



# **INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO**

## **Ejercicio 2025**



"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"  
"Año de la esperanza y el fortalecimiento de la democracia"

Huancayo, 26 de Junio del 2026

## MEMORANDUM N° 000268-2026-SEDAM/OSG

Para : **ROLANDO CARBAJAL PEREZ**  
GERENTE DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO

De : **GUSTAVO ADOLFO VILLANES PEÑA**  
JEFE DE OFICINA DE SECRETARÍA GENERAL

Asunto : Pongo de Conocimiento Disposición de Directorio.

Referencia : CARTA 000146-2026-SEDAM/GG (19JUN2026)  
SOD 24-2026

**6.- ORDEN DEL DÍA: DESPACHO 4.-** CARTA 0146-2026-SEDAM/GG, DE FECHA 19.06.2026 QUE ELEVA AL DIRECTORIO EL INFORME N° 0214-2026-SEDAM/GPP DE FECHA 17.06.2026 MEDIANTE EL CUAL SE REMITE EL **INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO PERIODO 2025** (INCLUYENDO DATOS SUGERIDOS POR EL DIRECTORIO) PARA SU **APROBACIÓN**.

QUE, MEDIANTE CARTA N.° 0146-2026-SEDAM/GG, DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2026, LA GERENCIA GENERAL ELEVÓ AL DIRECTORIO EL INFORME N.° 0214-2026-SEDAM/GPP, DE FECHA 17 DE JUNIO DE 2026, MEDIANTE EL CUAL SE PRESENTA EL INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO CORRESPONDIENTE AL PERIODO 2025, INCORPORANDO LAS OBSERVACIONES Y DATOS SUGERIDOS POR EL DIRECTORIO DURANTE SU PROCESO DE REVISIÓN, PARA SU EVALUACIÓN Y APROBACIÓN.

AL RESPECTO, EL DIRECTORIO TOMÓ CONOCIMIENTO DEL CONTENIDO DE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA, ASÍ COMO DE LAS CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES EXPUESTAS EN EL REFERIDO INFORME, VERIFICANDO QUE ESTE RECOGE LOS LINEAMIENTOS Y APORTES FORMULADOS POR SUS INTEGRANTES. LUEGO DEL ANÁLISIS Y DELIBERACIÓN CORRESPONDIENTE, LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO EXPRESARON SU CONFORMIDAD CON EL CONTENIDO DEL INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DEL PERIODO 2025, PROCEDIENDO A SU DELIBERACIÓN Y DISPONIENDO SU IMPLEMENTACIÓN Y REMISIÓN A LAS INSTANCIAS COMPETENTES, CONFORME A LA NORMATIVA VIGENTE.

A CONTINUACIÓN, EL PRESIDENTE DEL DIRECTORIO SOMETIÓ LA PROPUESTA A VOTACIÓN, SIENDO APROBADA POR **UNANIMIDAD** DE LOS DIRECTORES PRESENTES (C.P.C WILDER SERGIO HILARIO AQUINO, DR. VÍCTOR BULLÓN GARCÍA, Y EL ING. ZENÓN ADOLFO SERNA CAMPOS), EMITIENDO LA SIGUIENTE ACUERDO:

**ACUERDO NÚMERO 03- SOD: 24-2026 (23.06.2026).**

**PRIMERO.- APROBAR EL INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO CORRESPONDIENTE AL PERÍODO 2025**, CONTENIDO EN EL INFORME N.° 0214-2026-SEDAM/GPP, DE FECHA 17 DE JUNIO DE 2026, ELEVADO MEDIANTE CARTA N.° 0146-2026-SEDAM/GG, DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2026.

**SEGUNDO.- DISPONER** QUE LA GERENCIA GENERAL, A TRAVÉS DE LA GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO, ADOpte LAS ACCIONES NECESARIAS PARA LA IMPLEMENTACIÓN Y/O REMISIÓN DEL REFERIDO INFORME AL ORGANISMO TÉCNICO DE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SANEAMIENTO (OTASS) Y HACER DE CONOCIMIENTO DEL MINISTERIO DE VIVIENDA CONSTRUCCIÓN Y SANEAMIENTO (MVCS) Y DE LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO (SUNASS) CONFORMIDAD CON LA NORMATIVA VIGENTE Y LOS PLAZOS ESTABLECIDOS.

**TERCERO.- ENCARGAR** A LA OFICINA DE SECRETARÍA GENERAL LA NOTIFICACIÓN DEL PRESENTE ACUERDO A LA GERENCIA GENERAL Y A LA GERENCIA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO, PARA LOS FINES PERTINENTES.

Atentamente,

Documento firmado digitalmente

**GUSTAVO ADOLFO VILLANES PEÑA**

JEFE DE OFICINA DE SECRETARÍA GENERAL

OFICINA DE SECRETARÍA GENERAL

EPS SEDAM HUANCAYO S.A.

GVP

**REGISTRO DE FOLIOS Y ARCHIVOS COMPARTIDOS**  
**INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO - EJERCICIO 2025**  
**DOCUMENTOS QUE SUSTENTAN LOS ASPECTOS FORMAL Y FACTUAL**  
**(compartidos via drive)**

| DOCUMENTO/NOMBRE DEL ARCHIVO                                                                                              | CANTIDAD DE FOLIOS | CANTIDAD DE ARCHIVOS |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| OFICIO, ACUERDO DE DIRECTORIO, REGISTRO DE FOLIOS Y ARCHIVOS COMPARTIDOS E INFORME (INCLUYE METODOLOGIA FORMAL Y FACTUAL) | 147                | 1                    |
| <b>EVIDENCIA FORMAL:</b>                                                                                                  |                    | 34                   |
| 1 ESTATUTO SOCIAL - MODIFICACION 22-02-2023                                                                               | 8                  |                      |
| 1 ESTATUTO-SOCIAL 2018                                                                                                    | 22                 |                      |
| 2 REGLAMENTO DE JUNTA DE ACCIONISTAS VERSION 2 RGG 248-2024                                                               | 21                 |                      |
| 3 REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO V-6 RD 06-2025                                                                         | 32                 |                      |
| 4 POLITICA DE INFORMACION RD 042-2024                                                                                     | 15                 |                      |
| 5 CONVENIO DE GOVERNABILIDAD 2022                                                                                         | 5                  |                      |
| 6 Decreto Legislativo N° 892 DISTRIBUCION DE UTILIDADES                                                                   | 2                  |                      |
| 6 POLITICA DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES RGG 79-2025                                                                      | 3                  |                      |
| 7 POLITICA DE FINANCIAMIENTO APROBADA POR JGA RGG 78-2025                                                                 | 4                  |                      |
| 8 CODIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - RD 024-2018                                                                       | 19                 |                      |
| 9 POLITICA DE PERCEPCION DE DIETAS RGG 247-2024                                                                           | 4                  |                      |
| 10 POLITICA DE DELEGACION DE FACULTADES A FAVOR DE COMITES RD 017-2024                                                    | 6                  |                      |
| 10 REGLAMENTO DEL COMITE DE AUDITORIA VERSION 2                                                                           | 9                  |                      |
| 10 REGLAMENTO DEL COMITÉ DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO DEL DIRECTORIO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A.                        | 7                  |                      |
| 10 REGLAMENTO DEL COMITÉ DE MONITOREO DEL PEI Y PMO DEL DIRECTORIO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A.                          | 7                  |                      |
| 10 REGLAMENTO DEL COMITÉ DE NOMINACION Y REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A.                      | 7                  |                      |
| 11 PLAN DE SUCESION DE CARGOS CRITICOS RD 44-2024                                                                         | 7                  |                      |
| 12 ROF 2025 - RD 005-2025                                                                                                 | 41                 |                      |
| 13 POLITICA DE RELACIONAMIENTO CON GRUPOS DE INTERES RD 036-2022                                                          | 3                  |                      |
| 14 CODIGO DE ETICA RD 013-2019                                                                                            | 15                 |                      |
| 14 CODIGO DE ETICA RD 025-2021 - MODIFICATORIA 2021                                                                       | 1                  |                      |
| 14 CODIGO DE ETICA RD 051-2023 - MODIFICATORIA 2023                                                                       | 1                  |                      |
| 15 POLITICA DE RECURSOS HUMANOS RGG 108-2025                                                                              | 4                  |                      |
| 16 POLITICA DE COORDINACION TRANSVERSAL RD 034-2023                                                                       | 4                  |                      |
| 17 PLAN DE SUCESION DE CARGOS CRITICOS RD 44-2024                                                                         | 7                  |                      |
| 18 POLITICA REMUNERATIVA RD 008-2024                                                                                      | 5                  |                      |
| 19 POLITICA DE DESEMPEÑO AMBIENTAL RD 043-2023                                                                            | 4                  |                      |
| 20 REGLAMENTO DEL COMITE DE AUDITORIA VERSION 2                                                                           | 9                  |                      |
| 21 POLITICA DE AUDITORIA EXTERNA RD 037-2022                                                                              | 4                  |                      |
| 22 POLITICA DE GESTION INTEGRAL DE RIESGOS RD 035-2023                                                                    | 3                  |                      |

**REGISTRO DE FOLIOS Y ARCHIVOS COMPARTIDOS**  
**INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO - EJERCICIO 2025**  
**DOCUMENTOS QUE SUSTENTAN LOS ASPECTOS FORMAL Y FACTUAL**  
**(compartidos via drive)**

| DOCUMENTO/NOMBRE DEL ARCHIVO                                                     | CANTIDAD DE FOLIOS | CANTIDAD DE ARCHIVOS |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| 23 REGLAMENTO DEL COMITÉ DE RIESGOS DEL DIRECTORIO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. | 7                  |                      |
| 24 POLITICA DE MANEJO DE CONFLICTOS DE INTERES RD 033-2022                       | 4                  |                      |
| 25 POLITICA CONTABLE                                                             | 5                  |                      |
| 26 SOD N° 48-2025 DEL 22-12-2025 sobre INSTRUMENTOS DE GESTION GIR Y GPP         | 15                 |                      |
| <b>EVIDENCIA FACTUAL:</b>                                                        |                    |                      |
| <b>PILAR I</b>                                                                   |                    | <b>31</b>            |
| E-1-1 JOA 28-03-2025                                                             | 18                 |                      |
| E-1-2 PUBLICACION EN EL DIARIO CORREO+OFICIO 124 DEL 13-03-2024                  | 2                  |                      |
| E-2-1 LIBRO DE MATRICULA DE ACCIONES                                             | 10                 |                      |
| E-2-2 ESTATUTO SOCIAL METODO Y RESPONSABLE                                       | 1                  |                      |
| E-3 1 Y 2 ENCUESTA A DIRECTORES ABRIL 2025                                       | 9                  |                      |
| E-4 1 OFICIO 124 AL ACCIONISTA                                                   | 1                  |                      |
| E-4-1 JOA 28-03-2025                                                             | 18                 |                      |
| E-4-2 ENCUESTA A GG Y OSG DICIEMBRE 2025                                         | 2                  |                      |
| E-4-3 RGG NRO 250-2025-EPS SEDAM HYO                                             | 4                  |                      |
| E-4-4 CAPACITACION BGC A JGA 30-12-2024                                          | 9                  |                      |
| E-5-1 JOA 28-03-2025                                                             | 18                 |                      |
| E-5-2 JUA 07-02-2024                                                             | 6                  |                      |
| E-5-3-4-5 JOA 28-03-2025                                                         | 18                 |                      |
| E-5-6 JUA 27-09-2024                                                             | 3                  |                      |
| E-5-7 ENCUESTA A DIRECTORES 19-12-2025                                           | 12                 |                      |
| E-6-1 JUA 16-03-2026                                                             | 9                  |                      |
| E-7-1 OFICIO 534-2025-GG INFORME ANUAL FUNCIONAMIENTO DE JUNTA                   | 15                 |                      |
| E-8-1-2 PUBLICACION DIARIO CORREO 13-03-2025+OFICIO 124 DEL 24-03-2025           | 2                  |                      |
| E-9-1-2 ENCUESTA A DIRECTORES 19-12-2025                                         | 12                 |                      |
| E-10-1 JOA 28-03-2025                                                            | 18                 |                      |
| E-10-2 ENCUESTA A DIRECTORES 19-12-2025                                          | 12                 |                      |
| E-10-3-4 JOA 28-03-2025                                                          | 18                 |                      |
| E-10-5 ENCUESTA A DIRECTORES 19-12-2025                                          | 12                 |                      |
| E-10-6 JOA 28-03-2025                                                            | 18                 |                      |
| E-10-7 ENCUESTA A DIRECTORES 19-12-2025                                          | 12                 |                      |
| E-10-8 JOA 28-03-2025                                                            | 18                 |                      |
| E-11-1 JOA 28-03-2025                                                            | 18                 |                      |
| E-11-2 SOD N° 10-2025 DEL 13-03-2025                                             | 8                  |                      |
| E-11-3 ENLACE POLÍTICA DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES                             | 1                  |                      |

**REGISTRO DE FOLIOS Y ARCHIVOS COMPARTIDOS**  
**INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO - EJERCICIO 2025**  
**DOCUMENTOS QUE SUSTENTAN LOS ASPECTOS FORMAL Y FACTUAL**  
**(compartidos via drive)**

| DOCUMENTO/NOMBRE DEL ARCHIVO                       | CANTIDAD DE FOLIOS | CANTIDAD DE ARCHIVOS |
|----------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| E-12-1-5 SOD N° 10-2025 DEL 13-03-2025             | 8                  |                      |
| E-13-1 CONTRATO N°05-2025 CUI N°2616304 28-02-2025 | 12                 |                      |
| <b>PILAR II</b>                                    |                    | 48                   |
| E-14-1-2 SOD N° 16-2025 DEL 28-04-2025             | 11                 |                      |
| E-14-3 RGG N°225-2024 15-12-2024                   | 2                  |                      |
| E-14-4 ACTA SOD N° 15-2025 DEL 21-04-2025          | 10                 |                      |
| E-14-4 ACTA SOD N° 16-2025 DEL 28-04-2025          | 11                 |                      |
| E-14-5 ACTA SOD N° 10-2025 DEL 13-03-2025          | 8                  |                      |
| E-14-6-7 ACTA SOD N° 27-2025 DEL 21-07-2025        | 13                 |                      |
| E-14-8 ACTA DE CONTINUACIÓN N°01-2025-GR 19-01-26  | 1                  |                      |
| E-14-8 ACTA DE CONTINUACIÓN N°02-2025-GR 15-12-25  | 4                  |                      |
| E-14-8 ACTA DE CONTINUACIÓN N°02-2025-GR 22-12-25  | 4                  |                      |
| E-14-8 ACTA DE CONTINUACIÓN N°02-2025-GR           | 9                  |                      |
| E-14-8 ACTA SOD N° 06-2026 DEL 09-02-2026          | 15                 |                      |
| E-14-9 ACTA SOD N° 34-2025 DEL 08-09-2025          | 23                 |                      |
| E-14-10-11 ACTA SOD N° 27-2025 DEL 21-07-2025      | 13                 |                      |
| E-14-12 ACTA SOD N° 05-2025 DEL 03-02-2025         | 14                 |                      |
| E-14-12 ACTA SOD N° 12-2025 DEL 24-03-2025         | 12                 |                      |
| E-14-12-13 DECLARACION JURADA DE DIRECTORES        | 1                  |                      |
| E-14-13 ACTA SOD N° 12-2025 DEL 24-03-2025         | 12                 |                      |
| E-15-1 ACTA SOD N° 030-2024 DEL 13-08-2024         | 10                 |                      |
| E-15-1 ACTA SOD N° 047-2024 DEL 16-12-2024         | 14                 |                      |
| E-15-2-3-4 ACTA SOD N° 23-2025 DEL 18-06-2025      | 17                 |                      |
| E-16-1 N° PARTIDA 11001775 ORH 27-09-2024          | 1                  |                      |
| E-16-2 ACTA JUA 27-09-2024                         | 3                  |                      |
| E-17-1 RV N°13-2024-VIVIENDA ZASC 31-10-2024       | 4                  |                      |
| E-17-1 RV N°031-2021-VIVIENDA VBG 05-11-2021       | 6                  |                      |
| E-17-2 SUNARP BULLON 2024                          | 2                  |                      |
| E-17-2 SUNARP WILDER HILARIO 2024                  | 1                  |                      |
| E-17-2 SUNARP ZENON SERNA 2025                     | 2                  |                      |
| E-18 DEL 1 AL 3 ENCUESTA A DIRECTORES 19-12-2025   | 12                 |                      |
| E-19-1 JU 17-12-2024                               | 4                  |                      |
| E-19-2 ACTA SOD N° 047-2024 DEL 16-12-2024         | 14                 |                      |
| E-19-2 JU 17-12-2024                               | 4                  |                      |
| E-19-3 ACTA SOD N° 10-2025 DEL 13-03-2025          | 8                  |                      |
| E-19-3 ACTA SOD N° 24-2025 DEL 27-06-2025          | 12                 |                      |
| E-19-4 ACTA SOD N° 27-2025 DEL 21-07-2025          | 13                 |                      |
| E-20 DEL 1 AL 3 ACTA SOD N° 19-2025 DEL 19-05-2025 | 11                 |                      |
| E-21-1-2 ACTA SOD N° 19-2025 DEL 19-05-2025        | 11                 |                      |
| E-21-3 ENCUESTA A DIRECTORES 19-12-2025            | 12                 |                      |

**REGISTRO DE FOLIOS Y ARCHIVOS COMPARTIDOS**  
**INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO - EJERCICIO 2025**  
**DOCUMENTOS QUE SUSTENTAN LOS ASPECTOS FORMAL Y FACTUAL**  
**(compartidos via drive)**

| DOCUMENTO/NOMBRE DEL ARCHIVO                                                     | CANTIDAD DE FOLIOS | CANTIDAD DE ARCHIVOS |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| E-22-1 ACTA SOD N° 05-2025 DEL 03-02-2025                                        | 14                 |                      |
| E-22-2 OFICIO N° 12-2025-PD CONVOCATORIA A SESION DE DIRECTORIO                  | 1                  |                      |
| E-22-2-3 ACTA SOD N° 12-2025 DEL 24-03-2025                                      | 12                 |                      |
| E-23-1 ACTA SOD N° 012-2024 DEL 25-03-2024                                       | 12                 |                      |
| E-23-2 ACTA SOD N° 13-2025 DEL 07-04-2025                                        | 10                 |                      |
| E-23-3 ACTA SOD N° 27-2025 DEL 21-07-2025                                        | 13                 |                      |
| E-24 DEL 1 AL 4 RGG 134-2026 COMITES DE DIRECTORIO                               | 4                  |                      |
| E-24 DEL 1 AL 4 ACTA SOD N° 13-2025 DEL 07-04-2025                               | 10                 |                      |
| E-25-1 ACTA SOD N° 004-2024 DEL 26-01-2024                                       | 16                 |                      |
| E-25-1 ACTA SOD N° 27-2025 DEL 21-07-2025                                        | 13                 |                      |
| E-25-3 ACTA SOD N° 039-2024 DEL 14-10-2024                                       | 7                  |                      |
| <b>PILAR III</b>                                                                 |                    | 39                   |
| E-26 DEL 1 AL 8 ACTA SOD N° 33-2025 DEL 01-09-2025                               | 14                 |                      |
| E-26-9 ACTA SED N° 037-2024 DEL 25-09-2024                                       | 4                  |                      |
| E-26-9 ACTA SOD N° 13-2025 DEL 07-04-2025                                        | 10                 |                      |
| E-27-1 ACTA SOD N°27 18_07_2023                                                  | 11                 |                      |
| E-27-1 ACTA SOD N° 019-2024 DEL 21-05-2024                                       | 16                 |                      |
| E-27-1 ACTA SOD N° 020-2024 DEL 28-05-2024                                       | 19                 |                      |
| E-27-1 POLITICA DE RELACIONAMIENTO CON GRUPOS DE INTERES RD 036-2023             | 3                  |                      |
| E-27-2 ACTA SOD N°27 18_07_2023                                                  | 11                 |                      |
| E-27-2 POLITICA DE RELACIONAMIENTO CON GRUPOS DE INTERES RD 036-2023             | 3                  |                      |
| E-27-3-4 ACTA SOD N° 27-2025 DEL 21-07-2025                                      | 13                 |                      |
| E-28 DEL 1 AL 3 ACTA SOD N° 27-2025 DEL 21-07-2025                               | 13                 |                      |
| E-29-1 POLITICA DE RECURSOS HUMANOS RGG 108-2025                                 | 4                  |                      |
| E-29-1 SOD N° 15-2025 DEL 21-04-2025                                             | 10                 |                      |
| E-29-2 ACTA SOD N° 27-2025 DEL 21-07-2025                                        | 13                 |                      |
| E-29-3 ACTA SOD N° 47-2025 DEL 19-12-2025                                        | 12                 |                      |
| E-29-3 ASISTENCIA DE EPSs A CAPACITACION DE GOBIERNO CORPORATIVO 28-11-2025      | 4                  |                      |
| E-29-3 ASISTENCIA DEL PERSONAL A CAPACITACION DE GOBIERNO CORPORATIVO 28-11-2025 | 2                  |                      |
| E-29-3 CARTA MULTIPLE 026-2025-EPS SHSA-GG 18-11-2025 A DIRECTORES               | 2                  |                      |
| E-29-3 INFORME 002-2025-EPSSHSA-EBGC 14-11-2026 CONFERENCIA 2-10-2025            | 8                  |                      |
| E-29-3 INFORME 329-2025-EPSSHSA-GPP CAPACITACION BGC 28-11-2025                  | 12                 |                      |
| E-29-3 MEMO MULTIPLE 105-2025-GPP                                                | 3                  |                      |
| E-29-3 MM 313-2025-GG                                                            | 2                  |                      |

**REGISTRO DE FOLIOS Y ARCHIVOS COMPARTIDOS**  
**INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO - EJERCICIO 2025**  
**DOCUMENTOS QUE SUSTENTAN LOS ASPECTOS FORMAL Y FACTUAL**  
**(compartidos via drive)**

| DOCUMENTO/NOMBRE DEL ARCHIVO                                                                                  | CANTIDAD DE FOLIOS | CANTIDAD DE ARCHIVOS |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| E-29-3 OFICIO 596-2025-EPS SHSA-GG 12-11-2025 A EPS SEDA AYACUCHO                                             | 2                  |                      |
| E-29-3 OFICIO 611-2025-EPS SHSA-GG 19-11-2025 A MVCS                                                          | 2                  |                      |
| E-29-3 OFICIOMULTIPLE 025-2025-EPS SHSA-GG 18-11-2025 A EPSs                                                  | 2                  |                      |
| E-29-3 SOD N° 44-2025 DEL 24-11-2025                                                                          | 8                  |                      |
| E-30-1 ACTA SOD N° 039-2024 DEL 14-10-2024                                                                    | 7                  |                      |
| E-30-2-3 ACTA SOD N° 27-2025 DEL 21-07-2025                                                                   | 13                 |                      |
| E-31 DEL 1 AL 2 ACTA SOD N° 27-2025 DEL 21-07-2025                                                            | 13                 |                      |
| E-32-1 ACTA SOD N° 34-2025 DEL 08-09-2025                                                                     | 23                 |                      |
| E-32-1 ACTA SOD N° 46-2025 DEL 15-12-2025                                                                     | 11                 |                      |
| E-32-2 ENTREVISTA DE RETROALIMENTACIÓN 17-02-2026                                                             | 18                 |                      |
| E-32-2 ACTA SOD N° 33-2025 DEL 01-09-2025                                                                     | 14                 |                      |
| E-32-2 EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO GG, SUBGER Y JEFES 15-12-2025                                                  | 42                 |                      |
| E-32-2 SOD N° 10-2026 DEL 09-03-2026                                                                          | 15                 |                      |
| E-33-1 ACTA SOD N° 43- 20-11-2023                                                                             | 14                 |                      |
| E-33-2 ACTA SOD N° 33-2025 DEL 01-09-2025                                                                     | 14                 |                      |
| E-34-1 ACTA SOD N° 47-2025 DEL 19-12-2025                                                                     | 12                 |                      |
| E-34-1 INFORME 329-2025-EPSSHSA-GPP CAPACITACION BGC 28-11-2025                                               | 12                 |                      |
| <b>PILAR IV</b>                                                                                               |                    | <b>32</b>            |
| E-35-1-2-3-5 ACTA SOD N° 34-2025 DEL 08-09-2025                                                               | 23                 |                      |
| E-35-4 Acta de continuacion N° 1 19-01-26                                                                     | 1                  |                      |
| E-35-4 Acta de continuacion N° 2 22-12-25                                                                     | 4                  |                      |
| E-35-4 ACTA SOD N° 06-2026 DEL 09-02-2026                                                                     | 15                 |                      |
| E-36-1 ENCUESTA A DIRECTORES 18-06-2025                                                                       | 4                  |                      |
| E-37-1 ACTA SOD N° 030-2024 DEL 13-08-2024                                                                    | 10                 |                      |
| E-37-1 REGLAMENTO DEL COMITE DE AUDITORIA VERSION 2                                                           | 9                  |                      |
| E-37-2 ACTA SOD N° 06-2025 DEL 10-02-2025                                                                     | 9                  |                      |
| E-37-2 INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES                                                                | 3                  |                      |
| E-37-4 ENCUESTA A DIRECTORES 18-06-2025                                                                       | 4                  |                      |
| E-38-1 ACTA SOD N° 04-2025 DEL 27-01-2025                                                                     | 12                 |                      |
| E-38-1 ACTA SOD N° 06-2025 DEL 10-02-2025                                                                     | 9                  |                      |
| E-38-1 Oficio N° 319-2025-CGGPROY DEL 29-09-2025                                                              | 1                  |                      |
| E-38-1 Oficio N° 327-2025-CGGPROY DEL 27-10-2025                                                              | 2                  |                      |
| E-38-2 INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES                                                                | 3                  |                      |
| E-38-3 ACTA SOD N° 06-2025 DEL 10-02-2025                                                                     | 9                  |                      |
| E-38-4 R.C. N°314-2025-CGR Gestión de Sociedades de Auditoría para la ejecución de Auditorías Gubernamentales | 55                 |                      |
| E-38-5 INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES                                                                | 3                  |                      |
| E-38-5 R.C. N°314-2025-CGR Gestión de Sociedades de Auditoría para la ejecución de Auditorías Gubernamentales | 55                 |                      |

