**COMUNICACIÓN Y
TRANSPARENCIA**

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

A considerar ...

**DESARROLLO Y
ADOPCIÓN DE POLÍTICAS
CORPORATIVAS, incluida la
AUTOEVALUACIÓN**

**ESTABLECIMIENTO DE
COMITÉS**

**APROBACIÓN DE
PROCEDIMIENTOS,
INCLUIDOS LOS
OPERATIVOS**

**APROBACIÓN DE CÓDIGOS
(ÉTICA, ETC.)**

**NOMBRAMIENTO DE
DIRECTIVOS**

**APOYO A LAS ÁREAS DE
AUDITORÍA Y
CUMPLIMIENTO**

**MONITORIZACIÓN DE
DIRECTORES EJECUTIVOS**

SUPERVISIÓN GENERAL

DELEGACIÓN EN COMITÉS

DEBATES...

**¿CUÁL ES EL NÚMERO
ADECUADO?**

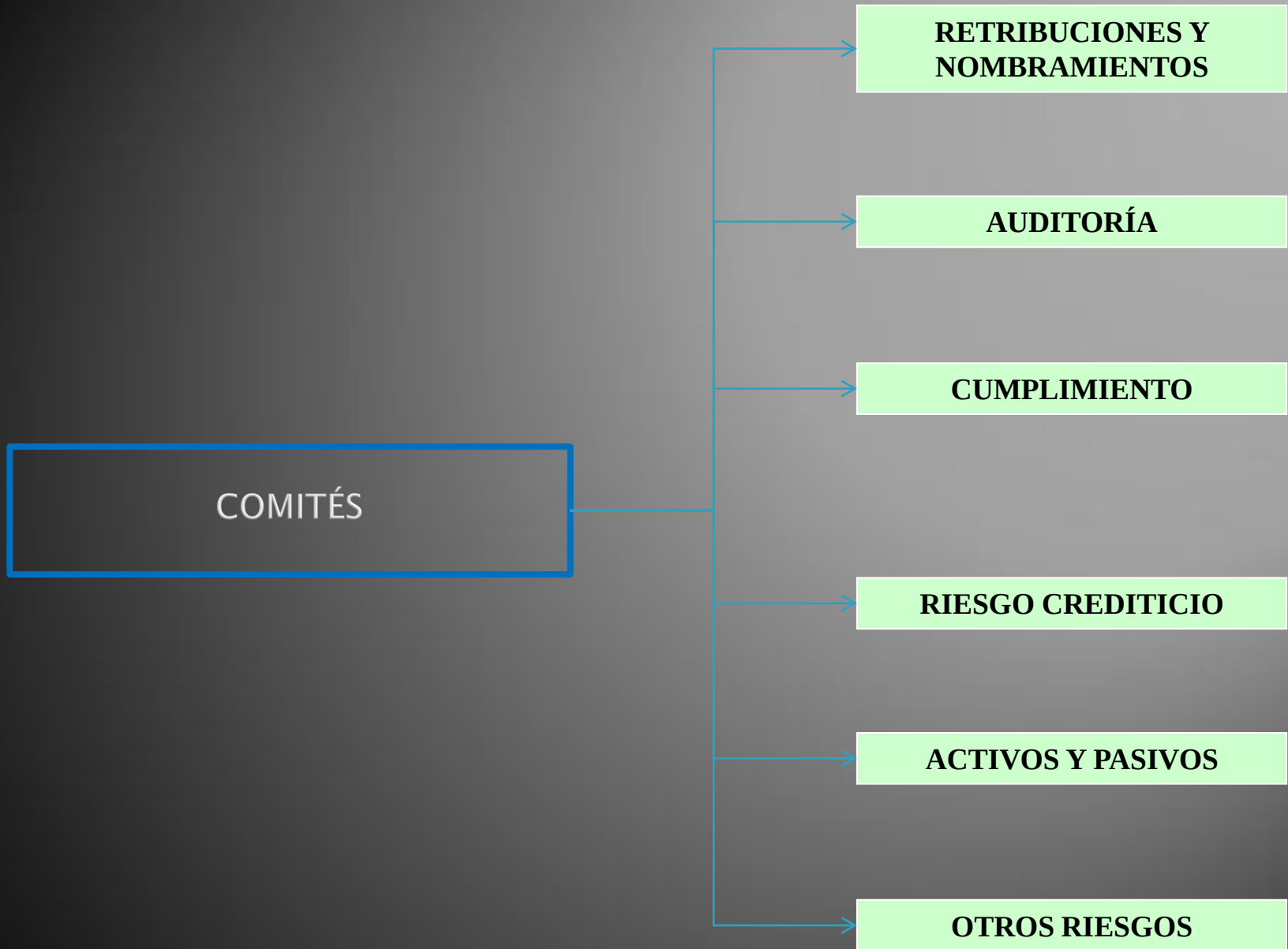
**¿DEBE HABER MAYORÍA
DE CONSEJEROS NO
DOMINICALES E
INDEPENDIENTES?**

**¿DEBE HABER POLÍTICA
EXPLÍCITA DE INGRESO
DE MUJERES EN EL
CONSEJO?**

**¿EXISTE LÍMITE A LA
DELEGACIÓN DE
FUNCIONES?**

**¿SE INCLUYE LA POLÍTICA
DE RETRIBUCIONES?**

**¿SE AUTORIZAN
OPERACIONES
VINCULADAS A LOS
CONSEJEROS?**



DIRECTOR GENERAL Y OTROS EJECUTIVOS

A considerar ...

**PERFIL PROFESIONAL Y
PERSONAL**

**EXPERIENCIA Y
CAPACIDAD**

**INDEPENDENCIA DE
CRITERIO**

AUTONOMÍA OPERATIVA

**LÍNEAS DE REPORTE Y
RESPONSABILIDAD**

**DIRECCIÓN DIARIA DE
LAS OPERACIONES**

SELECCIÓN DE PERSONAL

**REFORZAMIENTO DE LOS
CONTROLES INTERNOS**

**COMUNICACIÓN CON EL
CONSEJO**

SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

A considerar ...

**IDENTIFICACIÓN DE
RIESGOS FINANCIEROS**

**IDENTIFICACIÓN DE
RIESGOS NO FINANCIEROS**

**CUANTIFICACIÓN DE
RIESGOS, salvo excepciones**

**POLÍTICAS Y
ORGANIZACIÓN PARA
TODOS LOS RIESGOS**

**PROCEDIMIENTOS
OPERATIVOS QUE
CONSIDEREN LOS
RIESGOS**

**MONITORIZACIÓN Y
SEGUIMIENTO DE
RIESGOS**

CONTROL INTERNO

**AUDITORÍA INTERNA Y
EXTERNA**

**SISTEMAS DE
INFORMACION DE
SOPORTE**

Al menos en los siguientes
casos...

**CRÉDITO Y
CONTRAPARTIDA**

PAÍS

DE LIQUIDEZ

DE TIPO DE CAMBIO

**DE TIPO DE INTERÉS Y DE
MERCADO**

OPERACIONALES

JURÍDICOS

DE MODELIZACIÓN

ESTRATÉGICOS

**DE PREVENCIÓN DEL
LAVADO Y FT**

REPUTACIONALES

TECNOLÓGICOS

CONTAGIO

MUCHAS GRACIAS