**REGISTRO DE FOLIOS Y ARCHIVOS COMPARTIDOS**  
**INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO - EJERCICIO 2025**  
**DOCUMENTOS QUE SUSTENTAN LOS ASPECTOS FORMAL Y FACTUAL**  
**(compartidos via drive)**

| DOCUMENTO/NOMBRE DEL ARCHIVO                                          | CANTIDAD DE FOLIOS | CANTIDAD DE ARCHIVOS |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| E-39-1 ACTA SOD N°27-2023 DEL 18_07_2023                              | 11                 |                      |
| E-39-1 RD 035-2023 POLITICA DE GESTION INTEGRAL DE RIESGOS            | 3                  |                      |
| E-39-2-3-4 Acta de continuacion N° 1 19-01-26                         | 1                  |                      |
| E-39-2-3-4 Acta de continuacion N° 2 15-12-25                         | 4                  |                      |
| E-39-2-3-4 Acta de continuacion N° 2 22-12-25                         | 4                  |                      |
| E-39-2-3-4 ACTA SOD N° 06-2026 DEL 09-02-2026                         | 15                 |                      |
| E-40-2-3 Acta de continuacion N° 1 19-01-26                           | 1                  |                      |
| E-40-2-3 Acta de continuacion N° 2 15-12-25                           | 4                  |                      |
| E-40-2-3 Acta de continuacion N° 2 22-12-25                           | 4                  |                      |
| E-40-2-3 ACTA SOD N° 06-2026 DEL 09-02-2026                           | 15                 |                      |
| E-40-2-3 CARTA 001-2026-COMTEGRD del 03-02-2026                       | 9                  |                      |
| E-41-1-2 ACTA SOD N° 39-2025 DEL 20-10-2025                           | 20                 |                      |
| E-41-3 ACTA SOD N° 47-2025 DEL 19-12-2025                             | 12                 |                      |
|                                                                       |                    |                      |
| <b>PILAR V</b>                                                        |                    | 9                    |
| E-42-1 ACTA SOD N° 27-2025 DEL 21-07-2025                             | 13                 |                      |
| E-42-1 ENCUESTA A DIRECTORES 19-12-2025                               | 12                 |                      |
| E-42-2-34-5 ACTA SOD N° 46-2025 DEL 15-12-2025                        | 11                 |                      |
| E-43-1 ACTA SOD N° 46-2025 DEL 15-12-2025                             | 11                 |                      |
| E-43-2 SOD 23-2019 DEL 25-06-2019                                     | 1                  |                      |
| E-43-3 ENCUESTA A DIRECTORES 18-06-2025                               | 4                  |                      |
| E-44 DEL 1 AL 3 ACTA SOD N° 47-2025 DEL 19-12-2025                    | 12                 |                      |
| E-45-2 ACTA JGOA 28-03-2025                                           | 18                 |                      |
|                                                                       |                    |                      |
| E-45-2 OFICIO 068-2026-EPSSHA-GG - ESTRUCTURA PATRIMONIAL CARGO MPH   | 4                  |                      |
|                                                                       |                    |                      |
| <b>PILAR VI</b>                                                       |                    | 11                   |
| E-46 DEL 1 AL 6 ACTA SOD N° 038-2024 DEL 07-10-2024                   | 12                 |                      |
| E-46 DEL 1 AL 6 ACTA SOD N° 44-2025 DEL 24-11-2025                    | 8                  |                      |
| E-47 DEL 1 AL 19 PUBLICACIONES EN LA PAGINA WEB DE LA EPS 2025        | 4                  |                      |
| E-48 1 Y 2 RECIBO POR EL SERVICIO 1 2025                              | 2                  |                      |
| E-48 1 Y 2 RECIBO POR EL SERVICIO 2 2025                              | 2                  |                      |
| E-48-1 Y 2 CONTRATO DE PRESTACION ABRIL 2026                          | 2                  |                      |
| E-48-1 Y 2 CONTRATO DE PRESTACION FEBRERO 2025                        | 2                  |                      |
|                                                                       |                    |                      |
| E-49-1 PUBLICACIONES EN LA PAGINA WEB DE LA EPS 2025 E-47 DEL 1 AL 19 | 4                  |                      |
| E-50-1 ACTA SOD N° 04-2025 DEL 27-01-2025                             | 12                 |                      |
| E-50-1 ACTA SOD N° 06-2025 DEL 10-02-2025                             | 9                  |                      |
| E-50-2 Y 3 PUBLICACIONES EN LA PAGINA WEB DE LA EPS 2025 E-50 2 Y 3   | 2                  |                      |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>2107</b>        | <b>205</b>           |

|                                                                                  |                                                                                                                           |                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO<br/>CORPORATIVO DE LA<br/>EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br/>PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código<br/>IAGC-001-<br/>2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|

  
 Firmado digitalmente por JUAREZ  
 ALFARO Carlos Alberto FAU  
 20121796857 hard  
 Motivo: Soy V° B°  
 Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

## Contenido

|                                                                                                |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Contenido .....                                                                                | 2          |
| I. PRESENTACION .....                                                                          | 3          |
| II. RESEÑA HISTÓRICA DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. ....                                        | 3          |
| 2.1 CONSTITUCIÓN .....                                                                         | 3          |
| 2.2 ESTRATEGIA INSTITUCIONAL .....                                                             | 5          |
| 2.3 CLASIFICACIÓN DE LA EPS POR LA SUNASS Y POBLACIÓN SERVIDA .....                            | 7          |
| III. GOBIERNO CORPORATIVO .....                                                                | 8          |
| IV. ROLES ESPERADOS AL INTERIOR DE LAS EPS .....                                               | 9          |
| V. RELACIONAMIENTO CON GRUPOS DE INTERÉS .....                                                 | 10         |
| VI. INTEGRANTES DEL EQUIPO DE APOYO EN BGC .....                                               | 14         |
| VII. MARCO LEGAL .....                                                                         | 15         |
| VIII. PRESTACION DEL SERVICIO .....                                                            | 15         |
| IX. CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO .....                                                  | 19         |
| X. ESTRUCTURA DE PROPIEDAD .....                                                               | 21         |
| XI. GERENCIA GENERAL .....                                                                     | 27         |
| XII. IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO EN LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. .... | 27         |
| XIII. RESULTADOS DE LA EVALUACION DEL CODIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO .....                | 44         |
| XIV. CONCLUSIONES.....                                                                         | 50         |
| XV. RECOMENDACIONES .....                                                                      | 51         |
| <b>ANEXO N° 1 - EVALUACION DEL ASPECTO: FORMAL.....</b>                                        | <b>54</b>  |
| <b>ANEXO N° 2 - EVALUACION DEL ASPECTO: FACTUAL.....</b>                                       | <b>105</b> |

|                                                                                  |                                                                                                               |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código IAGC-001-2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|

## I. PRESENTACION

El Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento (MVCS), establece mediante el Decreto Supremo N°001-2025-VIVIENDA – Decreto Supremo que aprueba el Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N° 1280, Decreto Legislativo que aprueba la Ley del Servicio Universal de Agua Potable y Saneamiento, que las empresas prestadoras de servicios de saneamiento públicas de accionariado municipal, a través de sus Directorios tiene la obligación de aprobar, cumplir e implementar su Código de Buen Gobierno Corporativo, en el que se desarrolla de manera detallada las normas y principios a ser aplicados por los diferentes órganos societarios. Todo ello complementado con lo dispuesto por su Reglamento aprobado con el Decreto Supremo N° 009-2024-VIVIENDA.

La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. (en adelante EPS) cuenta con su Código de Buen Gobierno Corporativo aprobado con la Resolución de Directorio N° 24-2018-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha 26/06/2018. El cual fue elaborado en base al Modelo de Código de Buen Gobierno Corporativo para las empresas prestadoras de servicios de saneamiento públicas de accionariado municipal aprobado con la Resolución Ministerial No. 431-2017-VIVIENDA del Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento.

La responsabilidad de la aprobación e implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo en la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. recae en el Directorio y es esta instancia la que instruye al Gerente General sobre las acciones a tomar para su implementación, ejecución, evaluación y adopción de medidas correctivas.<sup>1</sup>

Según lo establecido en el marco legal sectorial, específicamente, considerando el mandato dispuesto en la Resolución Ministerial No. 081-2019-VIIVENDA, la EPS emite el presente Informe Anual de Gobierno Corporativo – Ejercicio 2025, el cual también puede ser consultado en el portal institucional de la EPS: [www.sedamhuancayo.com.pe](http://www.sedamhuancayo.com.pe).

La EPS ha continuado implementando los pilares y estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo, es así que este informe comprende el estado de cumplimiento del año inmediatamente anterior, obtenidos luego de aplicar la “*Metodología para la Evaluación y Monitoreo del nivel de cumplimiento de los estándares del CBGC*” aprobada con la Resolución Ministerial No. 081-2019-VIVIENDA. y modificada con Resolución Ministerial No. 127-2020-VIVIENDA.

## II. RESEÑA HISTÓRICA DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A.

### 2.1 CONSTITUCIÓN

La EPS SEDAM HUANCAYO S.A., es una Empresa Municipal de derecho privado. Su constitución y duración es indefinida, se rige por el régimen legal especial societario establecido en el Decreto Supremo N°001-2025-VIVIENDA – Decreto Supremo que aprueba el Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N° 1280, Decreto Legislativo que aprueba la Ley del Servicio Universal de Agua Potable y Saneamiento y el Decreto Supremo N° 009-2024-VIVIENDA, que

<sup>1</sup> TUO del Reglamento del D. Leg. N° 1280, art. 73°

|                                                                                  |                                                                                                                           |                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO<br/>CORPORATIVO DE LA<br/>EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br/>PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código<br/>IAGC-001-<br/>2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|

aprueba el Reglamento del Decreto Legislativo N° 1280, sujetándose además al Estatuto Social, normas sectoriales y supletoriamente por la Ley N° 26887 – Ley General de Sociedades.

Su constitución se realizó de acuerdo al Decreto Supremo N° 139-90-PCM, mediante la transferencia a título gratuito de las acciones del capital que poseía la Empresa Servicio Nacional de Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado –SENAPA a su empresa filial SEDA JUNIN, dando inicio a sus actividades desde el 14 de noviembre de 1990 y constituyéndose formalmente por Escritura Pública con fecha 10 de mayo de 1991. En aquella oportunidad SEDA JUNIN estuvo conformada por las Municipalidades Provinciales de Concepción, Chanchamayo, Huancayo, Jauja, Tarma y Yauli.

Posteriormente por Escritura Pública de fecha 15 de junio de 1992 se formaliza la modificación estatutaria de SEDAM JUNIN, a la denominación de EMPRESA DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL -SEDAM HUANCAYO S.A.

En el año 1994 se promulga la Ley N° 26338 –Ley General de Servicios de Saneamiento, reglamentada mediante Decreto Supremo N° 01-95-PRES de fecha 23 de agosto de 1995, en donde el Título III, Capítulo II y Art.369 dice que “las Municipalidades Provinciales son Titulares de las acciones (de las Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento) correspondientes al número de habitantes del cercado”.

La EPS, se caracteriza por ser una Empresa con autonomía técnica, administrativa y económica. La forma societaria es de una Sociedad Anónima. La última modificación del Estatuto Social fue registrada en la Superintendencia Nacional de Registros Públicos – SUNARP en la Partida N° 11001775, Asiento N° B00008 de fecha 22 de mayo de 2023.

En 2022, la Junta de Accionistas y el Directorio de la EPS suscribieron el Convenio de Gobernabilidad el cual tiene por objeto un mecanismo de autorregulación para que ambas partes asuman compromisos y que la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. se desempeñe con autonomía en su gestión y control, basado en los siguientes principios:

-  Preservación de la autonomía de la gestión de la empresa prestadora.
-  Transparencia de lo que se acuerda, y de lo que se va ejecutando en relación al convenio.
-  Búsqueda y resguardo de la sostenibilidad financiera y económica de la empresa prestadora.
-  Respeto al objeto y objetivos de la empresa prestadora.
-  Rigor técnico, jurídico y administrativo de las decisiones de las empresas prestadoras.
-  Rendición de cuentas de las partes, de forma regular y periódica, hacia sus instancias máximas de la empresa prestadora y de los accionistas, respectivamente.
-  Establecimiento de mecanismos de reconocimiento y de sanción en función de la observancia del convenio.
-  Observación plena del Código de Buen Gobierno Corporativo.

|                                                                                  |                                                                                                               |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código IAGC-001-2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Soy Vº Bº  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

## 2.2 ESTRATEGIA INSTITUCIONAL

### 2.2.1 Objeto Social

La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. tiene por objeto prestar los servicios de saneamiento, que comprende la prestación regular de: servicios de agua potable, alcantarillado sanitario y tratamiento de aguas residuales para disposición final o reúso y disposición sanitaria de excretas en el ámbito de responsabilidad.<sup>2</sup>

El objeto social se sujeta a las políticas, planes y lineamientos aprobados por el ente rector y las entidades con competencias reconocidas en materia de saneamiento. Los servicios de agua potable y saneamiento son servicios públicos conformados por la fuente, sistemas y procesos, de acuerdo al siguiente detalle:

#### 1. Servicio de Agua Potable:<sup>3</sup>

##### a) Fuentes de abastecimiento de agua:

Son los cuerpos de agua natural o artificial que son utilizados, para la producción de agua potable, que pueden ser continentales, marítimas y atmosféricas.

##### b) Sistema de abastecimiento de agua potable:

Compuesto por los sistemas de:

- b.1) **Producción**, que comprende los procesos de: captación, almacenamiento y conducción de agua cruda; tratamiento y conducción de agua tratada, mediante cualquier tecnología.
- b.2) **Distribución**, que comprende los procesos de: almacenamiento, distribución, entrega y medición al usuario mediante cualquier tecnología.

#### 2. Servicio de Saneamiento:

- a) **Sistema de Alcantarillado Sanitario**, que comprende los procesos de: recolección y conducción de aguas residuales hasta el punto de entrega para su tratamiento.
- b) **Sistema de Tratamiento de Aguas Residuales** prioritariamente para reúso o residualmente para disposición final, que comprende los procesos de mejora de la calidad del agua residual proveniente del sistema de alcantarillado mediante procesos físicos, químicos, biológicos u otros, y los componentes necesarios para la disposición final o reúso.
- c) **Sistema de Saneamiento Básico**, comprende los procesos para la disposición final o reúso del agua residual y el reúso o la disposición sanitaria de excretas a nivel domiciliario o intradomiciliario, con o sin arrastre hidráulico.



<sup>2</sup> Estatuto Social

<sup>3</sup> D.S. N° 001-2025-VIVIENDA Decreto Supremo que aprueba el T.U.O. del Decreto Legislativo N° 1280, Decreto Legislativo que aprueba la Ley del Servicio Universal de Agua Potable y Saneamiento, artículo 2°.

|                                                                                  |                                                                                                               |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código IAGC-001-2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Soy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

### 2.2.2 Misión Institucional<sup>4</sup>

La EPS tiene la siguiente misión institucional:

*Brindar servicios de agua potable y alcantarillado sanitario a la población de nuestra jurisdicción, con altos estándares de calidad, eficiencia y sostenibilidad, con el uso de tecnología apropiada y el firme compromiso con el cuidado del ambiente, contribuyendo con el bienestar y desarrollo de la comunidad.*



Foto: Sede Central de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.

### 2.2.3 Objetivos Estratégicos Institucionales<sup>5</sup>

La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. ha establecido dentro de su Plan Estratégico Institucional 2026 – 2030 los siguientes objetivos estratégicos institucionales e indicadores:

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                           | INDICADOR                                                                   |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| OEI.01 | Asegurar la disponibilidad continua y uso responsable de agua natural, con enfoque de gestión de riesgos y adaptación al cambio climático, en el ámbito de responsabilidad de la EPS. | 1 Número de estudios de Evaluación de Recursos Hídricos aprobados.          |
|        |                                                                                                                                                                                       | 2 Porcentaje de agua disponible para la demanda poblacional de largo plazo. |
|        |                                                                                                                                                                                       | 3 Número de vertimientos formalizados.                                      |
|        |                                                                                                                                                                                       | 4 Número de convenios institucionales totales firmados.                     |
|        |                                                                                                                                                                                       | 5 Horas de continuidad del servicio reportados.                             |
|        |                                                                                                                                                                                       | 6 Volumen de agua potable producida.                                        |
| OEI.02 | Garantizar el acceso a los servicios de saneamiento con altos estándares de calidad, eficiencia y sostenibilidad, a la población del ámbito de responsabilidad de la EPS.             | 1 Porcentaje de la población que accede al servicio de agua potable.        |
|        |                                                                                                                                                                                       | 2 Porcentaje de la población que accede al servicio de alcantarillado.      |
|        |                                                                                                                                                                                       | 3 Número de usuarios integrados a la EPS.                                   |
|        |                                                                                                                                                                                       | 4 Horas de atención a emergencias operacionales.                            |
|        |                                                                                                                                                                                       | 5 Porcentaje de percepción de la calidad de servicio de los usuarios.       |
| OEI.03 | Asegurar la sostenibilidad económica, financiera y operacional de la EPS.                                                                                                             | 1 Tasa de variación de los ingresos recaudados.                             |
|        |                                                                                                                                                                                       | 2 Número de sectores operacionales independizados.                          |
|        |                                                                                                                                                                                       | 3 Tasa de variación del catastro operacional-comercial actualizado.         |
|        |                                                                                                                                                                                       | 4 Porcentaje de micromedición eficiente reportada.                          |

<sup>4</sup> Plan Estratégico Institucional 2026-2030.

<sup>5</sup> Plan Estratégico Institucional 2026-2030.

|        |                                                                             |   |                                                                                                                     |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |                                                                             | 5 | Porcentaje de aguas residuales dispuestas adecuadamente.                                                            |
|        |                                                                             | 6 | Tasa de la relación de trabajo.                                                                                     |
| OEI.04 | Asegurar el crecimiento empresarial y de los sistemas sanitarios de la EPS. | 1 | Número de procesos administrativos acreditados.                                                                     |
|        |                                                                             | 2 | Número de componentes del ERP (Sistemas de planificación de recursos empresariales) implementados.                  |
|        |                                                                             | 3 | Número proyectos de inversión aprobados, ejecutados y en funcionamiento.                                            |
| OEI.05 | Fortalecer las habilidad y competencias de los trabajadores de la EPS.      | 1 | Porcentaje de trabajadores que han incrementado sus capacidades laborales en conocimiento, habilidades o desempeño. |



**2.3 CLASIFICACIÓN DE LA EPS POR LA SUNASS Y POBLACIÓN SERVIDA**  
SUNASS muestra en el informe de benchmarking regulatorio anual los resultados de la evaluación del desempeño de las 50 Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento - EPS que se encuentran bajo su ámbito de regulación. La clasificación de las EPS es de acuerdo al número de conexiones administradas que para efectos del benchmarking es la siguiente:

| EPS           | Nº de conexiones de agua potable administradas |
|---------------|------------------------------------------------|
| SEDAPAL S.A.  | Más de 1' 000,000.                             |
| EPS grandes 1 | Más de 100,000 hasta 1'000,000                 |
| EPS grandes 2 | Más de 40, 000 hasta 100,000.                  |
| EPS medianas  | Entre 15,000 hasta 40,000                      |
| EPS pequeñas  | Menos 15,000.                                  |

Fuente: INFORME N°077-2025-SUNASS-DF, Benchmarking Regulatorio de las Empresas Prestadoras 2025 DATOS 2024, página 5.

A  
La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. está considerada como EPS GRANDE 2. Se cuenta con 91,139<sup>6</sup> conexiones facturadas.



<sup>6</sup> Fuente: Informe de Gestión Gerencia Comercial diciembre 2025 – Conexiones facturadas, cuadro 01 – Informe N° 028-2026-SEDAM/GC.

|                                                                                  |                                                                                                                       |                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA<br/>EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br/>PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código<br/>IAGC-001-<br/>2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Soy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

### III. GOBIERNO CORPORATIVO

El buen gobierno corporativo genera un entorno de confianza, transparencia y rendición de cuentas. Este marco es fundamental para atraer inversiones a largo plazo, asegurar la estabilidad financiera y garantizar la integridad en la EPS. Su estructura se compone de principios, instrumentos, procesos y buenas prácticas que guían las decisiones de sus órganos directivos hacia una gestión eficiente, consolidando la confianza de los usuarios y grupos de interés.

En el ámbito empresarial —sea de propiedad pública, privada o mixta—, la eficiencia en el uso de recursos se demuestra mediante la capacidad de crear valor económico por encima del costo de capital, lo que optimiza directamente la calidad de los servicios entregados. En el caso específico de las EPS, esta generación de valor económico se complementa con un fin social prioritario: ampliar la cobertura y mejorar la calidad de los servicios de agua potable y alcantarillado.



|                                                                                  |                                                                                                               |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código IAGC-001-2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Soy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

#### IV. ROLES ESPERADOS AL INTERIOR DE LAS EPS

El proceso de implementación del gobierno corporativo en la EPS, involucra a todas las instancias que forman parte de la **Alta Dirección**.



|                                                                                  |                                                                                                                       |                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA<br/>EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br/>PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código<br/>IAGC-001-<br/>2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Soy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

Para una mejor gestión, se espera que cada una de ellas desarrolle el rol que le corresponde de acuerdo a lo siguiente:

#### 4.1 ROL ESPERADO DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS

- ◆ Actuar como cuerpo colegiado y respetar la división de roles.
- ◆ Designar directores representantes de la municipalidad provincial (titular y suplente).
- ◆ Aprobar estados financieros y memoria anual.
- ◆ Acompañar la evolución del desempeño. Eso requiere: entender el negocio (inducción regular), comprender sus definiciones estratégicas y velar por su estabilidad y sostenibilidad.

#### 4.2 ROL ESPERADO DEL DIRECTORIO

- ◆ Como unidad responsable del buen gobierno y desarrollo empresarial o institucional.
- ◆ Aporta macro-estrategia y visión.
- ◆ Supervisa el desempeño y dirige administración de riesgos.
- ◆ Funciones claramente diferenciadas respecto de la Administración.

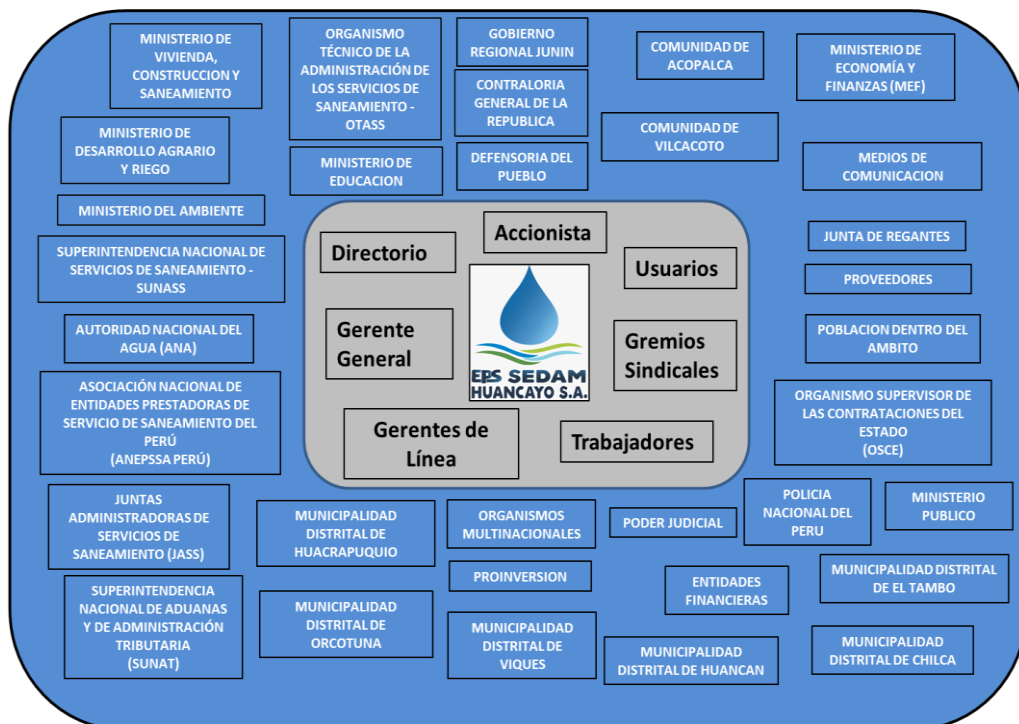
#### 4.3 ROL ESPERADO DE GERENCIA GENERAL

- ◆ Liderar el proceso de implementación del Buen Gobierno Corporativo, contando para ello con el involucramiento activo de los gerentes de línea, jefaturas de apoyo y jefaturas de asesoramiento.
- ◆ Propiciar el involucramiento del personal en el proceso de mejora del Gobierno Corporativo.

## V. RELACIONAMIENTO CON GRUPOS DE INTERÉS

Los grupos de interés resultan clave para el desarrollo estratégico de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. De ellos depende la capacidad de la entidad para cumplir sus metas económicas y asegurar su crecimiento a largo plazo. Su estructura se detalla en el siguiente mapa:

## MAPA DE GRUPOS DE INTERES (STAKEHOLDERS)



Fuente: elaboración propia.

Durante el año 2025 se tuvo interacción con los siguientes grupos de interés y para los propósitos que se detallan:<sup>7</sup>

## Interacción con los grupos de interés

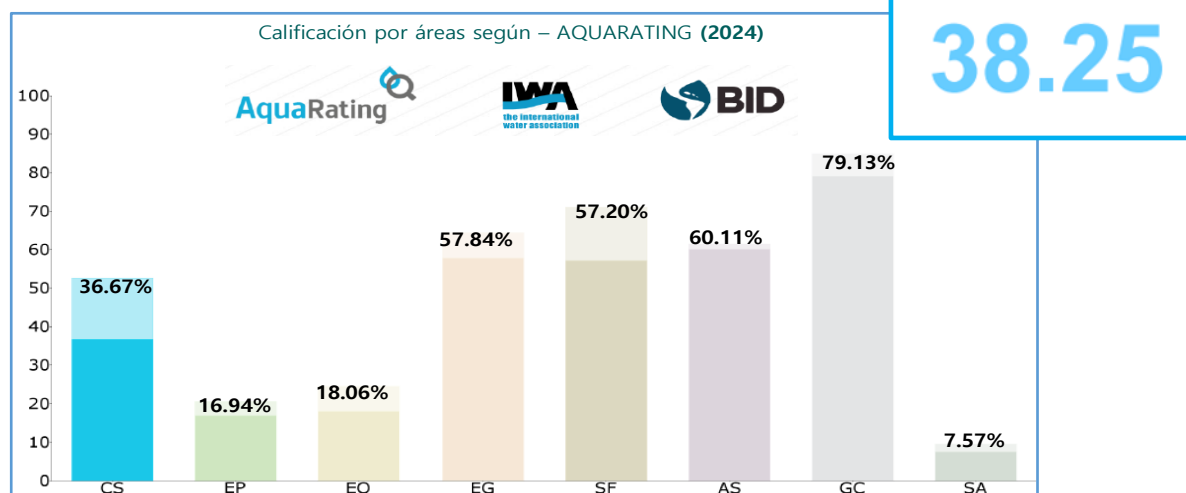


<sup>7</sup> Memoria Anual 2025.

## Diagnóstico situacional para fortalecer la gestión empresarial:

Se realizó el Diagnóstico Situacional de la EPS, para lo cual se tuvo el acompañamiento del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), durante el proceso se evaluaron los aspectos técnicos, administrativos, comerciales y operativos, dentro del estudio se priorizaron temas importantes como el Agua No Contabilizada y el Catastro Técnico y Operacional, en base a este importante documento se podrán implementar acciones, lograr soporte financiero para la ejecución de proyectos clave en agua y saneamiento lo que nos permitirá brindar un mejor servicio a nuestros usuarios.

El resultado de la evaluación se aprecia en el gráfico:



Fuente: Reporte Aguaring, período de evaluación 2024 y Memoria Anual EPS SEDAM HUANCAYO S.A. 2025.

Leyenda:

**CS**= Calidad del servicio, **EP**= Eficiencia en la Planificación y Ejecución de Inversiones, **EO**= Eficiencia en la Operación, **EG**= Eficiencia en la Gestión Empresarial, **SF**= Sostenibilidad Financiera, **AS**= Acceso al Servicio, **GC**= Gobierno Corporativo, **SA**= Sostenibilidad Ambiental

## CARACTERIZACIÓN

VALIDADA





**POR MEDIO DE LA PRESENTE SE ACREDITA QUE:**  
THIS IS TO ACCREDIT THAT:

**EPS SEDAM HUANCAYO S.A**

**HA SIDO EVALUADA DE ACUERDO AL ESTÁNDAR Y PROCEDIMIENTOS DE LA CARACTERIZACIÓN VALIDADA DE AQUARATING.**  
HAS BEEN ASSESSED ACCORDING TO THE AQUARATING STANDARD AND PROCEDURES OF THE VALIDATED CHARACTERIZATION

**NO. DE REFERENCIA / REFERENCE NO.:** 20260223

**Etapas del servicio / Service stage:**  
Producción de agua potable / Drinking water production; Distribución de agua potable / Drinking water distribution; Recolección de aguas residuales / Wastewater collection; y / and Disposición final de aguas residuales / Wastewater final disposal.

**Funciones de servicio / Service functions:**  
Gestión comercial / Customer management; y / and Operación y mantenimiento de las infraestructuras vinculadas a las etapas del servicio / Operation and maintenance of the infrastructures linked to the service stages.

**Ámbito territorial**  
Territorial scope:  
Huancayo, Perú

**Fecha de expedición**  
Issue date:  
23/02/2026

**Período de calificación**  
Rating period:  
2024

**Con la conformidad de:**  
With the agreement of:

www.aquarating.org / info@aquarating.org




|                                                                                  |                                                                                           |                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|  | <h1>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025</h1> | <p><b>Código:</b><br/>IAGC-001-2026</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Soy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

## Represa en el Río Shullcas:



## Tratamiento de Aguas Residuales:



## Tanques de almacenamiento de agua:



|                                                                                  |                                                                                                               |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código IAGC-001-2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Soy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

## VI. INTEGRANTES DEL EQUIPO DE APOYO EN BGC

El presente informe corresponde al año 2025, durante este año, el Equipo de Apoyo en Buen Gobierno Corporativo ha estado conformado por:



**Mg. Rolando Carbajal Pérez**  
Gerente de Planeamiento y Presupuesto.  
Desde el 30/09/2024 a la fecha.

Rol: Jefe del Equipo de Apoyo

Correo electrónico:  
[rcarbajal@sedamhuancayo.com.pe](mailto:rcarbajal@sedamhuancayo.com.pe)



**Abog. Gustavo Adolfo Villanes Peña**  
Jefe de la Oficina de Secretaría General  
Desde el 09/02/2023 a la fecha.

Rol: Integrante del Equipo de Apoyo

Correo electrónico:  
[gvillanes@sedamhuancayo.com.pe](mailto:gvillanes@sedamhuancayo.com.pe)



**Mg. María Angelina Casafranca Anaya**  
Especialista en Racionalización y Estadística  
Desde el 19/07/2017 a la fecha.

Rol: Integrante del Equipo de Apoyo

Correo electrónico:  
[mcasafranca@sedamhuancayo.com.pe](mailto:mcasafranca@sedamhuancayo.com.pe)

Nota: El rol como parte del EABC se desarrolla paralelamente con las labores en los cargos asignados.

## VII. MARCO LEGAL

El presente informe se basa en las normas legales vigentes que se detallan a continuación:

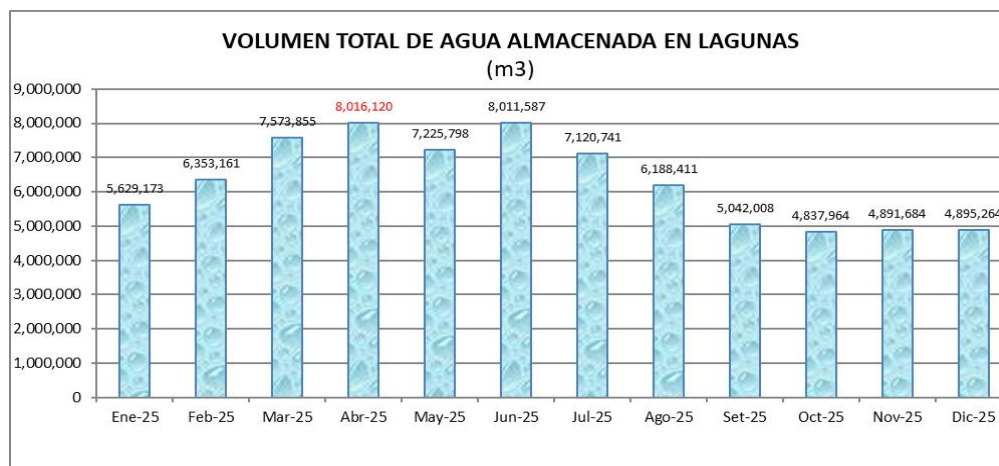
-  Política Nacional de Saneamiento aprobada por Decreto Supremo No. 007-2017-VIVIENDA.
-  Plan Nacional de Saneamiento 2022-2026 aprobado por Resolución Ministerial No. 399-2021-VIVIENDA.
-  Decreto Supremo N° 001-2025-VIVIENDA, Decreto Supremo que aprueba el Texto Único Ordenado del Decreto Legislativo N° 1280, Decreto Legislativo que aprueba la Ley del Servicio Universal de Agua Potable y Saneamiento y su Reglamento aprobado con el Decreto Supremo N° 009-2024-VIVIENDA.
-  Metodología para la Evaluación y Monitoreo del nivel de cumplimiento de los estándares del CBGC aprobada por Resolución Ministerial No. 081-2019-VIVIENDA y modificatoria.
-  Estatuto Social de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.
-  Código de Buen Gobierno Corporativo de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. aprobado con la Resolución de Directorio N° 24-2018-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha 26/06/2018.

## VIII. PRESTACION DEL SERVICIO

La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. almacena agua en diez lagunas, de las cuales 4 son glaciales (Lazo Huntay, Chuspicocha, Chico Chuspi y Duraznuyoc) y 6 son pluviales (Huacracocho, Yanacocho, Quellacocho, Quimsacocho, Patacocho y Llacsacocho). El volumen máximo de almacenamiento en el año anterior fue de 8'563,532 m<sup>3</sup>. La mayor capacidad almacenada en total en las 10 lagunas, fue de 8'016,120 m<sup>3</sup> en el mes de abril de 2025.

| VOLUMEN MAXIMO DE ALMACENAMIENTO EN LAGUNAS |         |                  |
|---------------------------------------------|---------|------------------|
| LAZO HUNTAY                                 | GLACIAL | 1,869,000        |
| CHUSPICOCHA                                 |         | 471,429          |
| CHICO CHUSPI                                |         | 27,513           |
| DURAZNUYOC                                  |         | 573,492          |
| HUACRACOCHA                                 | PLUVIAL | 4,549,768        |
| YANACOCHA                                   |         | 666,700          |
| QUELLACOCHA                                 |         | 131,283          |
| QUIMSACOCHA                                 |         | 108,857          |
| PATOCOCHA                                   |         | 56,990           |
| LLACSACOCHA                                 |         | 108,500          |
| <b>TOTAL</b>                                |         | <b>8,563,532</b> |

Fuente: Informe de Gestión de la Gerencia de Operaciones.



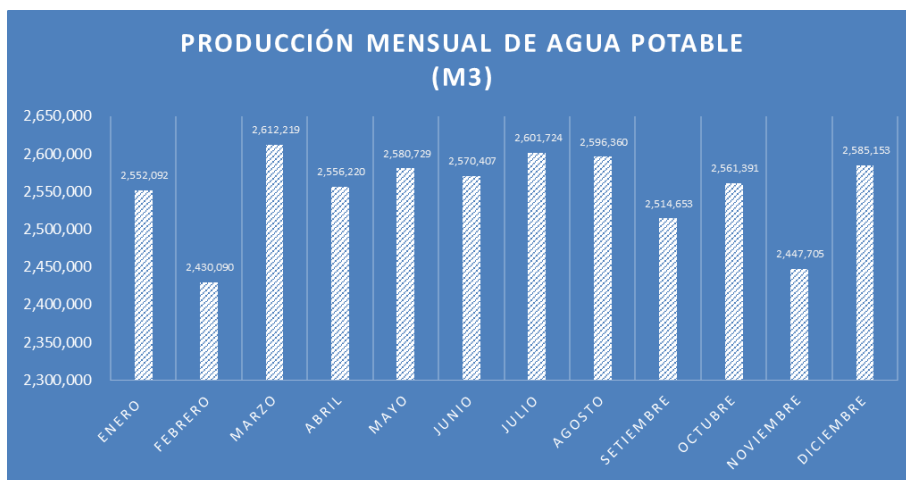
Fuente: Informe de Gestión de la Gerencia de Operaciones.

Se aprecia que los meses de marzo, abril, mayo y junio se tuvo mayor almacenamiento, debido a que es la época de lluvias. El volumen de agua almacenada por cada laguna en el año 2025 es el siguiente:

| LAGUNAS                                             |               | VOLUMEN MAXIMO ALMACEN. LAGUNAS 2024 (ABRIL) | VOLUMEN ALMACENADO EN LAGUNAS POR MESES en m3 |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |   |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
|                                                     |               |                                              | Ene-25                                        | Feb-25    | Mar-25    | Abr-25    | May-25    | Jun-25    | Jul-25    | Ago-25    | Set-25    | Oct-25    | Nov-25    | Dic-25    |   |
| VOLUMEN MAXIMO DE ALMACENAJE EN LAGUNAS             |               |                                              | 8,384,960                                     | 8,384,960 | 8,384,960 | 8,594,960 | 8,384,960 | 8,594,960 | 8,384,960 | 8,384,960 | 8,384,960 | 8,384,960 | 8,384,960 | 8,384,960 |   |
| LAZO HUNTAY                                         | G L A C I A L | 1,869,000                                    | 784,000                                       | 784,000   | 957,600   | 1,730,160 | 1,603,700 | 1,869,000 | 1,627,400 | 1,287,700 | 821,600   | 813,700   | 867,420   | 1,343,000 |   |
| CHUSPICOCHA                                         |               | 471,429                                      | 440,000                                       | 440,000   | 440,000   | 62,857    | 0         | 62,857    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |   |
| CHICO CHUSPI                                        |               | 27,513                                       | 27,513                                        | 27,513    | 27,513    | 27,513    | 0         | 27,513    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0 |
| DURAZNUYOC                                          |               | 573,492                                      | 0                                             | 0         | 573,492   | 573,492   | 0         | 430,119   | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0 |
| HUACRACOCHA                                         | P L U V I A L | 4,549,768                                    | 3,946,960                                     | 4,434,948 | 4,521,063 | 4,549,768 | 4,549,768 | 4,549,768 | 4,506,710 | 4,234,011 | 3,659,908 | 3,552,264 | 3,552,264 | 3,552,264 |   |
| YANACOCHA                                           |               | 666,700                                      | 430,700                                       | 666,700   | 666,700   | 666,700   | 666,700   | 666,700   | 666,700   | 666,700   | 560,500   | 472,000   | 472,000   | 0         |   |
| QUELLACOCHA                                         |               | 131,283                                      | 0                                             | 0         | 131,283   | 131,283   | 131,283   | 131,283   | 118,155   | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |   |
| QUIMSACOCHA                                         |               | 108,857                                      | 0                                             | 0         | 90,714    | 108,857   | 108,857   | 108,857   | 36,286    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0 |
| PATOCOCHA                                           |               | 56,990                                       | 0                                             | 0         | 56,990    | 56,990    | 56,990    | 56,990    | 56,990    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0 |
| LLACSACOCHA                                         |               | 108,500                                      | 0                                             | 0         | 108,500   | 108,500   | 108,500   | 108,500   | 108,500   | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |   |
| TOTAL                                               |               | 8,563,532                                    | 5,629,173                                     | 6,353,161 | 7,573,855 | 8,016,120 | 7,225,798 | 8,011,587 | 7,120,741 | 6,188,411 | 5,042,008 | 4,837,964 | 4,891,684 | 4,895,264 |   |
| PORCENTAJE PRODUCIDO CON RESPECTO AL VOLUMEN MAXIMO |               |                                              | 67%                                           | 76%       | 90%       | 93%       | 86%       | 93%       | 85%       | 74%       | 60%       | 58%       | 58%       | 58%       |   |
| PROMEDIO TRIMESTRAL DE PRODUCCION                   |               |                                              | 78%                                           |           |           | 91%       |           |           | 73%       |           |           | 58%       |           |           |   |

Fuente: Informe de Gestión del Área de Operaciones

De ello, se tuvo una producción de agua potable de 30'608,742 m3 en el año, con un promedio mensual de 2'550,728 m3, como se aprecia en el siguiente gráfico:



Fuente: Informe de Gestión de la Gerencia de Operaciones.

De toda el agua potable producida se facturó en el periodo 2025, 20'970,293 m3:

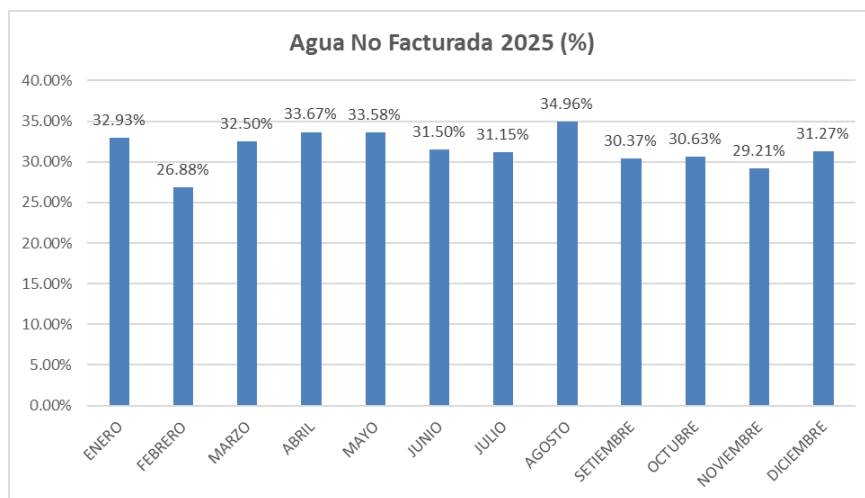
| MESES        | m3                |
|--------------|-------------------|
| ENERO        | 1,711,562         |
| FEBRERO      | 1,779,078         |
| MARZO        | 1,763,343         |
| ABRIL        | 1,695,503         |
| MAYO         | 1,756,819         |
| JUNIO        | 1,760,722         |
| JULIO        | 1,791,354         |
| AGOSTO       | 1,686,474         |
| SETIEMBRE    | 1,750,833         |
| OCTUBRE      | 1,776,796         |
| NOVIEMBRE    | 1,732,817         |
| DICIEMBRE    | 1,764,992         |
| <b>TOTAL</b> | <b>20,970,293</b> |

Fuente: Informe de Gestión de Gerencia Comercial

Lo que se refleja en el indicador Agua No Facturada (Agua no Contabilizada) cuyo comportamiento fue el siguiente:

| Ene-25 | Feb-25 | Mar-25 | Abr-25 | May-25 | Jun-25 | Jul-25 | Ago-25 | Set-25 | Oct-25 | Nov-25 | Dic-25 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 32.93% | 26.79% | 32.50% | 33.67% | 33.58% | 31.50% | 31.15% | 34.96% | 30.37% | 30.63% | 29.21% | 31.27% |

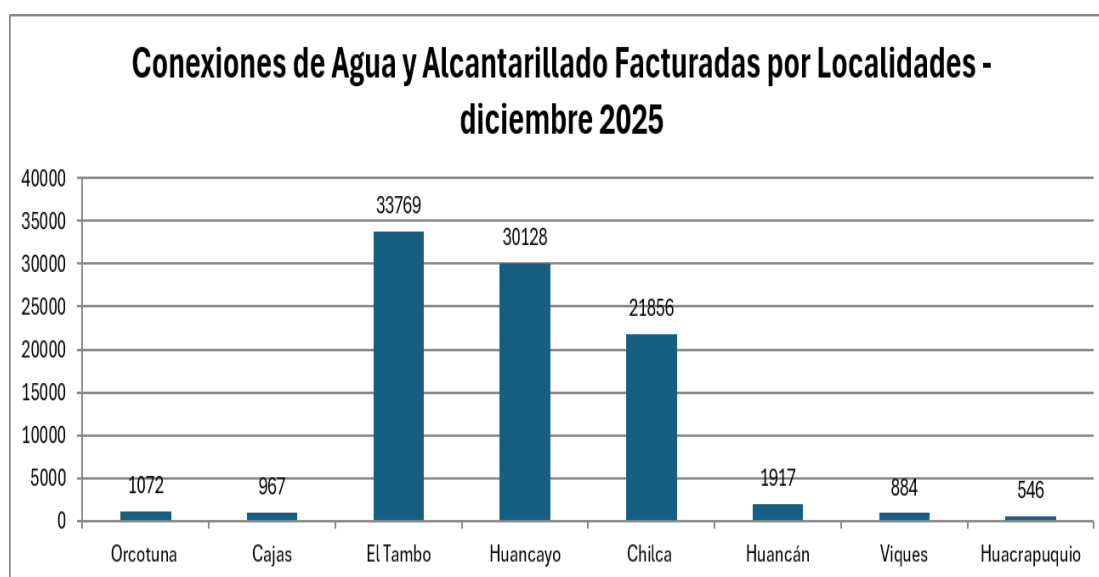
Fuente: Informe de Gestión de Gerencia Comercial



Fuente: Informe de Gestión de Gerencia Comercial



Como resultado de ello, al cierre del año 2025 la EPS contó con 103,970 unidades de uso de agua potable y alcantarillado.



Fuente: Informe de Gestión de Gerencia Comercial

Clasificados por localidades:

| LOCALIDADES  | Ene-25        | Feb-25        | Mar-25        | Abr-25        | May-25        | Jun-25        | Jul-25        | Ago-25        | Set-25        | Oct-25        | Nov-25        | Dic-25        |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Orcotuna     | 1,077         | 1,072         | 1,046         | 1,050         | 1,053         | 1,066         | 1,032         | 1,045         | 1,071         | 1,080         | 1,076         | 1,072         |
| Cajas        | 945           | 967           | 956           | 953           | 946           | 959           | 941           | 954           | 959           | 969           | 969           | 967           |
| El Tambo     | 33,467        | 33,649        | 33,611        | 33,389        | 33,488        | 33,469        | 33,582        | 33,553        | 33,551        | 33,706        | 33,825        | 33,769        |
| Huancayo     | 29,422        | 29,495        | 29,558        | 29,276        | 29,308        | 29,399        | 29,524        | 29,563        | 29,667        | 29,911        | 29,997        | 30,128        |
| Chilca       | 20,971        | 21,370        | 21,402        | 21,400        | 21,561        | 21,463        | 21,482        | 21,465        | 21,509        | 21,603        | 21,751        | 21,856        |
| Huancán      | 1,931         | 1,935         | 1,936         | 1,891         | 1,892         | 1,897         | 1,666         | 1,888         | 1,898         | 1,913         | 1,919         | 1,917         |
| Viques       | 861           | 863           | 864           | 864           | 862           | 863           | 865           | 868           | 9,873         | 873           | 882           | 884           |
| Huacrapuquio | 532           | 532           | 537           | 539           | 539           | 540           | 540           | 540           | 541           | 545           | 545           | 546           |
| <b>Total</b> | <b>89,206</b> | <b>89,883</b> | <b>89,910</b> | <b>89,362</b> | <b>89,649</b> | <b>89,656</b> | <b>89,632</b> | <b>89,876</b> | <b>99,069</b> | <b>90,600</b> | <b>90,964</b> | <b>91,139</b> |

Fuente: Informe de Gestión Gerencia Comercial - Área de Facturación y Cobranzas, cuadro 01

## IX. CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO

La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. contaba con un Código de Buen Gobierno Corporativo aprobado con Resolución de Directorio N° 07-2010-SEDAM HYO.S.A./PD del 19/04/2010, del cual no se tiene referencia del monitoreo para verificar su aplicación.

El Equipo de Buen Gobierno Corporativo fue conformado en el mes de febrero de 2017, comunicando este hecho al Organismo Técnico de Administración de los Servicios de Saneamiento - OTASS con Oficio N° 58-2017-EPS SEDAM HYO S.A/GG.

Posteriormente se formalizó su constitución mediante Resolución de Gerencia General N° 173-2017-EPS SEDAM HYO S.A/GG de fecha 19/07/2017, y desde entonces el equipo ha sido recompuesto por los cambios en la designación de los cargos de confianza.

Mediante Resolución Ministerial No. 431-2017-VIVIENDA, el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento aprobó el Modelo de Código de Buen Gobierno Corporativo para las empresas prestadoras de servicios de saneamiento públicas de accionariado municipal.

El 26 de junio de 2018, mediante Resolución de Directorio N° 024-2018-EPS SEDAM HYO S.A./PD EL Directorio aprobó el Código de Buen Gobierno Corporativo de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., que consta de VI pilares y 51 estándares, el cual está vigente a la fecha.

La Herramienta: Metodología de Evaluación y Monitoreo del Cumplimiento del Código de Buen Gobierno Corporativo consta de 6 pilares, 52 estándares, y 396 componentes (198 formales y 198 factuales) y se viene aplicando en estos últimos años y los puntajes obtenidos, deben ser mejorados en cada ejercicio mediante la implementación del contenido del Código de Buen Gobierno Corporativo tanto en el aspecto formal como en el aspecto factual con la participación del Directorio y unidades orgánicas involucradas.

El Código de Buen Gobierno Corporativo de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., que consta de 6 pilares y 51 estándares, se detalla a continuación:

| Pilar I:<br>Derechos de<br>propiedad                              | Pilar II:<br>Directorio                                       | Pilar III:<br>Gestión                                           | Pilar IV:<br>Cumplimiento y<br>gestión de riesgos       | Pilar V: Ética y<br>conflicto de interés       | Pilar VI:<br>Transparencia y<br>comunicación                                   |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Estándar 1: Paridad de trato                                      | Estándar 14: Funciones y competencias                         | Estándar 26: El rol del Gerente General y los Gerentes de Línea | Estándar 35: Sistema de control                         | Estándar 42: Código de ética                   | Estándar 46: Política de información                                           |
| Estándar 2: Características de las acciones y de su registro      | Estándar 15: Reglamento del Directorio                        | Estándar 27: Relacionamiento con Grupos de Interés              | Estándar 36: Comité de auditoría                        | Estándar 43: Canales de denuncia               | Estándar 47: Información de acceso público                                     |
| Estándar 3: Afectación del derecho de los accionistas             | Estándar 16: Conformación del Directorio                      | Estándar 28: Compromiso con los usuarios                        | Estándar 37: Auditoría interna                          | Estándar 44: Conflicto de interés              | Estándar 48: Transparencia contractual                                         |
| Estándar 4: Derecho de información y formación de los accionistas | Estándar 17: Elección, designación y reelección de directores | Estándar 29: Trato responsable del personal                     | Estándar 38: Auditoría externa                          | Estándar 45: Operaciones con partes vinculadas | Estándar 49: Informe anual de Gobierno Corporativo                             |
| Estándar 5: Junta General de Accionistas                          | Estándar 18: Vacancia de directores                           | Estándar 30: Plan de sucesión                                   | Estándar 39: Gestión integral de riesgos                |                                                | Estándar 50: Estándares contables de la información financiera y Memoria Anual |
| Estándar 6: Acuerdo de Gobernabilidad                             | Estándar 19: Dietas del Directorio                            | Estándar 31: Política remunerativa                              | Estándar 40: Comité de riesgos                          |                                                | Estándar 51: Reporte integrado                                                 |
| Estándar 7: Reglamento de la Junta General de Accionistas         | Estándar 20: Evaluación del Directorio                        | Estándar 32: Evaluación del desempeño                           | Estándar 41: Cumplimiento de obligaciones y compromisos |                                                |                                                                                |
| Estándar 8: Mecanismos de convocatoria                            | Estándar 21: Atribuciones y Obligaciones del Directorio       | Estándar 33: Desempeño ambiental                                |                                                         |                                                |                                                                                |
| Estándar 9: Introducción de puntos de agenda                      | Estándar 22: Reuniones del Directorio                         | Estándar 34: Coordinación transversal                           |                                                         |                                                |                                                                                |
| Estándar 10: Derecho y ejercicio del voto                         | Estándar 23: Política de delegación de facultades             |                                                                 |                                                         |                                                |                                                                                |
| Estándar 11: Distribución de utilidades                           | Estándar 24: Comités del Directorio                           |                                                                 |                                                         |                                                |                                                                                |
| Estándar 12: Política de financiamiento                           | Estándar 25: Funciones sobre remuneraciones                   |                                                                 |                                                         |                                                |                                                                                |
| Estándar 13: Mecanismos de solución de controversias              |                                                               |                                                                 |                                                         |                                                |                                                                                |



Fuente: Código de Buen Gobierno Corporativo.

## X. ESTRUCTURA DE PROPIEDAD

### 10.1 CAPITAL SOCIAL Y ACCIONES

El capital social de la EPS, es de dieciséis millones doscientos cuarenta y cinco mil trescientos veintitrés nuevos soles (S/. 16'245,323.00) divididos y representados en 16'245,323.00 acciones de un valor nominal de un nuevo sol cada una, todas con derecho a voto.

La Junta de Accionistas está conformada por el Alcalde de la Municipalidad Provincial de Huancayo como único accionista. Durante el ejercicio 2025 se tuvo lo siguiente:

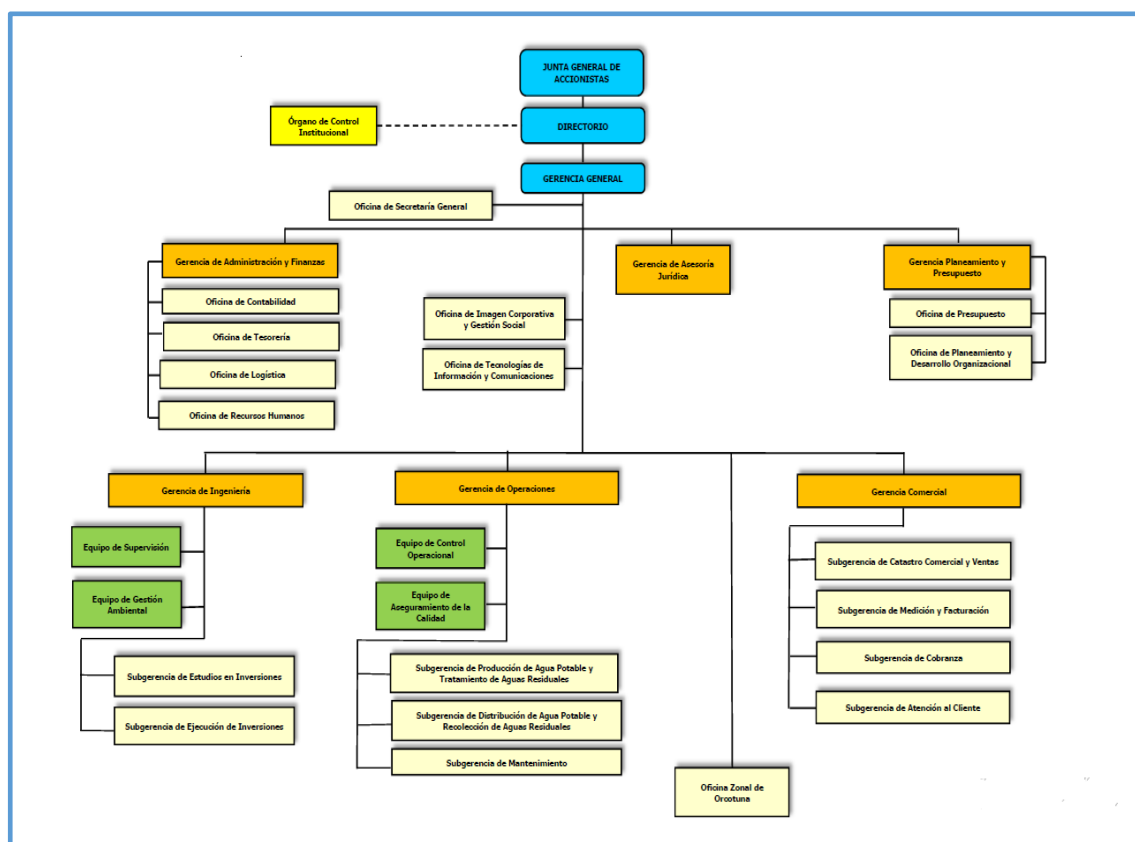


Fuentes: Acta de Junta Universal de Accionistas de fecha 18/01/2023.  
Libro de Matrícula de Acciones.

### 10.2 ORGANIZACIÓN<sup>8</sup>

De acuerdo con el Reglamento de Organización y Funciones (R.O.F.) aprobado con la Resolución de Directorio N° 05-2025-EPS SEDAM HYO S.A./PD, a partir del 26/03/2025, está vigente la organización que se aprecia a continuación:

<sup>8</sup> El ROF aprobado con la Resolución de Directorio N° 50-2021-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD, estuvo vigente hasta el 25/03/2025.



Fuente: Reglamento de Organización y Funciones – R.D. N°005-2025-SEDAM HUANCAYO S.A./PD.

## 10.3 LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS<sup>9</sup>

La Junta General de Accionistas es el órgano de mayor jerarquía de la EPS y está conformada por el Alcalde de la Municipalidad Provincial de Huancayo. El accionista tiene derecho a participar en la junta general o puede hacerse representar por otra persona. La representación debe constar por escrito y con carácter especial para cada junta general, salvo que se trate de poderes otorgados por escritura pública.

La Junta General de Accionistas está obligada al respeto de la autonomía de la gestión empresarial de la sociedad y al cumplimiento de las normas de Buen Gobierno Corporativo y Rendición de Cuentas y Desempeño, establecidas por el ente rector, así como de las demás obligaciones que establezca la normativa sectorial.

## 10.4 EL DIRECTORIO<sup>10</sup>

El Directorio de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., es responsable de la gestión y administración de la prestación de los servicios de saneamiento, goza de las facultades de gestión necesarias para el cumplimiento de su objeto y ejerce sus funciones a través de la participación colegiada de sus miembros.

<sup>9</sup> Reglamento de la Junta General de Accionistas.

<sup>10</sup> Artículo N° 30 del Estatuto Social

El Directorio está compuesto por un representante de la Municipalidad Provincial de Huancayo (accionista), un representante del Gobierno Regional Junín y un representante de la sociedad civil (colegios profesionales, cámara de comercio y universidades).

### 10.5 CONFORMACION DEL DIRECTORIO

Durante el ejercicio 2025, el Directorio estuvo conformado de la siguiente manera:

| nombr                                   | inst                                 | Documen                                                       | carg              | período    |            |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------|------------|
| es y apellidos                          | itución a la que representa          | to de designación                                             |                   |            |            |
| <b>Mg. Wilder Sergio Hilario Aquino</b> | Municipalidad Provincial de Huancayo | Sesión Ordinaria de Directorio N° 13-2025 de fecha 07/04/2025 | <b>Presidente</b> | 08/04/2025 | Continúa   |
|                                         |                                      | Acta de Junta General de Accionistas de fecha 27/09/2024      | Miembro           | 27/09/2024 | 07/04/2025 |
| <b>Dr. Víctor Bullón García</b>         | Sociedad Civil                       | Sesión Ordinaria de Directorio N° 13-2025 de fecha 07/04/2025 | Miembro           | 08/04/2025 | Continúa   |
|                                         |                                      | Sesión Ordinaria de Directorio N° 23-2023 de fecha 20/06/2023 | <b>Presidente</b> | 21/06/2023 | 07/04/2025 |
|                                         |                                      | Resolución Vice Ministerial N° 031-2021-VIVIENDA/VMCS         | Miembro           | 05/11/2021 | 20/06/2023 |
| <b>Mg. Zenón Adolfo Serna Campos</b>    | Gobierno Regional de Junín           | Resolución Vice Ministerial N° 013-2024-VIVIENDA/VMCS         | Miembro           | 31/10/2024 | Continúa   |

Fuente: Resoluciones de designación del VMCS, actas de junta de accionistas y actas de directorio.

### 10.6 OBLIGACIONES DE LOS DIRECTORES

Los directores deben actuar con la debida diligencia, orden, eficiencia, responsabilidad, cuidado y reserva, de acuerdo a su experiencia profesional, velando por los intereses de la EPS, protegiendo su patrimonio societario y procurando la eficiencia de la gestión empresarial, de acuerdo con lo establecido en el Decreto Legislativo N° 1280<sup>11</sup>, Ley del Servicio Universal de Agua Potable y Saneamiento, su reglamento, modificatorias y Estatuto Social.

### 10.7 OPERATIVIDAD DEL DIRECTORIO

El Directorio desarrolló sus actividades de acuerdo al Estatuto Social, Reglamento Interno de Directorio - RID y las convocatorias programadas.

En las 48 sesiones (todas ordinarias), se puede evidenciar que los directores se reunieron con el quórum correspondiente para llevar adelante las sesiones programadas.

Se detalla a continuación:



<sup>11</sup> Decreto Supremo N°001-2025-VIVIENDA.

| sesión |            | Mg. Wilder Sergio<br>Hilario Aquino |         | Dr. Víctor Bullón<br>García |         | Mg. Zenón Adolfo<br>Serna Campos |         |
|--------|------------|-------------------------------------|---------|-----------------------------|---------|----------------------------------|---------|
| nº     | fecha      | sesiones ordinarias                 |         | sesiones ordinarias         |         | sesiones ordinarias              |         |
|        |            | presencial                          | virtual | presencial                  | virtual | presencial                       | virtual |
| SO1    | 6/01/2025  | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO2    | 13/01/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO3    | 20/01/2025 | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO4    | 27/01/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO5    | 3/02/2025  | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO6    | 10/02/2026 | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO7    | 17/02/2025 | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO8    | 24/02/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO9    | 3/03/2025  | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO10   | 13/03/2025 | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO11   | 17/03/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO12   | 24/03/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO13   | 7/04/2025  | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO14   | 14/04/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO15   | 21/04/2025 | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO16   | 28/04/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO17   | 5/05/2025  | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO18   | 12/05/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO19   | 19/05/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO20   | 26/05/2025 | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO21   | 2/06/2025  | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO22   | 9/06/2025  | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO23   | 18/06/2025 | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO24   | 27/06/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO25   | 11/07/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO26   | 14/07/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO27   | 21/07/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO28   | 28/07/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO29   | 4/08/2025  | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO30   | 15/08/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO31   | 18/08/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO32   | 25/08/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO33   | 1/09/2025  | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO34   | 8/09/2025  | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO35   | 15/09/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO36   | 22/09/2025 | ●                                   |         | ●                           |         |                                  | ●       |
| SO37   | 6/10/2025  | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO38   | 13/10/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO39   | 20/10/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO40   | 27/09/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO41   | 3/11/2025  | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO42   | 10/11/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO43   | 17/11/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO44   | 24/11/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO45   | 1/12/2025  | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO46   | 15/12/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO47   | 19/12/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| SO48   | 22/12/2025 | ●                                   |         | ●                           |         | ●                                |         |
| TOTAL  |            | 48                                  | 0       | 48                          | 0       | 35                               | 13      |

Fuente: Actas de Sesiones de Directorio del año 2025.  
Leyenda: SO = SESIÓN ORDINARIA

El Directorio, conforme al Estatuto Social y Reglamento Interno de Directorio, cuenta con un secretario quien está representado por el Gerente General; sin embargo, las funciones específicas de formulación y elaboración de actas estuvieron a cargo del Jefe de la Oficina de Secretaría General.

#### 10.8 PARTICIPACION DE LOS DIRECTORES EN LAS SESIONES Y PERCEPCIÓN DE DIETAS.<sup>12</sup>

Durante el período 2025 se desarrollaron 48 sesiones ordinarias. La participación de los directores en las sesiones programadas fue permanente, en algunos casos en forma presencial y en otros virtuales, lo cual consta en cada acta. El detalle se aprecia a continuación:

| Mg. Wilder Sergio   |         | Dr. Víctor Bullón   |         | Mg. Zenón Adolfo    |         |
|---------------------|---------|---------------------|---------|---------------------|---------|
| sesiones ordinarias |         | sesiones ordinarias |         | sesiones ordinarias |         |
| presencial          | virtual | presencial          | virtual | presencial          | virtual |
| 100%                | 0%      | 100%                | 0%      | 72.92%              | 27.08%  |

Fuente: Actas de Sesiones de Directorio del año 2025.

Las dietas de directores, son establecidas por el Decreto Supremo N°329-2018-EF, mediante el cual, el Ministerio de Economía y Finanzas aprobó la Escala de Dietas para los directores de las empresas prestadoras de servicios de saneamiento públicas de accionariado municipal, según el monto de facturación anual de la empresa prestadora de servicios de saneamiento de acuerdo al detalle siguiente:

| Categoría | Monto de facturación anual (Soles)       | Rango en Soles    |
|-----------|------------------------------------------|-------------------|
| I         | Hasta 1 Millón                           | Hasta S/ 350,00   |
| II        | Más de 1 Millón hasta 5,0 Millones       | Hasta S/ 750,00   |
| III       | Más de 5,0 Millones hasta 10,0 Millones  | Hasta S/ 1 000,00 |
| IV        | Más de 10,0 Millones hasta 50,0 Millones | Hasta S/ 1 250,00 |
| V         | Más de 50,0 Millones                     | Hasta S/ 1 500,00 |

Fuente: Decreto Supremo N°329-2018-EF.

La Junta de Accionistas fija el monto de dietas que han de pagarse a los directores en cada sesión, respetando lo establecido en la norma.

En la Junta Universal de Accionistas de fecha 07/02/2024, se decide sincerar las dietas del Directorio de acuerdo con la escala aprobada, es así que desde entonces el monto de la dieta para directores es de S/. 1,250.00 soles por cada sesión ordinaria, con un tope de cuatro sesiones al mes, la misma que se viene aplicando a la fecha.

<sup>12</sup> Fuente: Libro de Actas del Directorio.

El monto percibido por concepto de dietas, de acuerdo con las sesiones realizadas en 2025 se detalla a continuación:

| monto por dieta en S/. | número de sesiones ordinarias realizadas | cantidad de directores | Monto total anual en dietas 2025 S/. |
|------------------------|------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| 1,250.00               | 48                                       | 3                      | 180,000.00                           |

Fuente. Planillas de Dietas del año 2025.

### 10.9 COMITÉS DE DIRECTORIO

El Directorio ha conformado comités especializados para que los asistan en las materias de su competencia para el cumplimiento de las atribuciones y funciones que se les deleguen, estos son el Comité de Auditoría, el Comité de Riesgos, el Comité de Buen Gobierno Corporativo, el Comité de Mecanismo de Retribución de Servicios Ecosistémico, el Comité de Planeamiento Estratégico Institucional, Plan Maestro Optimizado y Presupuesto Anual Institucional, Comité de Seguimiento de Evaluación del Plan Maestro Optimizado y el Comité de Capital Intelectual (Nominación y Retribuciones).

En la Sesión de Directorio N° 013-2025 de fecha 07/04/2025, los comités quedaron conformados así:

| Nº | Comité                                                                                                      | Director              |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1  | Comité de Auditoría                                                                                         | Wilder Hilario Aquino |
| 2  | Comité de Riesgos                                                                                           | Adolfo Serna Campos   |
| 3  | Comité de Buen Gobierno Corporativo                                                                         | Víctor Bullón García  |
| 4  | Comité de Mecanismo de Retribución de Servicios Ecosistémico,                                               | Adolfo Serna Campos   |
| 5  | Comité de Planeamiento Estratégico Institucional, Plan Maestro Optimizado y Presupuesto Anual Institucional | Víctor Bullón García  |
| 6  | Comité de Seguimiento de Evaluación del Plan Maestro Optimizado                                             | Wilder Hilario Aquino |
| 7  | Comité de Capital Intelectual (Nominación y Retribuciones).                                                 | Wilder Hilario Aquino |

Fuente: Acta de Sesión Ordinaria N° 13-2025.

Asimismo, encargó a la Gerencia General, identificar al personal para integrar los comités de directorio como máximo hasta 4 integrantes, debiendo modificar la Resolución de Gerencia General N° 39-2022-EPS SEDAM HYO S.A./GG del 02/03/2022.

## XI. GERENCIA GENERAL

El Gerente General tiene la responsabilidad de liderar la ejecución del proceso de asimilación de estándares de Gobierno Corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, velando por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas.

Las funciones del Gerente General se encuentran claramente definidas en el Estatuto Social, corresponde al Gerente General y a las Gerencia de Línea las funciones propias de la gestión ordinaria de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. dentro del marco de las políticas, procedimientos, procesos y demás acuerdos que establezca el Directorio.

Durante el período 2025, se desempeñó en el cargo de Gerente General el siguiente funcionario:

| nombres y apellidos          | del        | al       | documento de designación                                   |
|------------------------------|------------|----------|------------------------------------------------------------|
| Carlos Alberto Juárez Alfaro | 01/10/2024 | Continúa | Resolución de Directorio N° 039-2024-EPS SEDAM HYO S.A./PD |

## XII. IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO EN LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A.

### 12.1 Gestión del Equipo de Apoyo de Buen Gobierno Corporativo:

El Equipo de Apoyo en Buen Gobierno Corporativo ha venido brindando el apoyo respectivo a la Gerencia General y a su vez al Directorio, es así que ha continuado con acciones que conlleven a la implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo.

Los instrumentos de gestión aprobados por el Directorio hasta el período 2025, han sido incluidos en la documentación que sustenta la implementación de los estándares, los mismos que forman parte de los anexos del presente informe.

El detalle es el siguiente:

#### a) Instrumentos de gestión aprobados y vigentes a la fecha:

Los instrumentos de gestión que se detallan a continuación han sido aprobados por el Directorio, hasta el año 2025 y están vigentes a la fecha:

| N° | Denominación                               | Documento de aprobación                                                                                                     | Fecha      | Situación                                           |
|----|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------|
| 1  | Contrato de Explotación                    | Resolución Directoral N° 006-2009-VIVIENDA/VMCS-DNS                                                                         | 04/02/2009 | Vigente                                             |
| 2  | Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC) | Resolución de Directorio N° 024-2018-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                             | 26/06/2018 | Vigente                                             |
| 3  | Código de Ética                            | Resolución de Directorio N° 013-2019-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD<br>R.D. N° 025-2021-EPSSHA/PA<br>R.D. N° 051-2023-EPSSHA/PA | 01/07/2019 | Vigente<br>Modificado en 2021<br>Modificado en 2023 |
| 4  | Reglamento del Comité de Auditoría v.2     | Resolución de Directorio N° 034-2024-EPS SEDAM HYO S.A./PD.                                                                 | 16/08/2024 | Vigente                                             |
| 5  | Reglamento del Comité de Riesgos           | Resolución de Directorio N° 039-2021-EPS SEDAM HYO S.A./PD.                                                                 | 28/10/2021 | Vigente                                             |

|    |                                                                                                 |                                                                                                                                    |            |                 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|
| 6  | Reglamento del Comité de Nominación y Retribuciones                                             | Resolución de Directorio N° 039-2021-EPS SEDAM HYO S.A./PD.                                                                        | 28/10/2021 | Vigente         |
| 7  | Reglamento del Comité de Buen Gobierno Corporativo                                              | Resolución de Directorio N° 039-2021-EPS SEDAM HYO S.A./PD.                                                                        | 28/10/2021 | Vigente         |
| 8  | Reglamento del Comité de Monitoreo del Plan Estratégico Institucional y Plan Maestro Optimizado | Resolución de Directorio N° 039-2021-EPS SEDAM HYO S.A./PD.                                                                        | 28/10/2021 | Vigente         |
| 9  | Reglamento de Organización y Funciones (ROF)                                                    | Resolución de Directorio N° 005-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 26/03/2025 | Vigente         |
| 10 | Reglamento Interno de Trabajo (RIT)                                                             | Resolución de Gerencia General N° 129-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                              | 19/05/2025 | Vigente         |
| 11 | Reglamento de Junta General de Accionistas v.2                                                  | Resolución de Gerencia General N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG                                                              | 30/12/2024 | Vigente         |
| 12 | Convenio de Gobernabilidad                                                                      | Suscrito por la Junta General de Accionistas y Directorio                                                                          | 04/10/2022 | Vigente         |
| 13 | Política de Auditoría Externa                                                                   | Resolución de Directorio N° 037-2022-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 30/12/2022 | Vigente         |
| 14 | Política de Coordinación Transversal                                                            | Resolución de Directorio N° 034-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 19/07/2023 | Vigente         |
| 15 | Política de Gestión Integral de Riesgos                                                         | Resolución de Directorio N° 035-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 19/07/2023 | Vigente         |
| 16 | Política de Manejo de Conflictos de Interés                                                     | Resolución de Directorio N° 033-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 19/07/2023 | Vigente         |
| 17 | Política de Relacionamiento con Grupos de Interés                                               | Resolución de Directorio N° 036-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 19/07/2023 | Vigente         |
| 18 | Política de Desempeño Ambiental                                                                 | Resolución de Directorio N° 043-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 21/11/2023 | Vigente         |
| 19 | Política Contable                                                                               | Resolución de Directorio N° 053-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 26/12/2023 | Vigente         |
| 20 | Política de Distribución de Utilidades                                                          | Resolución de Gerencia General N° 079-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG                                                              | 31/03/2025 | Vigente         |
| 21 | Política de Financiamiento                                                                      | Resolución de Gerencia General N° 078-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG                                                              | 31/03/2025 | Vigente         |
| 22 | Política de Delegación de Facultades a Favor de Comités                                         | Resolución de Directorio N° 017-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 27/03/2024 | Vigente         |
| 23 | Política Remunerativa                                                                           | Resolución de Directorio N° 008-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD<br>Resolución de Directorio N° 031-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD | 07/02/2024 | No vigente      |
| 24 | Política de Percepción de Dietas del Directorio                                                 | Resolución de Directorio N° 247-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 30/12/2024 | Vigente         |
| 25 | Política de Información                                                                         | Resolución de Directorio N° 042-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 10/10/2024 | Vigente         |
| 26 | Plan de Sucesión de Cargos                                                                      | Resolución de Directorio N° 044-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 14/10/2024 | Vigente         |
| 27 | Estatuto Social (modificación)                                                                  | Registro en SUNARP de fecha 22/05/2023, con el Título N° 2023-00515035.                                                            | 22/05/2023 | Vigente         |
| 28 | Reglamento Interno de Directorio (RID) versión 6                                                | Resolución de Directorio N° 006-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                    | 08/04/2025 | Vigente         |
| 29 | Plan de Trabajo del Directorio                                                                  | Resolución de Directorio N° 03-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                     | 10/02/2025 | Vigente en 2025 |
| 30 | Reglamento de Organización y Funciones (ROF)                                                    | Resolución de Directorio N° 05-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD                                                                     | 26/03/2025 | Vigente         |

## b) Aplicación de los instrumentos de gestión

El aspecto factual del Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC) se refiere a la evidencia, materialidad y ejecución real de los instrumentos de gestión aprobados. A diferencia del aspecto formal (que evalúa si existen documentos y reglamentos escritos), el aspecto factual demuestra que las directrices se están aplicando en la práctica y se materializa en la evidencia tangible de la gestión operativa, ética y de transparencia.

|                                                                                  |                                                                                                               |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código IAGC-001-2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|

La aplicación de los documentos de gestión está sustentado en documentos, entre otros, los siguientes:

- ◆ Actas de las Juntas Obligatorias y Juntas Universales.
- ◆ Actas de Sesiones de Directorio.
- ◆ Documentación de comunicación interna y externa (informes, memorandos, memorandos múltiples, oficios, cartas).
- ◆ Publicaciones en diarios oficiales y página web.
- ◆ Resoluciones de Gerencia General.
- ◆ Aplicación de cuestionarios a Directores.
- ◆ Aplicación de cuestionarios a Funcionarios.
- ◆ Contratos sobre la prestación de servicios.
- ◆ Contratos con terceros.
- ◆ Plan de Acción – Medidas de Remediación y Medidas de Control
- ◆ Partidas registrales de la Oficina Registral Huancayo.
- ◆ Resoluciones del Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento.
- ◆ Desarrollo de capacitaciones en buen gobierno corporativo.
- ◆ Actas del Comité de Riesgos
- ◆ Otros

**c) Publicación de Información de Acceso Público en la página web institucional:**

Se coordina permanentemente con la Oficina de Tecnologías de Información y Comunicación y se está publicando Información de Acceso Público en la página web institucional. A la fecha, se ha publicado lo siguiente:

| Información                                                                                                                     | Ruta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Objetivos de la EPS                                                                                                             | <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/objetivos/">https://sedamhuancayo.com.pe/objetivos/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Estatuto Social                                                                                                                 | <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/estatuto/">https://sedamhuancayo.com.pe/estatuto/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Contrato de Explotación                                                                                                         | <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/contratoexpl/">https://sedamhuancayo.com.pe/contratoexpl/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Código de Buen Gobierno Corporativo.                                                                                            | <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/CODIGO-DE-BUEN-GOBIERNO-CORPORATIVO.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/CODIGO-DE-BUEN-GOBIERNO-CORPORATIVO.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Manual de Rendición de Cuentas.                                                                                                 | <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/Manual-de-Rendicion-d-Cuentas.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/Manual-de-Rendicion-d-Cuentas.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Estudio Tarifario                                                                                                               | <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/Estudio-Tarifario.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/Estudio-Tarifario.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Estructura de propiedad de la EPS                                                                                               | <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/ESTRUCTURA-DE-LA-PROPIEDAD.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/ESTRUCTURA-DE-LA-PROPIEDAD.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Acta de Junta de Accionistas mediante la cual se designan a los directores y/o Resoluciones Ministeriales designando directores | <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/RES_DIR_HILARIO.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/RES_DIR_HILARIO.pdf</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/RESOLUCION-BULLON.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/RESOLUCION-BULLON.pdf</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/Res_zsema.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/Res_zsema.pdf</a> |
| Hojas de vida, perfiles y criterios para la remuneración de los miembros del Directorio, Gerente General y la Gerencia de Línea | <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/HV_HILARIO.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/HV_HILARIO.pdf</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/VICTOR-BULLON.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/VICTOR-BULLON.pdf</a>                                                                                                                                                                                |



# INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025

**Código:**  
**IAGC-001-**  
**2026**

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard Motivo: Soy V° B° Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

|                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                | <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/SERNA.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/SERNA.pdf</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/CRITERIOS-DE-REMUNERACION-DE-LOS-DIRECTORES.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/CRITERIOS-DE-REMUNERACION-DE-LOS-DIRECTORES.pdf</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/HV_CJUAREZ.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/HV_CJUAREZ.pdf</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/gerencias/#1740493271239-e9f84ad5-4d23">https://sedamhuancayo.com.pe/gerencias/#1740493271239-e9f84ad5-4d23</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/gerencias/#1632852439451-d4792bd4-84ad">https://sedamhuancayo.com.pe/gerencias/#1632852439451-d4792bd4-84ad</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/MMEDINA.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/MMEDINA.pdf</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/CV_LeyCuen.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/CV_LeyCuen.pdf</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/curriculum-carbajal-planeamiento.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/curriculum-carbajal-planeamiento.pdf</a> |
| Reglamento de Junta de Accionistas<br>Reglamento de Directorio | <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/REGLAMENTO-DE-JA.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/REGLAMENTO-DE-JA.pdf</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/RID-V-6-2025.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/RID-V-6-2025.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Informe Anual de resultados de gestión (Memoria Anual)         | <a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/memoria-anual/">https://www.sedamhuancayo.com.pe/memoria-anual/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Informe de Gobierno Corporativo                                | <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/INFORMEANUALBGC2023.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/INFORMEANUALBGC2023.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Planes Maestros Optimizados                                    | <a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/planes-institucionales/">https://www.sedamhuancayo.com.pe/planes-institucionales/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Encuestas de Satisfacción de usuarios o clientes.              | <a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/ENC_SATISFACCION_CLIENTES2023.pdf">https://www.sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/ENC_SATISFACCION_CLIENTES2023.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Factores de riesgo que podrían afectar la operación de la EPS  | <a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/FACTORES-DE-RIESGO.pdf">https://www.sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/FACTORES-DE-RIESGO.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## d) Informe Anual de Gobierno Corporativo:

El Equipo de Apoyo de Buen Gobierno Corporativo realiza la aplicación de la Metodología del Nivel de Cumplimiento de los Estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo de las Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento Públicas de Accionariado Municipal, aprobada con la Resolución Ministerial N° 081-2019-VIVIENDA y modificada con la Resolución Ministerial N° 127-2020-VIVIENDA.

Para tal efecto, se recopilaron los documentos administrativos y/o de gestión, elaborados y vigentes, se recabó documentación de las unidades orgánicas correspondientes y se revisaron las Actas de Junta Obligatoria Anual de Accionistas, Juntas Universales de Accionistas y Actas de Sesiones de Directorio, que forman parte de la implementación del aspecto factual de cada estándar del Código de Buen Gobierno Corporativo de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.

El Informe Anual de Gobierno Corporativo del periodo 2024, fue elaborado por el equipo y aprobado por el Directorio en su Sesión Ordinaria N° 24 del 27 de junio de 2025.



# INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025

**Código**  
**IAGC-001-**  
**2026**

Firmado digitalmente por JUAREZ  
ALFARO Carlos Alberto FAU  
20121796857 hard  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

Se cumplió con la remisión a las instancias correspondientes dentro de los plazos otorgados:

153

Huancayo, 8 de julio de 2025.

**OFICIO N° 091-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG**  
Señor,  
Lic. Luis Hernán Contreras Rosillo,  
Director Ejecutivo del Organismo Técnico de la Administración  
de los Servicios de Saneamiento - OTASS,  
Calle German Schreiber Gohman 218, San Isidro,  
LIMA.

**ASUNTO: REMITO INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A., PERIODO 2024.**

**REF. :** Resolución Ministerial N° 081-2019-VIVIENDA.  
Resolución Ministerial N° 127-2020-VIVIENDA.

De mi especial consideración,

Luego de mis cordiales saludos, comunico a usted que de acuerdo con las Resoluciones Ministeriales No. 081-2019-VIVIENDA y No. 127-2020-VIVIENDA, que disponen que los Directores de las Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento Públicas de accionariado municipal (en adelante EPS) deben aprobar el Informe Anual de Gobierno Corporativo, hasta el último día hábil del mes de junio de cada año, y el Gerente General tiene la responsabilidad de presentarlo al Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento (MVCS), a la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento (SUNASS) y al Organismo Técnico de Administración de los Servicios de Saneamiento - OTASS, en el plazo máximo de diez (10) días hábiles de vencido el plazo antes indicado, remito el **Informe Anual de Gobierno Corporativo - periodo 2024** elaborado por el Equipo de Apoyo en Buen Gobierno Corporativo y aprobado por nuestro Directorio en la Sesión de Directorio N° 24-2025 de fecha 27/06/2025.

El **Informe Anual de Gobierno Corporativo - periodo 2024** que remitimos contiene lo siguiente:

- Texto de todo lo ejecutado en gobierno corporativo durante el periodo 2024.
- Acuerdo N° 1 de Sesión de Directorio N° 24-2025 de fecha 27/06/2025, con el que aprueba el informe.
- Aplicación de la Metodología para la evaluación del monitoreo del nivel de cumplimiento de los estándares del CBGC - ASPECTOS: FORMAL y FACTUAL.
- Evidencia de los ASPECTOS: FORMAL y FACTUAL.

Adjuntamos un ejemplar digital con 157 folios, incluido el presente, asimismo, los documentos que sustentan la implementación de nuestro Código de Buen Gobierno Corporativo, se están compartiendo vía DRIVE en 2,468 folios, organizados en 286 archivos, a los que podrá acceder mediante el siguiente enlace:

<https://drive.google.com/drive/folders/1vU1lggta1Gq3rpkZWxOulbQDDro?usp=sharing>

Sin otro particular, nos suscribimos de usted.

Atentamente,

  
**GERENTE GENERAL**  
EPS SEDAM HUANCAYO

CC: RECIDO de OTASS HUANCAYO

Coordinamos con el Equipo de Apoyo en BGC:  
CPC María Angélica Cuchizawa Anaya  
Correo electrónico:  
cuchizawa.angela@sedamhuancayo.pe  
Celular: 97514402

Oficina Principal : Jr. Juan N° 987 - Huancayo      Oficina Chica : Elex, Antelán y Torre Tagle N° 208  
Oficina B1 Tumbó : Av. Mariscal Castilla Cuadra 21

157

Huancayo, 8 de julio de 2025.

**OFICIO N° 091-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG**  
Señor,  
Ing. José Miguel Kobashikawa Mackawa  
Director de la Dirección de Fiscalización,  
Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento - SUNASS,  
Calle Bernardo Montegudo 216, Magdalena del Mar,  
LIMA.

**ASUNTO: REMITO INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A., PERIODO 2024.**

**REF. :** Resolución Ministerial N° 081-2019-VIVIENDA.  
Resolución Ministerial N° 127-2020-VIVIENDA.

De mi especial consideración,

Luego de mis cordiales saludos, comunico a usted que de acuerdo con las Resoluciones Ministeriales No. 081-2019-VIVIENDA y No. 127-2020-VIVIENDA, que disponen que los Directores de las Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento Públicas de accionariado municipal (en adelante EPS) deben aprobar el Informe Anual de Gobierno Corporativo, hasta el último día hábil del mes de junio de cada año, y el Gerente General tiene la responsabilidad de presentarlo al Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento (MVCS), a la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento (SUNASS) y al Organismo Técnico de Administración de los Servicios de Saneamiento - OTASS, en el plazo máximo de diez (10) días hábiles de vencido el plazo antes indicado, remito el **Informe Anual de Gobierno Corporativo - periodo 2024** elaborado por el Equipo de Apoyo en Buen Gobierno Corporativo y aprobado por nuestro Directorio en la Sesión de Directorio N° 24-2025 de fecha 27/06/2025.

El **Informe Anual de Gobierno Corporativo - periodo 2024** que remitimos contiene lo siguiente:

- Texto de todo lo ejecutado en gobierno corporativo durante el periodo 2024.
- Acuerdo N° 1 de Sesión de Directorio N° 24-2025 de fecha 27/06/2025, con el que aprueba el informe.
- Aplicación de la Metodología para la evaluación del monitoreo del nivel de cumplimiento de los estándares del CBGC - ASPECTOS: FORMAL y FACTUAL.
- Evidencia de los ASPECTOS: FORMAL y FACTUAL.

Adjuntamos un ejemplar digital con 157 folios, incluido el presente, asimismo, los documentos que sustentan la implementación de nuestro Código de Buen Gobierno Corporativo, se están compartiendo vía DRIVE en 2,468 folios, organizados en 286 archivos, a los que podrá acceder mediante el siguiente enlace:

<https://drive.google.com/drive/folders/1vU1lggta1Gq3rpkZWxOulbQDDro?usp=sharing>

Sin otro particular, nos suscribimos de usted.

Atentamente,

  
**GERENTE GENERAL**  
EPS SEDAM HUANCAYO

CC: RECIDO de OTASS HUANCAYO

Coordinamos con el Equipo de Apoyo en BGC:  
CPC María Angélica Cuchizawa Anaya  
Correo electrónico:  
cuchizawa.angela@sedamhuancayo.pe  
Celular: 97514402

Oficina Principal : Jr. Juan N° 987 - Huancayo      Oficina Chica : Elex, Antelán y Torre Tagle N° 208  
Oficina B1 Tumbó : Av. Mariscal Castilla Cuadra 21

157

Huancayo, 8 de julio de 2025.

**OFICIO N° 091-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG**  
Señor,  
Ing. Christian Alfredo Barrante Bravo  
Viceministro de Construcción y Saneamiento,  
Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento - MVCS,  
Av. República de Panamá 3656, San Isidro,  
LIMA.

**ASUNTO: REMITO INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A., PERIODO 2024.**

**REF. :** Resolución Ministerial N° 081-2019-VIVIENDA.  
Resolución Ministerial N° 127-2020-VIVIENDA.

De mi especial consideración,

Luego de mis cordiales saludos, comunico a usted que de acuerdo con las Resoluciones Ministeriales No. 081-2019-VIVIENDA y No. 127-2020-VIVIENDA, que disponen que los Directores de las Empresas Prestadoras de Servicios de Saneamiento Públicas de accionariado municipal (en adelante EPS) deben aprobar el Informe Anual de Gobierno Corporativo, hasta el último día hábil del mes de junio de cada año, y el Gerente General tiene la responsabilidad de presentarlo al Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento (MVCS), a la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento (SUNASS) y al Organismo Técnico de Administración de los Servicios de Saneamiento - OTASS, en el plazo máximo de diez (10) días hábiles de vencido el plazo antes indicado, remito el **Informe Anual de Gobierno Corporativo - periodo 2024** elaborado por el Equipo de Apoyo en Buen Gobierno Corporativo y aprobado por nuestro Directorio en la Sesión de Directorio N° 24-2025 de fecha 27/06/2025.

El **Informe Anual de Gobierno Corporativo - periodo 2024** que remitimos contiene lo siguiente:

- Texto de todo lo ejecutado en gobierno corporativo durante el periodo 2024.
- Acuerdo N° 1 de Sesión de Directorio N° 24-2025 de fecha 27/06/2025, con el que aprueba el informe.
- Aplicación de la Metodología para la evaluación del monitoreo del nivel de cumplimiento de los estándares del CBGC - ASPECTOS: FORMAL y FACTUAL.
- Evidencia de los ASPECTOS: FORMAL y FACTUAL.

Adjuntamos un ejemplar digital con 157 folios, incluido el presente, asimismo, los documentos que sustentan la implementación de nuestro Código de Buen Gobierno Corporativo, se están compartiendo vía DRIVE en 2,468 folios, organizados en 286 archivos, a los que podrá acceder mediante el siguiente enlace:

<https://drive.google.com/drive/folders/1vU1lggta1Gq3rpkZWxOulbQDDro?usp=sharing>

Sin otro particular, nos suscribimos de usted.

Atentamente,

  
**GERENTE GENERAL**  
EPS SEDAM HUANCAYO

CC: RECIDO de OTASS HUANCAYO

Coordinamos con el Equipo de Apoyo en BGC:  
CPC María Angélica Cuchizawa Anaya  
Correo electrónico:  
cuchizawa.angela@sedamhuancayo.pe  
Celular: 97514402

Oficina Principal : Jr. Juan N° 987 - Huancayo      Oficina Chica : Elex, Antelán y Torre Tagle N° 208  
Oficina B1 Tumbó : Av. Mariscal Castilla Cuadra 21

|                                                                                  |                                                                                                                       |                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA<br/>EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br/>PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código<br/>IAGC-001-<br/>2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Soy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

| Destinatario                                                        | Documento                                     | Fecha      |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|
| Ministerio de Vivienda Construcción y Saneamiento – MVCS            | Oficio N° 292-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG | 08/07/2025 |
| Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento – SUNASS      | Oficio N° 291-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG | 08/07/2025 |
| Organismo Técnico de Administración de los Servicios de Saneamiento | Oficio N° 290-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG | 08/07/2025 |

**e) Programa de Capacitación del Código de Ética:**

La Gerencia General aprobó el “Plan Anual de Fortalecimiento de Capacidades 2025” mediante la Resolución de Gerencia General N° 32-2025, en el cual se programó la capacitación del Código de Ética, ejecutada los días 16 y 17 de octubre de 2025. El programa se desarrolló llegando a capacitar a 170 trabajadores de un total de 250.

**f) Capacitación sobre Integridad Corporativa:**

El martes 21 de octubre de 2025, se llevó a cabo la capacitación: “CORRUPCION DE FUNCIONARIOS: INTEGRIDAD CORPORATIVA Y PREVENCIÓN DE DELITOS”, dirigido a los funcionarios de la EPS. La ponencia estuvo a cargo del Dr. Ronald Cristian Reymundo Prieto. Los objetivos de la capacitación fueron:

-  Prevenir la comisión de actos de corrupción.
-  Involucrar al personal en la mejora del Gobierno Corporativo.
-  Coadyuvar con la implementación de los estándares 42, 43 y 44 del Código de Buen Gobierno Corporativo y medidas de remediación del Sistema de Control Interno (SCI).



Presidente del Directorio, Gerente General y Ponente.



Personal asistente a la capacitación



Reconocimiento al Dr. Ronald Cristian Reymundo Prieto

**g) Capacitación para el Fortalecimiento del Gobierno Corporativo:**

El 28 de noviembre de 2025, se desarrolló la capacitación: "FORTALECIMIENTO DEL GOBIERNO CORPORATIVO EN LAS EMPRESAS PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO EN LA MACRO REGION CENTRO DEL PERU", los objetivos del evento fueron:

-  Establecer coordinaciones transversales con las Empresas Prestadoras de Saneamiento – EPS de la zona centro y sur del país, a fin de conocer recíprocamente el desempeño en gobierno corporativo y propiciar la mejora del mismo en la toma de decisiones.
-  Profundizar los conocimientos teórico-prácticos en lo concerniente a buenas prácticas en gobierno corporativo.

Por ello se convocó a las siguientes empresas de agua y saneamiento: EPS MANTARO S.A., EPS SELVA CENTRAL S.A., EPS SIERRA CENTRAL S.A., EMSAPA YAULI - LA

|                                                                                  |                                                                                           |                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|  | <h1>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025</h1> | <p><b>Código:</b><br/>IAGC-001-2026</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Soy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

OROYA S.R.L., EMAPA PASCO S.A., SEDA AYACUCHO S.A. y EMAPA HUANCAMELICA S.A., logrando la concurrencia masiva de los invitados.

Del mismo modo se hizo extensiva la invitación al Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento (MVCS), Superintendencia Nacional de Servicio de saneamiento (SUNASS) y Organismo Técnico de Administración de los Servicios de Saneamiento (OTASS).

Por la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., asistieron los funcionarios además de contar con el apoyo de un staff de trabajadores para la organización de esta actividad.

Las ponencias estuvieron a cargo del Director de Políticas del MVCS Max Arturo Carbajal Navarro, Asesora Externa del Directorio de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. Dra. Ketty Ruth Rosales Hinostroza y Especialista en Racionalización de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. Mag. María Angelina Casafranca Anaya.

Los temas tratados fueron:

Cumplimiento de Obligaciones y Compromisos y Plan de sucesión, realizando y talleres a fin de interactuar con los asistentes

Se tuvo la participación del Gerente General de la EPS SEDA AYACUCHO S.A., Ing. César Palacios Sulca y su Equipo de Implementación del BGC, dando a conocer su experiencia en la implementación del Estándar 43: Canales de denuncia del CBGC.

**Difusión por redes sociales, página web y WhatsApp:**

**CORPORATIVO EN EMPRESAS PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO EN LA MACRO REGIÓN CENTRO DEL PERÚ**

Organiza:



**VIERNES | 28 NOVIEMBRE | 09:00 AM - 12:30 PM  
03:00 PM - 05:00 PM**

**PRESIDENTE HOTEL & CENTRO DE CONVENCIONES  
(Calle Real N° 1138 - Huancayo)**

Invitados:

Buen día estimados colegas de la **EPS MANTARO S.A., EPS SELVA CENTRAL S.A., EPS SIERRA CENTRAL S.A., EMSAPA YAULI - LA OROYA S.R.L., EMAPA PASCO S.A., SEDA AYACUCHO S.A. Y EMAPA HUANCAMELICA S.A.**

A través del presente reiteramos nuestra invitación a la capacitación que hemos preparado para ustedes, denominada: "FORTALECIMIENTO DEL GOBIERNO CORPORATIVO EN LAS EMPRESAS PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO EN LA MACRO REGIÓN CENTRO DEL PERÚ", a llevarse a cabo este viernes 28 de noviembre de 2025.

Pueden registrarse en:

[https://docs.google.com/forms/d/e/1FAIpQLSfB1MJi-WT-JDMzZ5w8n\\_PoLqHs5XzP068wV29G-fF650cjYA/viewform?usp=header](https://docs.google.com/forms/d/e/1FAIpQLSfB1MJi-WT-JDMzZ5w8n_PoLqHs5XzP068wV29G-fF650cjYA/viewform?usp=header)

Estamos deseosos de recibirlos y compartir las experiencias en el campo del gobierno corporativo.

¡Los esperamos!

10:01 AM

**CAPACITACIÓN:**

**"FORTALECIMIENTO DEL GOBIERNO CORPORATIVO EN EMPRESAS PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO EN LA MACRO REGIÓN CENTRO DEL PERÚ"**

Organiza:



**VIERNES | 28 NOVIEMBRE | 09:00 AM - 12:30 PM  
03:00 PM - 05:00 PM**

**PRESIDENTE HOTEL & CENTRO DE CONVENCIONES  
(Calle Real N° 1138 - Huancayo)**

Invitados:



<https://www.facebook.com/reel/885292920826186>



**Recepción, registro de asistencia y entrega de materiales:**





# INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025

**Código:**  
**IAGC-001-**  
**2026**



|                                                                                  |                                                                                                                       |                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA<br/>EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br/>PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código:<br/>IAGC-001-<br/>2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|

  
 Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
 Motivo: Soy V° B°  
 Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

**Mesa central:**



Presidente del Directorio, Gerente General y Ponentes

**Ponencias:**



Participación del Director de Políticas del MVCS, Max Carbajal Navarro



Ponencia de la Dra. Ketty Ruth Rosales Hinostroza, asesora externa del Directorio.



Ponencia de la Mag. María Angelina Casafranca Anaya,  
Especialista en Racionalización.

**Desarrollo de Talleres:**







## Presentación de experiencia:



|                                                                                  |                                                                                                                       |                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA<br/>EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br/>PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código<br/>IAGC-001-<br/>2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Soy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

**Entrega de certificados:**





## Presentación artística y entrega de recordatorios:





**Organizadores y staff:**



|                                                                                  |                                                                                                                       |                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA<br/>EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br/>PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código<br/>IAGC-001-<br/>2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Soy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00



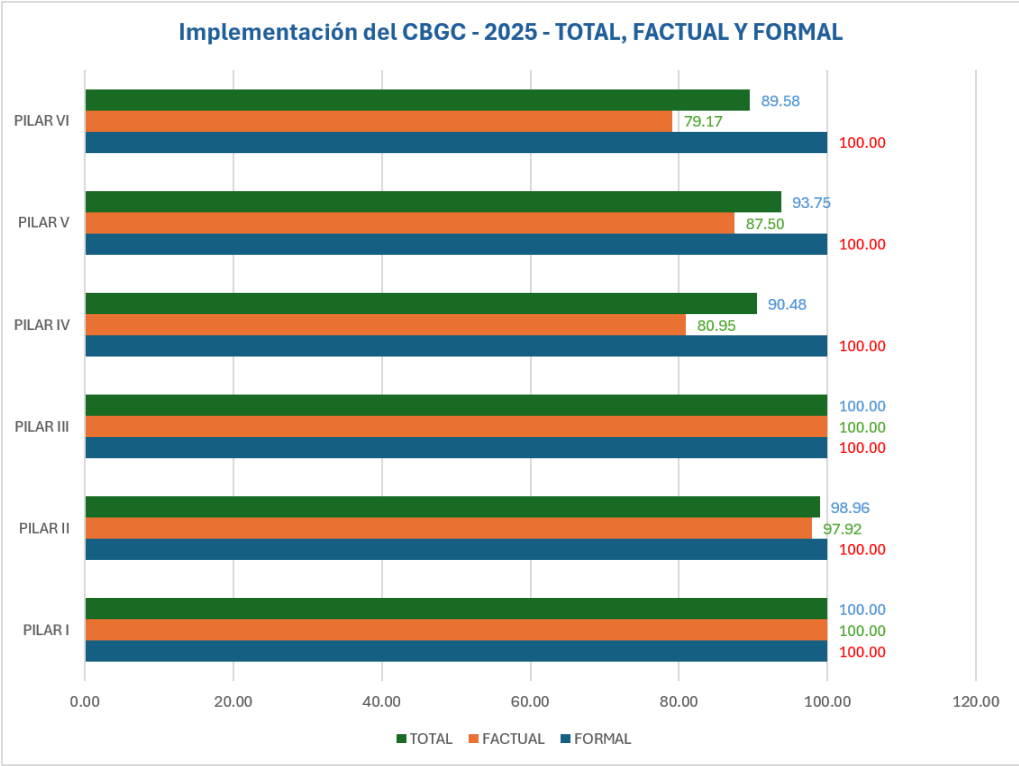
## XIII. RESULTADOS DE LA EVALUACION DEL CODIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO

### 13.1 Resultados del año 2025

El período evaluado es el ejercicio **2025**, el porcentaje de cumplimiento obtenido es de **95.46 %** el cual se ha incrementado en **9.3 puntos porcentuales (p.p.)**, en relación al ejercicio **2024** que fue de **86.16%**, este es un buen indicador y corresponde a la EPS continuar con la ejecución de acciones de acuerdo con el Código de Buen Gobierno Corporativo y aplicar la mejora continua, de manera que tanto el aspecto **FORMAL** como el aspecto **FACTUAL** contribuyan paralelamente al fortalecimiento del Gobierno Corporativo en la EPS.

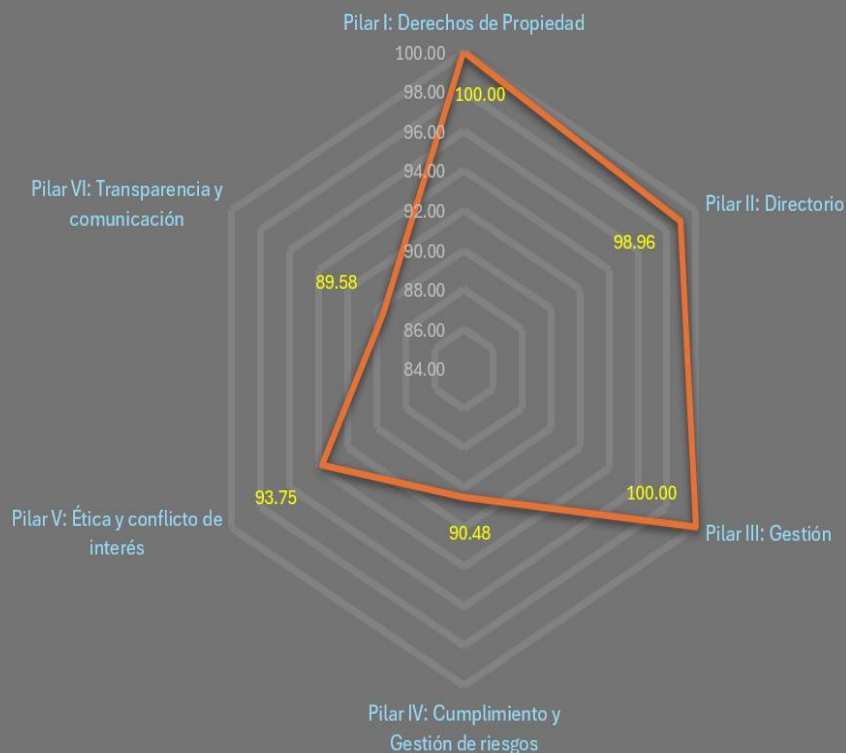
| Pilar                                       | Formal        | Factual      | Total        |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Pilar I: Derechos de Propiedad              | 100.00        | 100.00       | 100.00       |
| Pilar II: Directorio                        | 100.00        | 97.92        | 98.96        |
| Pilar III: Gestión                          | 100.00        | 100.00       | 100.00       |
| Pilar IV: Cumplimiento y Gestión de riesgos | 100.00        | 80.95        | 90.48        |
| Pilar V: Ética y conflicto de interés       | 100.00        | 87.50        | 93.75        |
| Pilar VI: Transparencia y comunicación      | 100.00        | 79.17        | 89.58        |
| <b>Resultado total</b>                      | <b>100.00</b> | <b>90.92</b> | <b>95.46</b> |

El nivel total alcanzado y el detalle de los aspectos formal y factual por cada pilar en el período 2025, se aprecia a continuación:



El resultado total (aspectos formal y factual), se aprecia en el siguiente gráfico:

**Resultado de la evaluación a la implementación del CBGC - 2025**  
**TOTAL**





INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025

Código: IAGC-001-2026

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard Motivo: Soy V° B° Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

De manera disgregada, a continuación, se muestra el aspecto **FORMAL** y el aspecto **FACTUAL** por separado:



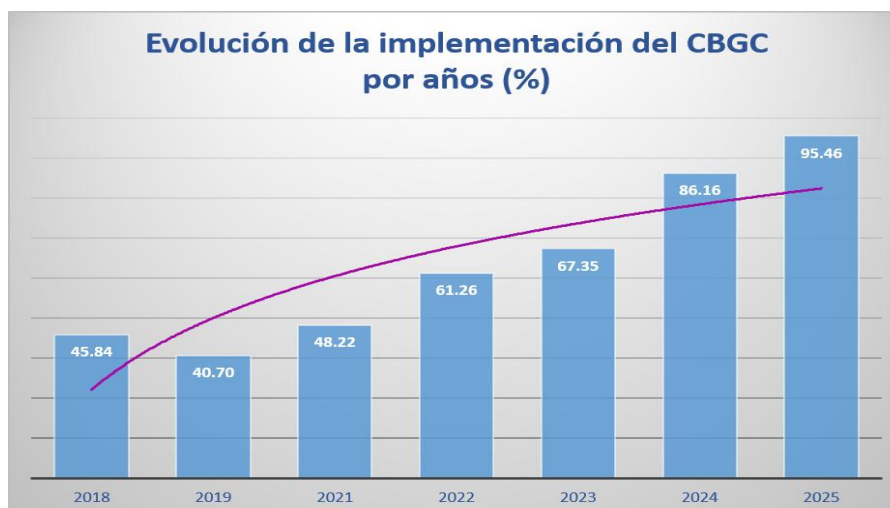
Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857 soft Motivo: Soy el autor del documento Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00

El nivel, el número de estándares y porcentaje cumplidos en el año 2025, tanto en el aspecto formal como factual, se reflejan detalladamente en el siguiente cuadro:

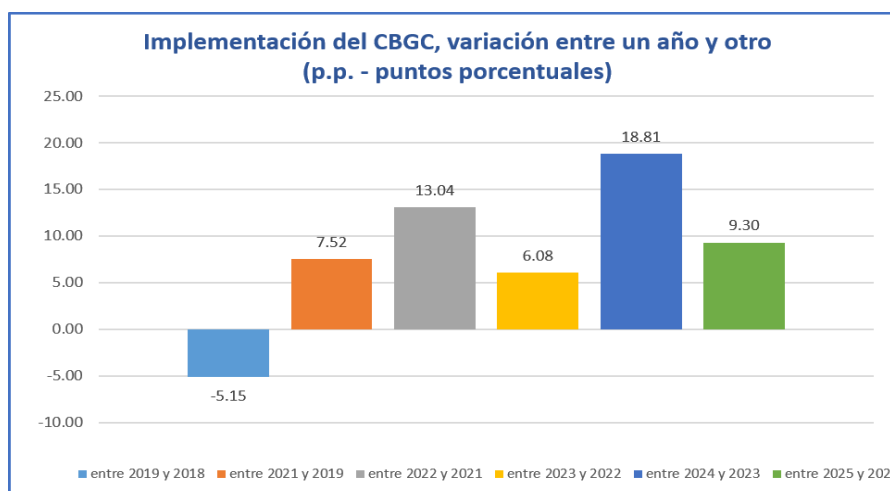
| Pilar y Estándar |                                                                   | Nivel de cumplimiento |               | Número de estándares cumplidos |         | Porcentaje de cumplimiento |         |
|------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------|---------|----------------------------|---------|
|                  |                                                                   | Formal                | Factual       | Formal                         | Factual | Formal                     | Factual |
| <b>Pilar I</b>   |                                                                   |                       |               |                                |         |                            |         |
| Estandar 1       | Paridad de trato                                                  | Cumple                | Completa      | 2.00                           | 2.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 2       | Características de las acciones y de su registro                  | Cumple                | Completa      | 2.00                           | 2.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 3       | Afectación del derecho de los accionistas                         | Cumple                | Completa      | 2.00                           | 2.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 4       | Derecho de información y formación de los accionistas             | Cumple                | Completa      | 4.00                           | 4.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 5       | Junta General de Accionistas                                      | Cumple                | Completa      | 7.00                           | 7.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 6       | Acuerdo de Gobernabilidad                                         | Cumple                | Completa      | 1.00                           | 1.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 7       | Reglamento de la Junta General de Accionistas                     | Cumple                | Completa      | 1.00                           | 1.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 8       | Mecanismos de convocatoria                                        | Cumple                | Completa      | 2.00                           | 2.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 9       | Introducción de puntos de agenda                                  | Cumple                | Completa      | 2.00                           | 2.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 10      | Derecho y ejercicio del voto                                      | Cumple                | Completa      | 8.00                           | 8.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 11      | Distribución de utilidades                                        | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 12      | Política de financiamiento                                        | Cumple                | Completa      | 5.00                           | 5.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 13      | Mecanismos de solución de controversias                           | Cumple                | Completa      | 1.00                           | 1.00    | 100%                       | 100%    |
| <b>Pilar II</b>  |                                                                   |                       |               |                                |         |                            |         |
| Estandar 14      | Funciones y competencias                                          | Cumple                | Completa      | 13.00                          | 13.00   | 100%                       | 100%    |
| Estandar 15      | Reglamento del Directorio                                         | Cumple                | Completa      | 4.00                           | 4.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 16      | Conformación del Directorio                                       | Cumple                | Completa      | 2.00                           | 2.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 17      | Elección, designación y reelección de directores                  | Cumple                | Completa      | 2.00                           | 2.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 18      | Vacancia de directores                                            | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 19      | Dietas del Directorio                                             | Cumple                | Completa      | 4.00                           | 4.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 20      | Evaluación del Directorio                                         | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 21      | Atribuciones y Obligaciones del Directorio                        | Cumple                | Parcial mayor | 4.00                           | 3.00    | 100%                       | 75%     |
| Estandar 22      | Reuniones del Directorio                                          | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 23      | Política de delegación de facultades                              | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 24      | Comités del Directorio                                            | Cumple                | Completa      | 4.00                           | 4.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 25      | Funciones sobre remuneraciones                                    | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| <b>Pilar III</b> |                                                                   |                       |               |                                |         |                            |         |
| Estandar 26      | El rol del Gerente General y los Gerentes de Línea                | Cumple                | Completa      | 9.00                           | 9.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 27      | Relacionamiento con Grupos de Interés                             | Cumple                | Completa      | 4.00                           | 4.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 28      | Compromiso con los usuarios                                       | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 29      | Trato responsable del personal                                    | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 30      | Plan de sucesión                                                  | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 31      | Política remunerativa                                             | Cumple                | Completa      | 2.00                           | 2.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 32      | Evaluación del desempeño                                          | Cumple                | Completa      | 2.00                           | 2.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 33      | Desempeño ambiental                                               | Cumple                | Completa      | 2.00                           | 2.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 34      | Coordinación transversal                                          | Cumple                | Completa      | 1.00                           | 1.00    | 100%                       | 100%    |
| <b>Pilar IV</b>  |                                                                   |                       |               |                                |         |                            |         |
| Estandar 35      | Sistema de control                                                | Cumple                | Completa      | 5.00                           | 5.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 36      | Comité de auditoría                                               | Cumple                | Débil         | 8.00                           | 1.00    | 100%                       | 25%     |
| Estandar 37      | Auditoría interna                                                 | Cumple                | Parcial mayor | 5.00                           | 3.00    | 100%                       | 75%     |
| Estandar 38      | Auditoría externa                                                 | Cumple                | Completa      | 5.00                           | 5.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 39      | Gestión integral de riesgos                                       | Cumple                | Completa      | 4.00                           | 4.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 40      | Comité de riesgos                                                 | Cumple                | Parcial mayor | 3.00                           | 2.00    | 100%                       | 67%     |
| Estandar 41      | Cumplimiento de obligaciones y compromisos                        | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| <b>Pilar V</b>   |                                                                   |                       |               |                                |         |                            |         |
| Estandar 42      | Código de ética                                                   | Cumple                | Completa      | 5.00                           | 5.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 43      | Canales de denuncia                                               | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 44      | Conflicto de interés                                              | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 45      | Operaciones con partes vinculadas                                 | Cumple                | Parcial mayor | 2.00                           | 1.00    | 100%                       | 50%     |
| <b>Pilar VI</b>  |                                                                   |                       |               |                                |         |                            |         |
| Estandar 46      | Política de información                                           | Cumple                | Completa      | 6.00                           | 6.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 47      | Información de acceso público                                     | Cumple                | Parcial mayor | 19.00                          | 17.00   | 100%                       | 75%     |
| Estandar 48      | Transparencia contractual                                         | Cumple                | Completa      | 2.00                           | 2.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 49      | Informe anual de Gobierno Corporativo                             | Cumple                | Completa      | 1.00                           | 1.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 50      | Estándares contables de la información financiera y Memoria Anual | Cumple                | Completa      | 3.00                           | 3.00    | 100%                       | 100%    |
| Estandar 51      | Reporte integrado                                                 | Cumple                | Nula          | 1.00                           | 0.00    | 100%                       | 0%      |

## 13.2 Resultados del año 2025 comparado con años anteriores

La comparación de los resultados totales obtenidos en los años 2018, 2019, 2021, 2022, 2023, 2024 y 2025, se aprecia en el siguiente gráfico:



Asimismo, a continuación, se expresa la variación en puntos porcentuales entre un año y otro:



## 13.3 Comparación de resultados por años

En el **aspecto formal**, en el año 2024 se logró el **97.62 %** lo cual se incrementó para el año 2025 alcanzando **100.00%**. En el **aspecto factual**, en el año 2024 se alcanzó **74.70 %**, este rubro se ha incrementado respecto al año 2025 que fue de **90.92%**.

De manera **global**, en el ejercicio **2024** se alcanzó el **86.16%** y en el **2025** el **95.46%**, se aprecia un incremento considerable y es necesario continuar con la implementación de los estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo de las EPS de manera que se vea fortalecida y camino hacia una gestión eficiente, fomentando la confianza de los usuarios y de los demás grupos de interés.

## XIV. CONCLUSIONES

1. **Avance en la Implementación del CBGC:** La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. alcanzó un nivel de cumplimiento global del **95.46%** en el ejercicio **2025**. Esto representa un incremento significativo que representa, **9.3 puntos porcentuales (p.p.)**, frente al **86.16%** registrado en **2024** y consolida una tendencia de crecimiento constante desde el año **2018 (45.84%)**.

| Pilar                                       | Formal        | Factual      | Total        |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Pilar I: Derechos de Propiedad              | 100.00        | 100.00       | 100.00       |
| Pilar II: Directorio                        | 100.00        | 97.92        | 98.96        |
| Pilar III: Gestión                          | 100.00        | 100.00       | 100.00       |
| Pilar IV: Cumplimiento y Gestión de riesgos | 100.00        | 80.95        | 90.48        |
| Pilar V: Ética y conflicto de interés       | 100.00        | 87.50        | 93.75        |
| Pilar VI: Transparencia y comunicación      | 100.00        | 79.17        | 89.58        |
| <b>Resultado total</b>                      | <b>100.00</b> | <b>90.92</b> | <b>95.46</b> |

2. **Consolidación Estructural (Aspecto Formal):** La empresa logró un óptimo **100.00%** de cumplimiento en el aspecto formal durante el 2025 (frente al 97.62% de 2024). Esto demuestra que la EPS cuenta con un marco normativo completo, compuesto por políticas de riesgos, conflictos de interés, código de ética actualizado y reglamentos específicos para cada comité de directorio.
3. **Brecha en la Ejecución Práctica (Aspecto Factual):** El aspecto factual (evidencia y aplicación real de los instrumentos de gestión) subió sustancialmente al **90.92%** en 2025 (comparado con el 74.70% de 2024). No obstante, sigue representando la principal brecha para alcanzar la excelencia, especialmente concentrada en los pilares de **Cumplimiento y Gestión de Riesgos (80.95%)**, **Transparencia y Comunicación (79.17%)** y **Ética y Conflictos de Interés (87.50%)**.
4. **Gestión Operativa y Comercial:** Al cierre de 2025, la EPS administra **103,970 unidades de uso**, catalogándose como una empresa de categoría **Grande 2**. A pesar de producir un volumen anual de 30'608,742 m³ de agua potable, se observa un desafío comercial crítico: el indicador de **Agua No Facturada (Agua No Contabilizada)** promedió niveles altos durante el año, alcanzando picos críticos en los meses de abril (33.67%), mayo (33.58%) y julio (34.25%).
5. **Gobernabilidad y Fortalecimiento de Capacidades:** Se ha mantenido la institucionalidad mediante la ejecución de 48 sesiones ordinarias de Directorio con quórum completo. Asimismo, se descentralizó el conocimiento del Buen Gobierno Corporativo liderando eventos de alcance macro-regional con otras EPS de la zona centro y capacitando a 170 de sus 250 trabajadores en temas relacionados con la ética y la integridad.

|                                                                                  |                                                                                                               |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A. PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código IAGC-001-2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Soy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

## XV.RECOMENDACIONES

### 1. Optimizar el Aspecto Factual en Pilares Críticos

1.1 Enfatizar en la implementación de los pilares: **II: Directorio, IV: Cumplimiento y Gestión de Riesgos, V: Ética y Conflictos de Interés y VI: Transparencia y Comunicación**. En el siguiente cuadro se muestran los componentes pendientes de implementación y las acciones a realizar:

| PILAR                                 | ESTANDAR                                      | COMPONENTE                                                                                                                                                                                                                                    | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ACCIONES A REALIZAR                                                                                                                                             |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| II: Directorio                        | 21 Atribuciones y Obligaciones del Directorio | 4 Responsabilidad del Comité de Auditoría de evaluar que los Directores hacen ejercicio de sus atribuciones y obligaciones y cumplen con sus deberes, debiendo reportarlo a la Junta General de Accionistas y/o a la entidad que los designó. | Se verifica en Actas del Comité de auditoría respecto a informes específicos que evalúan los aspectos mencionados, así como en Actas de JGA en cuanto tales informes son dados a conocer.                                                                                                           |                                                                                                                                                                 |
|                                       |                                               | 2 Revisar el plan anual de trabajo de auditoría interna y el informe anual de actividades.                                                                                                                                                    | Se verifica si las Actas del Comité de auditoría muestran que se ha revisado dicho plan y su respectivo informe anual de actividades.                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                 |
| IV: Cumplimiento y Gestión de Riesgos | 36 Comité de Auditoría                        | 3 Velar por la independencia y eficacia de la función de auditoría interna, así como recibir información periódica sobre sus actividades.                                                                                                     | Se verifica a partir de informes regulares que la auditoría remita al Directorio; y la indicación del auditor externo en su revisión de Estados Financieros acerca de si el auditor interno actúa con independencia.                                                                                |                                                                                                                                                                 |
|                                       |                                               | 4 Conocer y analizar los estándares contables de la Empresa Prestadora Municipal, así como el proceso de elaboración y presentación de información financiera.                                                                                | Se verifica si las Actas del Comité de auditoría muestran que se han analizado los Estados Financieros, y como parte de ello se han identificado o definido los estándares contables que se aplican; asimismo se ha revisado el proceso de elaboración y presentación de la información financiera. |                                                                                                                                                                 |
|                                       |                                               | 5 Criterios para la selección del auditor externo y velar por el proceso de selección                                                                                                                                                         | Se verifica si las Actas del Comité de auditoría muestran que se ha propuesto al Directorio criterios a plantear para la selección del auditor externo. Asimismo, en Actas también se aprecia que dicho comité supervisa periódicamente el desarrollo del proceso de selección.                     | Poner en funcionamiento el Comité de Auditoría                                                                                                                  |
|                                       |                                               | 6 Supervisión de los servicios de auditoría externa y salvaguardar la provisión oportuna de información que ésta requiera.                                                                                                                    | Se verifica si las Actas del Comité de auditoría muestran que se ha monitoreado el desarrollo de los servicios de auditoría, incluido la provisión oportuna de la información                                                                                                                       |                                                                                                                                                                 |
|                                       | 37 Auditoría Interna                          | 7 Analizar del informe de auditoría externa y en caso de observaciones, vela porque éstas sean atendidas.                                                                                                                                     | Se verifica si las Actas del Comité de auditoría muestran que dicho comité ha recibido y analizado el informe de auditoría externa y ha monitoreado la atención de observaciones que pudieran presentarse.                                                                                          |                                                                                                                                                                 |
|                                       |                                               | 8 Cumplimiento de la normativa externa e interna de la Empresa Prestadora Municipal, en especial el cumplimiento del código de ética y la eficacia del sistema de denuncias.                                                                  | Se verifica si las Actas del Comité de auditoría muestran que dicha instancia ha supervisado el cumplimiento normativo, incluido el Código de Ética y la eficacia del sistema de denuncias.                                                                                                         |                                                                                                                                                                 |
|                                       |                                               | 3 Responsabilidad de auditoría interna de analizar la confiabilidad de la información financiera, así como la verificación del cumplimiento normativo.                                                                                        | Se verifica mediante informes sobre estos aspectos elevados por el auditor interno al Comité de Auditoría o al Directorio, según conste en Actas.                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                 |
|                                       |                                               | 5 Deber del auditor de presentar un plan anual de trabajo y su respectivo presupuesto al Directorio para su aprobación.                                                                                                                       | Se verifica si las Actas del Directorio o del comité de auditoría que dicha instancia ha aprobado un plan anual de trabajo y un presupuesto asignado para auditoría interna.                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 |
|                                       | 40 Comité de Riesgos                          | 1 Responsabilidad del comité de proponer, evaluar y revisar la política de gestión integral de riesgos de la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                    | Se verifica si en las Actas del comité se aprueba estos temas.                                                                                                                                                                                                                                      | Incidir en el funcionamiento del Comité de Riesgos                                                                                                              |
|                                       |                                               |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                 |
| V: Ética y Conflictos de Interés      | 45 Operaciones con partes vinculadas          | 1 Aprobación de políticas entre partes vinculadas.                                                                                                                                                                                            | Se verifica en las Actas del Directorio que analizan la aplicación de la referida política.                                                                                                                                                                                                         | Elaborar y aprobar la política entre partes vinculadas.<br>Solicitar asistencia técnica al MVCS y/u OTASS.<br>Realizar análisis sobre el tema en el Directorio. |
| VI: Transparencia y Comunicación      | 47 Información de Acceso público              | 7 Informe anual de Gobernabilidad y Gobernanza.                                                                                                                                                                                               | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público.                                                                                                                                                                                                         | Elaborar el Informe anual de Gobernabilidad y Gobernanza<br>Solicitar asistencia técnica al MVCS y/u OTASS.                                                     |
|                                       |                                               | 15 Indicadores de Gobernabilidad y Gobernanza.                                                                                                                                                                                                | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público.                                                                                                                                                                                                         | Publicar el Informe anual de Gobernabilidad y Gobernanza, incidiendo en los indicadores.                                                                        |
|                                       | 51 Reporte Integrado                          | 1 Elaborar y aprobar un reporte aprobado por el Directorio que integra o unifica los informes de desempeño financiero y no financiero.                                                                                                        | Se verifica si en Actas de Directorio se evidencia la aprobación del reporte integrado.                                                                                                                                                                                                             | Elaborar y aprobar el Reporte Integrado.<br>Solicitar asistencia técnica al MVCS y/u OTASS.                                                                     |

## 2. Ejecutar un Plan de Reducción de Agua No Facturada (ANF)

- 2.1 Mientras más alto sea el valor del indicador, significa que la EPS está incurriendo en mayores pérdidas operacionales y comerciales producto del desperdicio de recursos. El resultado del año 2025 fue:

| Ene-25 | Feb-25 | Mar-25 | Abr-25 | May-25 | Jun-25 | Jul-25 | Ago-25 | Set-25 | Oct-25 | Nov-25 | Dic-25 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 32.93% | 26.79% | 32.50% | 33.67% | 33.58% | 31.50% | 31.15% | 34.96% | 30.37% | 30.63% | 29.21% | 31.27% |

Por ello, se recomienda diseñar e implementar un programa intensivo de **micromedición eficiente** y renovación del catastro comercial-operacional para mitigar las pérdidas de agua.

- 2.2 Incrementar la detección de conexiones clandestinas y la reparación oportuna de fugas en las redes de distribución principales.

## 3. Garantizar la Sostenibilidad Financiera y de Gestión

- 3.1 Mantener la estricta observancia del **Convenio de Gobernabilidad** suscrito entre la Junta de Accionistas y el Directorio. Esto blindará la autonomía técnica, administrativa y económica de la EPS frente a coyunturas de índole política municipal o regional.
- 3.2 Monitorear de forma trimestral el cumplimiento de las metas e indicadores del **Plan Estratégico Institucional 2026 – 2030**, en especial los proyectos de inversión aprobados y las horas de continuidad del servicio.

## 4. Descentralizar e involucrar al personal en la implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo

- 4.1 Descentralizar la implementación del CBGC, que actualmente recae casi exclusivamente en la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, para ello, se debe encargar a la Oficina de Secretaría General ejecutar funciones de acuerdo al Reglamento de Organización y Funciones (R.O.F.), aprobado con la Resolución de Directorio N° 05-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD, vigente desde el 26 de marzo de 2025. En el ROF se precisa que la **Oficina de Secretaría General** es responsable de brindar soporte administrativo a la Gerencia General en temas vinculados, entre otros, al gobierno corporativo.

Asimismo, se precisan las funciones relacionadas con el gobierno corporativo, éstas son:

- Brindar soporte a la Gerencia General con respecto a la dirección de la empresa, gestión administrativa y **gobierno corporativo**, de acuerdo a sus competencias.
- Gestionar el acceso a la información pública, atendiendo solicitudes de los ciudadanos conforme a las normas legales vigentes. Así como **gestionar la implementación de los estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)**, involucrando a las **unidades orgánicas de acuerdo a sus funciones**.

## 5. Implementar un Modelo de Integridad

- 5.1 Implementar un **Modelo de Integridad**, conjunto de políticas, herramientas y buenas prácticas diseñado para prevenir el fraude, el soborno y la corrupción, con el objetivo de asegurar la transparencia en los procesos de contratación, la gestión de riesgos y la prestación de servicios a la ciudadanía. Entre sus componentes se tiene: i) Compromiso de la Alta Dirección, ii) Gestión

|                                                                                  |                                                                                                                           |                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>INFORME ANUAL DE GOBIERNO<br/>CORPORATIVO DE LA<br/>EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br/>PERIODO 2025</b></p> | <p align="center"><b>Código:<br/>IAGC-001-<br/>2026</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|

  
 Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
 Motivo: Soy V° B°  
 Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

de Riesgos, iii) Políticas de Integridad, iv) Transparencia y Acceso a la Información, v) Canales de Denuncia, vi) Supervisión y Control, vii) Gestión de Recursos Humanos, viii) Participación Ciudadana y ix) Responsabilidad y Rendición de Cuentas.

5.2 Asegurar que los canales de denuncia sean completamente anónimos, seguros y accesibles, tanto para el personal interno como para los usuarios del servicio de agua potable y saneamiento. Que se ejecute el monitoreo continuo, garantizando que las denuncias sean recibidas y que el ciudadano y los grupos de interés reciban respuestas en los plazos fijados por la ley.

5.3 Mantener y fortalecer el proceso de Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas y Declaraciones Juradas de Intereses (DJI) y su actualización periódica.

5.4 Implementar protocolos estrictos de supervisión al personal encargado de la detección de conexiones clandestinas, cortes y reconexiones del servicio, a fin de resguardar la recaudación comercial y elevar la confianza de los usuarios.

## 6. Fortalecer la Capacitación

Ampliar el alcance de los programas de capacitación en Integridad Corporativa, Ética, Prevención de Delitos de Corrupción y Gobierno Corporativo hasta cubrir al 100% de trabajadores, incluyendo al personal empleado y operativo.



**ANEXO N° 1 - EVALUACION DEL ASPECTO:  
FORMAL**



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                        | COMPONENTES                                                                                      | CRITERIO                                                                                                                                                                                          | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                 |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                   | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| I: Derechos de Propiedad                                        |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                   |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
|                                                                 | 1<br>Existencia de acciones con derecho a voto.                                                  | Se verifica si el Estatuto, Reglamento de Junta General de Accionistas (JGA) o Acuerdo de Accionistas establece <b>existencia de acciones con derecho a voto</b> .                                | x                          |           | ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO II.- DEL CAPITAL SOCIAL Y ACCIONES<br>artículo 8.- Imputaciones de derechos sobre las acciones.<br>Todas las acciones tienen el mismo valor nominal y dan derecho a un voto.<br><br>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - R.JGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG de fecha de 30.12.2024<br>Artículo 8.- DERECHOS DE PROPIEDAD<br>numeral 8.1 Paridad de trato<br>(segundo párrafo) La EPS SEDAM HUANCAYO S.A promueve la existencia de acciones con derecho a voto. El reconocimiento de la igualdad de trato y los derechos diferenciados, producto de las diferentes condiciones de los accionistas son establecidos expresamente en el Estatuto.                                                                                                                                       |                                    |
|                                                                 | 2<br>Igualdad de trato de sus accionistas                                                        | Se verifica si el Estatuto, Reglamento de Junta General de Accionistas (JGA) o Acuerdo de Accionistas <b>establece igualdad de trato de sus accionistas</b> que mantienen las mismas condiciones. | x                          |           | ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO II.- DEL CAPITAL SOCIAL Y ACCIONES<br>artículo 8.- Imputaciones de derechos sobre las acciones.<br>(Cuarto párrafo) La sociedad reconoce el trato igualitario a los accionistas de la misma clase de acciones, con las mismas condiciones respecto a sus derechos políticos y económicos. La distribución de acciones se realiza de acuerdo a lo dispuesto en la normativa sectorial aplicable.<br><br>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - R.JGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG de fecha de 30.12.2024<br>Artículo 8.- DERECHOS DE PROPIEDAD<br>numeral 8.1 Paridad de trato<br>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. reconoce en su actuación un trato igualitario a los accionistas de la misma clase y que mantienen las mismas condiciones respecto de sus derechos políticos y económicos.  |                                    |
| Estándar 2:<br>Características de las acciones y de su registro |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                   |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
|                                                                 | 1<br>Forma de representación de acciones y actos                                                 | Se verifica si Estatuto o el Reglamento de JGA establece la <b>forma de representación de acciones y actos</b> que afectan el ejercicio de los derechos que confiere.                             | x                          |           | ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO II.- DEL CAPITAL SOCIAL Y ACCIONES<br>Artículo 9.- Los Certificados de las Acciones<br>Las acciones emitidas se representan en certificados.<br><br>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - R.JGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG de fecha de 30.12.2024<br>Artículo 8.- DERECHOS DE PROPIEDAD<br>numeral 8.2 Características de las acciones y de su registro<br>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A establece la forma de representación de la titularidad de las acciones y de cualquier acto que afecte al ejercicio de los derechos que confieren.                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                                                 | 2<br>Método y responsable del registro de matrícula de acciones y de su permanente actualización | Se verifica si Estatuto o el Reglamento de JGA establece el <b>método y responsable del registro de matrícula de acciones</b> y de su permanente actualización.                                   | x                          |           | ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO II.- DEL CAPITAL SOCIAL Y ACCIONES<br>Artículo 9.- Los Certificados de las Acciones<br>(Último párrafo) La custodia del libro de matrículas está a cargo del Jefe del Área de Contabilidad general, quien en base a sustentos técnicos actualizará anualmente el registro de matrícula de acciones, debiendo ser suscrito conjuntamente con el presidente del directorio y/o el Gerente General.<br><br>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - R.JGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG de fecha de 30.12.2024<br>Artículo 8.- DERECHOS DE PROPIEDAD<br>numeral 8.2 Características de las acciones y de su registro<br>El método y responsable del registro de matrícula de acciones y de su permanente actualización. No existe un impedimento absoluto para la transferencia de acciones. |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJA PEREZ Rolando FAU 20121796857  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00

Estándar 1:  
Paridad de Trato

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU  
20121796857 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 30.06.2026

10:59:50 -05:00



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                                                                                                                     | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                  | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                           | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
| 1        | Obligación de explicar a los accionistas las propuestas referidas a fusiones, incorporaciones, diluciones, cambio de objetivos o cualquier operación que afecte los derechos de los accionistas | Se verifica si el Reglamento del Directorio establece la obligación de explicar a los accionistas las propuestas referidas a fusiones, incorporaciones, diluciones, cambio de objetivos o cualquier operación que afecte los derechos de los accionistas. | x                          |           | REGlamento DEL DIRECTORIO R.L.D. (Versión 6)<br>Aprobado RESOLUCION DE DIRECTORIO N° 06-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 10.- Obligaciones del Directorio<br>Numeral 18 Explicar a los accionistas las propuestas referidas a fusiones, incorporaciones, diluciones, cambio de objetivos o cualquier operación que afecte los derechos de los accionistas. Para ello, el Directorio, debe contar con un informe que contenga la opinión independiente de asesor externo y, cuando corresponda, de un organismo técnico especializado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|          | Informe con opinión independiente de asesor externo y, cuando corresponda, de un organismo técnico especializado                                                                                | Se verifica si el Reglamento del Directorio establece que para explicar lo anteriormente señalado se debe contar con un informe que contenga la opinión independiente de asesor externo y, cuando corresponda, de un organismo técnico especializado.     | x                          |           | REGlamento DEL DIRECTORIO R.L.D. (Versión 6)<br>Aprobado RESOLUCION DE DIRECTORIO N° 06-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 10.- Obligaciones del Directorio<br>Numeral 18 Explicar a los accionistas las propuestas referidas a fusiones, incorporaciones, diluciones, cambio de objetivos o cualquier operación que afecte los derechos de los accionistas. Para ello, el Directorio, debe contar con un informe que contenga la opinión independiente de asesor externo y, cuando corresponda, de un organismo técnico especializado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
| 1        | Derecho de los accionistas a solicitar y recibir información                                                                                                                                    | Se verifica si el Estatuto establece el derecho de los accionistas a solicitar y recibir información.                                                                                                                                                     | x                          |           | ESTATUTO SOCIAL 2018<br>TÍTULO III.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD<br>Art. 24 Derecho de Información de los Accionistas<br>Los miembros de la Junta General, tienen derecho a que le proporcionen a su solicitud, copia certificada del acta en su integridad o de las partes que señale, aunque no hubiese asistido a la sesión de junta y toda información que considere convenientemente. Desde el día de la publicación de la convocatoria, los documentos, mociones y proyectos relacionados con el objeto de la Junta General deben estar a disposición de los accionistas en las oficinas de la sociedad o en el lugar de celebración de la junta general, durante el horario de oficina de la sociedad.<br>Los accionistas pueden solicitar con anterioridad a la Junta General o durante el curso de la misma los informes o aclaraciones que estimen necesario acerca de los asuntos comprendidos en la convocatoria.                                                                                                               |                                    |
|          |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                           |                            |           | ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD<br>Art. 24 Derecho de Información de los Accionistas<br>Tercer párrafo (...) El Directorio está obligado a proporcionarles, salvo en los casos en que juzgue que la difusión de los datos solicitados perjudique al interés social. Esta excepción no procede cuando la solicitud sea formulada por accionistas presentes en la junta que representen al menos el veinticinco por ciento con derecho a voto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
| 2        | Mecanismos, responsables y medios para atender requerimientos de información                                                                                                                    | Se verifica si el Estatuto, el Reglamento de JGA, la Política de Información o el Manual de Información, establecen mecanismos, responsables y medios para atender requerimientos de información.                                                         | x                          |           | REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RIGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 748-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG de fecha de 30.12.2024<br>Artículo 8.- DERECHOS DE PROPIEDAD<br>Numeral 8.4 Derecho de información y formación de los accionistas:<br>(Primer párrafo) Los accionistas de EPS SEDAM HUANCAYO S.A., tienen derecho de solicitar y tener acceso a información oportuna, veraz y confiable que les permita velar adecuadamente por el cumplimiento de sus deberes, gestión institucional, resultados operacionales, financieros y de impacto social, económico o ambiental, así como de decisiones que le impliquen cambios fundamentales.<br>(Segundo párrafo) La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. establece los mecanismos, responsables y medios para brindar y dar a conocer oportuna y regularmente información relevante a los distintos accionistas así como, para que puedan opinar sobre su desarrollo, sus resultados y atender los requerimientos de información adicional al respecto. |                                    |
|          |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                           |                            |           | DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO /PD de fecha de 07.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.4: Medios y procedimientos para la difusión diferenciada de información a los grupos de interés.<br>4.4.1. Difusión de información a la alta Dirección y entidades del sector.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |

Estándar 4:



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Roldando FAU 20121796857  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                   | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                           | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|--------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                            |             |                                                                                                                                    | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
| recto de emación y vición de los cionistas | 3           | Mecanismos, responsables y medios para opinar sobre el desarrollo, resultados, cumplimiento de objetivos.                          |                            |           | ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto).<br>TÍTULO III.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD<br>Art. 14.-De la junta obligatoria anual.<br>7.- Resolver los asuntos que el directorio ponga en su conocimiento.<br>8.- Autorizar la celebración del contrato de explotación, cuando el directorio no lo realice.<br>9.- Aprobar los estados financieros y la memoria.<br>10.- Las demás que establezca la normativa sectorial aplicable u, supletoriamente, la ley N° 26887, Ley General de Sociedades.<br><br>TÍTULO V. ESTADOS FINANCIEROS Y APLICACIÓN DE UTILIDADES<br>Artículo 60.- Memoria e Información Financiera.<br>Artículo 62.- Preparación y presentación de los Estados Financieros.<br>Artículo 65.- De la repartición de utilidades.<br><br>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG<br>fecha de 30.12.2024<br>Artículo 8.- DERECHOS DE LA PROPIEDAD<br>numeral 8.4.- Derecho de información y formación de los accionistas<br>(Segundo párrafo) La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. establece los mecanismos, responsables y medios para brindar y dar a conocer oportuna y regularmente información relevante a los distintos accionistas, así como, para que puedan opinar sobre su desarrollo, sus resultados y atender los requerimiento de información adicional al respecto. |                                    |
|                                            | 4           | Mecanismos de formación de competencias a través de la capacitación de accionistas y sus representantes ante la empresa prestadora |                            |           | REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG<br>fecha de 30.12.2024<br>Artículo 8.- DERECHOS DE LA PROPIEDAD<br>numeral 8.4.- Derecho de información y formación de los accionistas<br>(Tercer párrafo) La EPS SEDAM HUANCAYO S.A promueve la formación de competencias a través de la capacitación de la Junta General de Accionistas de la Empresa Prestadora Municipal, en atención a las funciones a desempeñar para fortalecer la prestación de los servicios de saneamiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |
|                                            | 1           | Junta General de Accionistas ordinaria.                                                                                            |                            |           | ESTATUTO SOCIAL (incluye modificación parcial del estatuto)<br>MEDIANTE JUNTA GENERAL OBLIGATORIA ANUAL DE ACCIONISTAS, de fecha de 26.03.2022<br>TÍTULO III.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD<br>Art. 14.-De la junta obligatoria anual.<br>La Junta General de Accionistas se reúne obligatoriamente cuando menos una vez al año dentro de los tres meses siguientes a la terminación del ejercicio económico que inicia el 01 de enero y concluye el 31 de diciembre de cada año.<br><br>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG<br>fecha de 30.12.2024<br>Artículo 9.- FACULTAD Y OBLIGACIÓN DE CONVOCAR<br>El directorio convoca a Junta General cuando lo ordena la ley, lo establece el estatuto, lo acuerde el Directorio por considerarlo necesario al interés social o lo solicite por vi notarial, un número de accionistas que represente cuando menos el veinte por ciento de las acciones suscritas con derecho a voto, indicando los asuntos a tratar en la junta, el número legal de miembros. En este caso, la junta se convoca dentro de los 15 días de solicitado.<br>La Junta General se reúne en Junta Obligatoria Anual, Juntaas Extraordinarias y Juntas Universales.                                                                                                                   |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00





EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                 | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                          |             |                                                                                               | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |
| Estándar 5: Junta General de Accionistas |             |                                                                                               |                            |           | ESTATUTO SOCIAL (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD<br>Artículo 14.- DE LA JUNTA OBLIGATORIA ANUAL<br>Numeral 6 Fijar el monto de las dietas de los miembros del directorio, de acuerdo a los dispuesto en las normas aplicables.<br>Artículo 38.- RETRIBUCION<br>La junta general de accionistas de la EPS fijará el monto de las dietas de los miembros del directorio, respetando los límites presupuestales aprobados por el ministerio de economía y finanzas.<br>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG<br>fecha de 30.12.2024<br>Artículo 7.- Atribuciones y Obligaciones de la Junta General de Accionistas<br>numeral 9. Fijar el monto de las dietas de los miembros del Directorio, de acuerdo a lo dispuesto en las normas aplicables y la Política de Percepción de Dietas. |                                    |
|                                          | 2           | Función indelegable de la JGA de fijar el monto de las dietas de los miembros del Directorio. |                            | X         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |
|                                          | 3           | Función indelegable de la JGA de aprobar la gestión social de la empresa prestadora municipal |                            | X         | REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG<br>fecha de 30.12.2024<br>Artículo 7.- Atribuciones y Obligaciones de la Junta General de Accionistas<br>Numeral 13. Aprobar (indelegablemente) la aprobación de la gestión social de la EPS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                                          | 4           | Función indelegable de la JGA de aprobar los estados financieros                              |                            | X         | ESTATUTO SOCIAL (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III.- De los Órganos de la Sociedad,<br>Art.14.- De la junta obligatoria anual<br>Numeral 9. Aprobar los estados financieros y la memoria.<br>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG<br>fecha de 30.12.2024<br>Artículo 7.- Atribuciones y obligaciones de la Junta General de Accionistas<br>Numeral 11. Aprobar (indelegablemente) los estados financieros y la memoria institucional.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
|                                          | 5           | Función indelegable de la JGA de nombrar auditores externos,                                  |                            | X         | REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG<br>fecha de 30.12.2024<br>Artículo 7.- Atribuciones y obligaciones de la Junta General de Accionistas<br>Numeral 14. Nombrar (indelegablemente) auditores externos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|                                          | 6           | Función indelegable de la JGA de elegir y remover a los miembros del Directorio               |                            | X         | ESTATUTO SOCIAL (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD<br>Artículo 14.- De la junta obligatoria anual.<br>Son atribuciones de la Junta General de Accionistas:<br>1.- Elegir, reelegir y/o remover al miembro del directorio representante de la municipalidad provincial accionista.<br>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG<br>fecha de 30.12.2024<br>Artículo 7.- Atribuciones y obligaciones de la Junta General de Accionistas<br>Numeral 11. Elegir, reelegir y/o remover al miembro del directorio representante de la municipalidad provincial accionista.<br>Numeral 3. Efectuar las declaraciones de vacancia del (os) miembro (s) del directorio, propuestos por el Gobierno Regional, y la Sociedad Civil.                                                                    |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                                                                                                                                                                                          | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                  | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                   |             |                                                                                                                           | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
| <br>Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857<br>Motivo: Soy el autor del documento<br>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00 | 7           | Junta General de Accionistas extraordinaria                                                                               |                            |           | <p><b>ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)</b></p> <p><b>TÍTULO III.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD</b></p> <p><b>Artículo 13.- De la Convocatoria a Junta.</b></p> <p>El Directorio convoca a Junta General cuando lo ordena la ley, lo establece el estatuto, lo acuerde el Directorio por considerarlo necesario al interés social o lo solicite un número de accionistas que represente cuando menos el veinte por ciento de las acciones suscritas con derecho a voto.</p> <p>La Junta General se reúne en Junta Obligatoria Anual, Juntas Universales y Juntas Extraordinarias. la Junta Obligatoria Anual se llevará a cabo en el primer trimestre de cada año, la Junta General es convocada cuando lo ordene la ley, lo acuerde el Directorio o lo soliciten por vía notarial, indicando los asuntos a tratar en la junta, el número legal de miembros, en este caso, la junta se convoca dentro de los 15 días a la solicitud, observando lo dispuesto por el artículo 17 del estatuto.</p> <p><b>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)</b></p> <p><b>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG</b></p> <p><b>Artículo 9°. FACULTAD Y OBLIGACIÓN DE CONVOCAR</b></p> <p>El Directorio convoca a Junta General cuando lo ordena la ley, lo establece el estatuto, lo acuerde el Directorio por considerarlo necesario al interés social o lo solicite por vía notarial, un número de accionistas que represente cuando menos el veinte por ciento de las acciones suscritas con derecho a voto.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                   | 1           | Convenio firmado por cada Municipalidad accionista y la empresa prestadora municipal que incluye determinados principios. | X                          |           | <p><b>CONVENIO DE GOBERNABILIDAD SUSCRITO ENTRE LA JUNTA DE ACCIONISTAS Y EL DIRECTORIO DE LA EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO SEDAM HUANCAYO SOCIEDAD ANÓNIMA</b></p> <p><b>clausula sexta: PRINCIPIOS</b></p> <p>El presente convenio está basado en los siguientes principios.</p> <p>Numeral 6.1. Preservación de la autonomía de la gestión de la empresa prestadora</p> <p>Numeral 6.2. Transparencia de lo que se acuerda, y de lo que se va ejecutando en relación al convenio</p> <p>Numeral 6.3. Búsqueda y resguardo de la sostenibilidad financiera y económica de la empresa prestadora</p> <p>Numeral 6.4. Respeto al objetivo y objetivos de la empresa prestadora.</p> <p>Numeral 6.5. Rigor técnico, jurídico y administrativo de las decisiones de las empresas prestadoras.</p> <p>Numeral 6.6. Rendección de cuentas de las partes, de forma regular y periódica, hacia sus instancias máximas de la empresa prestadora y de los accionistas, respectivamente.</p> <p>Numeral 6.7. Establecimiento de mecanismos de reconocimiento y de sanción en función de la observancia del convenio.</p> <p>Numeral 6.8. Observación plena del Código de Buen Gobierno Corporativo.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
| <br>Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857<br>Motivo: Soy el autor del documento<br>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00 | 1           | Reglamento de Junta General de Accionistas                                                                                | X                          |           | <p><b>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)</b></p> <p><b>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG</b></p> <p><b>de fecha de 30.12.2024</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                   | 1           | Mecanismos de convocatoria que procuren la participación de todos sus accionistas.                                        | X                          |           | <p><b>ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)</b></p> <p><b>TÍTULO III.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD</b></p> <p><b>Artículo 13.- De la Convocatoria a Junta.</b></p> <p>El Directorio convoca a Junta General cuando lo ordena la ley, lo establece el estatuto, lo acuerde el Directorio por considerarlo necesario al interés social o lo solicite un número de accionistas que represente cuando menos el veinte por ciento de las acciones suscritas con derecho a voto.</p> <p>La Junta General se reúne en Junta Obligatoria Anual, Juntas Universales y Juntas Extraordinarias. la Junta Obligatoria Anual se llevará a cabo en el primer trimestre de cada año, la Junta General es convocada cuando lo ordene la ley, lo acuerde el Directorio o lo soliciten por vía notarial, indicando los asuntos a tratar en la junta, el número legal de miembros, en este caso, la junta se convoca dentro de los 15 días a la solicitud, observando lo dispuesto por el artículo 17 del estatuto.</p> <p><b>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)</b></p> <p><b>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG</b></p> <p><b>fecha de 30.12.2024</b></p> <p><b>Art. 11°.- Publicación y mecanismo de convocatoria</b></p> <p>(Párrafo 1) El aviso de convocatoria de la Junta General Obligatoria Anual y de las demás Juntas previstas en el estatuto debe ser publicado con una anticipación no menor de diez (10) días a la fecha fijada para su celebración, en los demás casos, salvo aquellos en que la ley o el estatuto fijen plazos mayores, la anticipación de la publicación será no menor de tres (03) días.</p> <p>(Párrafo 2) El aviso de convocatoria especifica el lugar, día y hora de la celebración de la Junta General, así como los asuntos a tratar puede constatar asimismo en el aviso la fecha en la que, si procede, se reunirá a la junta en segunda convocatoria, debiendo mediar entre la primera y la segunda reunión, no menos de tres (3) ni más de diez (10) días después de la primera.</p> <p>(Párrafo 3) La Junta General no puede tratar asuntos distintos a los señalados en el aviso de convocatoria, salvo en los casos permitidos por la Ley General de Sociedades.</p> |                                    |
| <br>Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857<br>Motivo: Soy el autor del documento<br>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00 |             | Mecanismos de                                                                                                             |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR  | COMPONENTES                                           | CRITERIO                                                                                                                   | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-----------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|           |                                                       |                                                                                                                            | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
| vocatoria | 2<br>Contenido de la convocatoria                     | Se verifica si el Estatuto o Reglamento de JGA establece contenido de la convocatoria.                                     | x                          |           | <p>ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)</p> <p>TÍTULO II.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD</p> <p>Art. 13.- De la Convocatoria a Junta.</p> <p>El aviso de convocatoria deberá ser publicado en el establecimiento de la ley, lo establece el estatuto, lo acuerda el directorio por considerarlo necesario al interés social o lo solicita un número de accionistas que representen cuando menos el veinte por ciento de las acciones suscritas con derecho a voto.</p> <p>La junta general se reúne en junta obligatoria anual, juntas universales y juntas extraordinarias; la junta obligatoria anual se llevará a cabo en el primer trimestre de cada año, la junta general es convocada cuando lo ordene la ley, lo acuerda el directorio o lo soliciten por vía notarial, indicando los asuntos a tratar en la junta, el número legal de miembros, en este caso, la junta se convoca dentro de los 15 días a la solicitud, observando lo dispuesto por el artículo 17 del estatuto.</p> <p>Art. 15.- Requisitos de la Convocatoria.</p> <p>El aviso de convocatoria de la junta general obligatoria anual y de las demás juntas privadas en el estatuto debe ser publicado con una anticipación no menor de diez (10) días a la fecha fijada para su celebración, en los demás casos, salvo aquellos en que la ley o el estatuto fijen plazos mayores, la anticipación será no menor de tres (03) días.</p> <p>El aviso de convocatoria especifica el lugar, día y hora de la celebración de la junta general, así como los asuntos a tratar puede constatar asimismo en el aviso la fecha en la que, si procede, se reunirá a la junta en segunda convocatoria, debiendo mediar entre la primera y la segunda reunión, no menos de tres (3) ni más de diez (10) días después de la primera.</p> <p>La junta general no puede tratar asuntos distintos a los señalados en el aviso de convocatoria, salvo en los casos permitidos por la ley general de sociedades.</p> <p>En todo o no previsto, la convocatoria a junta general de accionistas de sujeta a lo dispuesto en el artículo 115° de la ley general de sociedades.</p> <p>REGLA MENTE DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)</p> <p>GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A. (G de fecha de 30.12.2024)</p> <p>TÍTULO II.- CONVOCATORIA Y CELEBRACIÓN DE LA JUNTA</p> <p>Art. 11°.- Plazo de la Convocatoria y Requisitos de la Convocatoria.</p> <p>El aviso de convocatoria de la junta general obligatoria anual y de las demás juntas privadas en el estatuto debe ser publicado con una anticipación no menor de diez (10) días a la fecha fijada para su celebración, en los demás casos, salvo aquellos en que la ley o el estatuto fijen plazos mayores, la anticipación de la publicación será no menor de tres (03) días.</p> <p>El aviso de convocatoria especifica el lugar, día y hora de la celebración de la Junta General, así como los asuntos a tratar puede constatar asimismo en el aviso la fecha en la que, si procede, se reunirá a la junta en segunda convocatoria, debiendo mediar entre la primera y la segunda reunión, no menos de tres (3) ni más de diez (10) días después de la primera.</p> |                                    |
|           | 1<br>Mecanismos para introducción de puntos de agenda | Se verifica si el Estatuto, Reglamento de JGA o Acuerdo de JGA establece mecanismos para introducción de puntos de agenda. | x                          |           | <p>ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)</p> <p>TÍTULO III.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD</p> <p>Art. 16 Convocatoria a Solicitud de Miembros de la Junta.</p> <p>(Párrafo 1) Cuando uno o más accionistas que representen no menos del veinte por ciento de las acciones suscritas con derecho a voto soliciten notarialmente la celebración de la junta general, el directorio debe publicar el aviso de convocatoria dentro de los quince (15) días siguientes a la recepción de la solicitud respectiva, la que deberá indicar los asuntos que los solicitantes propongan tratar.</p> <p>REGLA MENTE DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)</p> <p>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A. (G de fecha de 30.12.2024)</p> <p>Artículo 13.- Mecanismo de introducción de puntos de agenda</p> <p>Para que un accionista solicite la inclusión de un punto de agenda deberá efectuar el pedido al directorio mediante carta dirigida al presidente, la petición será atendida por el Directorio en la siguiente sesión luego de recibida la carta. El directorio tiene la facultad de aceptar o denegar el pedido en caso éste no sea general y esté dentro de la competencia de la Junta General de Accionistas, debiendo emitir respuesta en el plazo máximo de diez (10) días hábiles. De ser aceptada se procede de acuerdo a las disposiciones de convocatoria.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | COMPONENTES | CRITERIO                                                                          | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |                                                                                   | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                          |
|  <p><b>Estándar 9:</b><br/>Evaluación de la implementación de los procedimientos de gestión de la agenda</p> <p>Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857<br/>Motivo: Soy el autor del documento<br/>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00</p> | 2           | Procedimientos para aceptar o denegar propuestas de inclusión de puntos de agenda |                            | X         | <p>ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)</p> <p>TÍTULO III.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD</p> <p>Art. 16 Convocatoria a Solicitudes de Miembros de la Junta.</p> <p>Cuando uno o más accionistas que representen no menos del veinte por ciento de las acciones suscritas con derecho a voto soliciten notoriamente la celebración de la Junta General, el Directorio debe publicar el aviso de convocatoria dentro de los quince (15) días siguientes a la recepción de la solicitud respectiva, la que deberá indicar los asuntos que los solicitantes propongan tratar.</p> <p>La Junta General debe ser convocada para celebrarse dentro de un plazo de quince (15) días de la fecha de la publicación de la convocatoria.</p> <p>Cuando la solicitud fuese denegada o transcurriesen más de quince días de presentada sin efectuarse la convocatoria, el o los accionistas, acreditando que reúnen el porcentaje exigido, podrán solicitar al juez de la sede de la sociedad que ordenen la convocatoria por el proceso no contencioso.</p> <p>Si el juez ampara la solicitud, ordena la convocatoria, señala lugar, día y hora de la reunión, su objeto, quien la presidirá y el notario que dará fe de los acuerdos.</p> <p>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)</p> <p>Aprobado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG fecha de 30.12.2024</p> <p>Artículo 12.- Introducción de puntos de agenda</p> <p>Los accionistas pueden introducir temas o puntos en la agenda para ser debatidos, antes de la convocatoria a la Junta General de Accionistas, los cuales deben ser de interés general y estar dentro de la competencia de la Junta General de Accionistas.</p> |                                                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1           | Derecho de voto de los accionistas                                                |                            | X         | <p>ESTATUTO SOCIAL (incluye modificación parcial del estatuto)</p> <p>TÍTULO II.- Del Capital Social y Acciones</p> <p>Art. 8.- Imputaciones de Derechos sobre las Acciones.</p> <p>(Párrafo 1) Todas las acciones tienen el mismo valor nominal y dan derecho a un voto.</p> <p>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)</p> <p>Aprobado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG fecha de 30.12.2024</p> <p>Art. 8°.- Derechos de propiedad, numeral 8.1. Paridad de trato</p> <p>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. reconoce en su actuación un trato igualitario a los accionistas de la misma clase y que mantienen las mismas condiciones respecto de sus derechos políticos y económicos.</p> <p>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. promueve la existencia de acciones con derecho a voto. El reconocimiento de la igualdad de trato y los derechos diferenciados, producto de las diferentes condiciones de los accionistas son establecidos expresamente en el Estatuto.</p> <p>Art. 21.- Derecho de Voto y procedimientos de votaciones, numeral 21.1. Derecho de Voto</p> <p>Cada acción dará derecho a un voto.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2           | Derecho de delegación de voto                                                     |                            | X         | <p>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - RJGA (Versión 2)</p> <p>Art. 21.- Derechos de propiedad, numeral 21.1. Paridad de trato</p> <p>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. reconoce en su actuación un trato igualitario a los accionistas de la misma clase y que mantienen las mismas condiciones respecto de sus derechos políticos y económicos.</p> <p>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. promueve la existencia de acciones con derecho a voto. El reconocimiento de la igualdad de trato y los derechos diferenciados, producto de las diferentes condiciones de los accionistas son establecidos expresamente en el Estatuto.</p> <p>Art. 21.- Derecho de Voto y procedimientos de votaciones, numeral 21.1. Derecho de Voto</p> <p>Cada acción dará derecho a un voto.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Roberto FAU 20121796857<br/>Motivo: Doy V° B°<br/>Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00</p> |



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                     | COMPONENTES                                                                                    | CRITERIO                                                                                                                                                          | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                              |                                                                                                |                                                                                                                                                                   | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
| Estandar 10:<br>Derecho y ejercicio del voto | 3<br>Mecanismos de votación que le permiten el ejercicio del derecho de voto de forma ordenada | Se verifica si el Estatuto o Reglamento de Junta de Accionistas establece mecanismos que permiten el ejercicio del derecho de forma ordenada.                     | X                          |           | ESTATUTO SOCIAL 2018 (Incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD<br>Art. 23.- Presidencia y Secretaría de la Junta.<br>La Junta de accionistas podrá designar a un presidente y por tiempo que estimen conveniente, para cuyo efecto deberá de aplicarse lo previsto por los artículos 24° y 25° del presente estatuto y de no otarse por ello u obtener el quórum y acuerdo calificado se aplicará lo que dispone la ley general de sociedades.<br>Actuara como secretario el gerente general de la empresa o cualquier otro que designe la Junta.<br>En ausencia o impedimento del presidente, desempeñará tal función aquel que los concurrentes de la propia Junta designen.<br>Las principales atribuciones de la persona que preside la Junta son:<br>• examinar los acuerdos de Junta en los cuales se delegue la representación.<br>• constatar las acciones representadas.<br>• determinar el orden en que deberán tratarse las cuestiones.<br>• decidir el momento en que las cuestiones se someten a votación.<br>• dirigir el procedimiento interno de la Junta y suscribir los documentos pertinentes.<br>• Cuidar que se de cumplimiento a las disposiciones del artículo 30° del estatuto.<br>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - R.JGA (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG<br>fecha de 30.12.2024<br>Art. 21°.- Derecho de voto y procedimiento de votaciones<br>Numeral 21.2 Procedimiento de votaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
|                                              | 4<br>Mecanismos que permiten a los accionistas votar separadamente los asuntos de agenda       | Se verifica si el Estatuto o Reglamento de Junta de Accionistas establece mecanismos que permiten a los accionistas votar separadamente los asuntos de la agenda. | X                          |           | ESTATUTO SOCIAL 2018 (Incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III.- DE LOS ORGANOS DE LA SOCIEDAD<br>Artículo 23.- Presidencia y Secretaría de la Junta.<br>La Junta de accionistas podrá designar a un presidente y por tiempo que estimen conveniente, para cuyo efecto deberá de aplicarse lo previsto por los artículos 24° y 25° del presente estatuto y de no otarse por ello u obtener el quórum y acuerdo calificado se aplicará lo que dispone la ley general de sociedades.<br>Actuara como secretario el gerente general de la empresa o cualquier otro que designe la Junta.<br>En ausencia o impedimento del presidente, desempeñará tal función aquel que los concurrentes de la propia Junta designen.<br>Las principales atribuciones de la persona que preside la Junta son:<br>• determinar el orden en que deberán tratarse las cuestiones.<br>• decidir el momento en que las cuestiones se someten a votación.<br>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - R.JGA (Versión 2)<br>RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG de fecha de 30.12.2024<br>Artículo 21.- Derecho de voto y procedimiento de votaciones:<br>Numeral 21.2 Procedimiento de votaciones:<br>Las propuestas de acuerdos se realizarán conforme al siguiente procedimiento:<br>a. Cuando se trate de acuerdos respecto a asuntos comprendidos en la Agenda de convocatoria, se considerarán votos a favor los realizados a todas las propuestas enunciadas, deducidos los votos correspondientes a las propuestas cuyos accionistas o representantes indiquen que votan en contra, en blanco o se abstienen, mediante la comunicación o expresión de su voto al Presidente de la Junta o personal que le asista, para su constancia en el acta.<br>b. Cuando se trate de propuestas de acuerdo relativas a asuntos no comprendidos en la Agenda de la convocatoria, por disposición de una ley, se implementará idéntico proceso.<br>Los acuerdos se adoptarán según las reglas de quórum aplicables a cada caso.<br>Sin perjuicio de lo dispuesto en el párrafo anterior, para cada acuerdo sometido a votación de la Junta, deberá determinarse el número de acciones respecto de las que se hayan emitido votos válidos y la proporción de capital social representado por dichos votos, el número total de votos válidos, el número de votos a favor y en contra de cada acuerdo y, de ser el caso, el número de abstenciones. |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00



Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                | COMPONENTES | CRITERIO                                                                            | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-----------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                         |             |                                                                                     | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
|                                         | 5           | Condiciones, medios y formalidades para ejercer el derecho de delegación de voto    | X                          |           | Reglamento de la Junta General de Accionistas - RJGA (Versión 2)<br>Aprobado con Resolución de Gerencia General N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG de fecha de 30.12.2024<br>Artículo 15.- Delegación y representación de los accionistas<br>La Junta General puede hacerse representar por otra persona. La representación puede otorgarse a favor de otro accionista o de un director o del Gerente General o de un Gerente de Línea.<br>La representación debe constar por escrito o con carácter especial (corta poder) para cada una de las personas que se trate de poderes otorgados por escritura pública.<br>Los poderes deben ser registrados ante la EPS con una anticipación no menor de veinticuatro (24) horas a la hora fijada para la celebración de la junta general.<br>La representación ante la junta general es revocable. La asamblea personal del representante a la junta general producirá la revocación del poder conferido, tratándose del poder especial y dejará en suspenso, para esa ocasión, el otorgado por escritura pública. Lo dispuesto en este párrafo no será de aplicación en los casos de poderes irrevocables, pactos expresos u otros casos permitidos por la ley.<br>Los accionistas no podrán tener en la junta más de un representante y será siempre revocable. La asistencia a la Junta General de Accionistas por el accionista representado, salvo que el accionista no pida su inscripción en el padrón de la junta, no constituye un conflicto de intereses.<br>La representación debe manifestarse por escrito y con carácter especial para cada una de las personas que se trate de poderes otorgados por escritura pública.<br>La representación debe contener la siguiente información: (i) La identidad del accionista delegante; (ii) La identidad del representante (adjuntar copia del D.N.I.); (iii) La fecha de la sesión, en la cual va a ser representado; (iv) Instrucciones para el ejercicio del derecho de voto otorgado, para cada punto del Orden del Día, entre alguna de las siguientes cuatro (4) opciones: a) Voto SI; b) voto NO; c) voto ASES (Abstención) o voto a criterio del representante; d) voto a criterio de la mayoría de los accionistas; (v) El caso de que se trate de la ASISTENCIA, en representación de una persona, a fin de determinar la ampliación de información o reprogramación de la junta.<br>Cuando la delegación es efectuada a un miembro del Directorio o de la alta gerencia de la empresa, el accionista está obligado a dejar claramente establecido el sentido de su voto, debiéndose constatar que el representante no podrá ejercer el derecho de voto correspondiente a las acciones representadas en aquellos puntos de la agenda en los que el accionista se encuentre en conflicto de intereses.<br>Además, en el caso de que el representante se encuentre en conflicto de interés con respecto a los puntos de agenda, deberá abstenerse de votar. |                                    |
|                                         |             |                                                                                     |                            |           | Reglamento de la Junta General de Accionistas - RJGA (Versión 2)<br>Aprobado con Resolución de Gerencia General N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG de fecha de 30.12.2024<br>Artículo 8°.- Derechos de propiedad<br>Numerar 8.1. Paridad de trato<br>(Párrafo 2) La EPS SEDAM HUANCAYO S.A promueve la existencia de acciones con derecho a voto. El reconocimiento de la igualdad de trato y los derechos diferenciados, producto de las diferentes condiciones de los accionistas son establecidos expresamente en el Estatuto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                                         |             |                                                                                     |                            |           | Reglamento de la Junta General de Accionistas - RJGA (Versión 2)<br>Aprobado con Resolución de Gerencia General N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG de fecha de 30.12.2024<br>Artículo 15.- Delegación y representación de los accionistas<br>(Penúltimo párrafo) Cuando la delegación es efectuada a un miembro del Directorio o de la alta gerencia de la empresa, el accionista está obligado a dejar claramente establecido el sentido de su voto, debiéndose constatar que el representante no podrá ejercer el derecho de voto correspondiente a las acciones representadas en aquellos puntos de la agenda en los que el accionista se encuentre en conflicto de intereses.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                                         |             |                                                                                     |                            |           | Reglamento de la Junta General de Accionistas - RJGA (Versión 2)<br>Aprobado con Resolución de Gerencia General N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG de fecha de 30.12.2024<br>Artículo 21.- Derecho de voto y procedimiento de votaciones, numeral 21.3. Voto a distancia<br>(Párrafo 1) Los accionistas podrán emitir su voto sobre asuntos de la Agenda por correo electrónico, siempre que se garantice debidamente la identidad de quien ejerce su derecho de voto. Los accionistas que emitan sus votos a distancia deberán ser tenidos en cuenta a efectos de constitución de la Junta como presentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
|                                         |             |                                                                                     |                            |           | POLITICA DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES<br>Aprobado en Sesión de Junta Universal de Accionistas de fecha 1/02/2025 y formalizado con Resolución de Gerencia General N° 79 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IGG de fecha de 31.03.2025<br>3. LINEAMIENTOS GENERALES DE LA POLITICA DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES<br>Decreto Legislativo N° 892 Regulan el derecho de los trabajadores a participar en las utilidades de las empresas que desarrollan actividades generadoras de rentas de tercera categoría.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
| Estándar 11: Distribución de utilidades | 2           | Realización de evaluaciones periódicas de la política de distribución de utilidades | X                          |           | Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard Motivo: Doy V° B° Fecha: 30.06.2026 10:50 -05:00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857 soft  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                      | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                               |             |                                                                                               | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
| Estándar 12:<br>Política de<br>Financiamiento                 | 3           | Diffusibilidad de la política de distribución de utilidades                                   | X                          |           | <b>POLITICA DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES</b><br>Aprobado en Sesión de Junta Universal de Accionistas de fecha 1/02/2025 y formalizado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 79 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG de fecha de 31.03.2025<br>3. LINEAMIENTOS GENERALES DE LA POLÍTICA DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES<br>Decreto Legislativo N° 892 Regulan el derecho de los trabajadores a participar en las utilidades de las empresas que desarrollan actividades generadoras de rentas de tercera categoría.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                                               | 1           | Endeudamiento en condiciones de mercado sin subsidios o mecanismos de ayuda                   | X                          |           | <b>POLITICA DE FINANCIAMIENTO</b><br>Aprobado en Sesión de Junta Universal de Accionistas de fecha 10/2/2025 y formalizado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 78 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG de fecha de 31.03.2025.<br>Numeral 1. Enunciado de la Política<br>(Párrafo 1) La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. financia sus actividades e inversiones con sus Recursos Directamente Recaudados (RDR), logra recursos financieros externos de bancos, financieras, cooperación internacional, para financiar o cofinanciar las inversiones del PMO, en condiciones blandas de mercado (moneda, importes, tasas, períodos de gracia, plazos, riesgos cambiarios), con la debida transparencia, honrando el cumplimiento efectivo de la deuda, en el marco de un planeamiento financiero adecuado y transparente, con la finalidad de mejorar los servicios de saneamiento y satisfacer la creciente demanda de usuarios, realizando inversiones sostenibles en el tiempo, propendiendo al uso eficiente financiero y técnico de la entidad, por ello establece como política el manejo eficiente y transparente de los recursos financieros de la EPS manteniendo el óptimo equilibrio económico institucional, dentro del marco normativo del sector y los entes normativos y supervisores que correspondan. |                                    |
|                                                               | 2           | Destino de los recursos de deuda                                                              | X                          |           | <b>POLITICA DE FINANCIAMIENTO</b><br>Aprobado en Sesión de Junta Universal de Accionistas de fecha 10/2/2025 y formalizado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 78 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG de fecha de 31.03.2025.<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.5 El Directorio a través de la Gerencia General deberá asegurar el cumplimiento oportuno de los servicios de la deuda, racionalizando la asignación de los recursos destinados por los pagos de los servicios de saneamiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
|                                                               | 3           | Nivel de endeudamiento aprobado por la JGA                                                    | X                          |           | <b>POLITICA DE FINANCIAMIENTO</b><br>Aprobado en Sesión de Junta Universal de Accionistas de fecha 10/2/2025 y formalizado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 78 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG de fecha de 31.03.2025.<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.1 La Junta General de Accionistas aprobará el nivel de endeudamiento de la EPS SEDAM Huancayo S.A., siempre que:<br>• Cuenten con la opinión favorable del Directorio<br>• Las inversiones cuenten con el financiamiento necesario y estén incorporadas en el Plan Maestro Optimizado (PMO).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |
|                                                               | 4           | Todo endeudamiento debe ser debidamente planificado, justificado y aprobado por el Directorio | X                          |           | <b>POLITICA DE FINANCIAMIENTO</b><br>Aprobado en Sesión de Junta Universal de Accionistas de fecha 10/2/2025 y formalizado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 78 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG de fecha de 31.03.2025.<br>3. DECLARACION DEL COMPROMISO DE LA ALTA DIRECCIÓN<br>(Párrafo 2) Todo endeudamiento debe ser adecuadamente planificado y justificado técnica y financieramente en su capacidad de pago, teniendo en conocimiento para su evaluación por parte del Directorio en pleno.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |
| Estándar 13:<br>Mecanismos de<br>solución de<br>controversias | 5           | Reportes de seguimiento de obligaciones por parte de la gerencia general                      | X                          |           | <b>POLITICA DE FINANCIAMIENTO</b><br>Aprobado en Sesión de Junta Universal de Accionistas de fecha 10/2/2025 y formalizado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 78 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG de fecha de 31.03.2025.<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.8 La Gerencia General, a través de la Oficina de Administración y Finanzas, contará con reportes de seguimiento de obligaciones e informará al Directorio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
|                                                               | 1           | Política de solución de controversias                                                         | X                          |           | <b>ESTATUTO SOCIAL 2018 (Incluye modificación parcial del estatuto)</b><br><b>DISPOSICIONES COMPLEMENTARIAS</b><br>Primero: Solución de Controversias. Todas las controversias que se susciten entre los accionistas, directores o gerentes de la sociedad o con la sociedad misma, en torno a la interpretación, acuerdos o ejecución, incluyendo su nulidad, se someterán, en estricto orden de prelación, a:<br>1. trato directo entre las partes.<br>2. conciliación extrajudicial vía arbitraje de derecho.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |

Pilar II: Directorio

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                                           | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                         | SI cumple                  | NO cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
| 1        | Aprobar y monitorear la estrategia corporativa.                                                                       | Se verifica si el Estatuto y el Reglamento del Directorio establecen las siguientes funciones o responsabilidades respecto del Directorio <b>aprobar y monitorear la estrategia corporativa</b> .                                                                       | X                          |           | ESTATUTO SOCIAL. 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TITULO III.- De los Órganos de la Sociedad.<br>Artículo 35.- Cargo personal y obligaciones<br>Numeral 13. Aprobar y monitorear la gestión corporativa.<br><br>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 9.- ATRIBUCIONES DEL DIRECTORIO<br>25. Aprobar, monitorear y supervisar la estrategia corporativa, y la gestión y funcionamiento de la EPS.<br><br>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 9.- ATRIBUCIONES DEL DIRECTORIO<br>numeral 26. Ponderar la concordancia de sus decisiones con la política nacional y sectorial sobre el manejo de los recursos hídricos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Numeral                            |
|          |                                                                                                                       | Se verifica si el Estatuto y el Reglamento del Directorio establecen las siguientes funciones o responsabilidades respecto del Directorio <b>ponderar la concordancia de sus decisiones con la política nacional y sectorial sobre el manejo de recursos hídricos</b> . | X                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
|          |                                                                                                                       | Se verifica si el Estatuto y el Reglamento del Directorio establecen las siguientes funciones o responsabilidades respecto del Directorio <b>aprobar los presupuestos globales de la Empresa Prestadora Municipal</b> .                                                 | X                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 9.- ATRIBUCIONES DEL DIRECTORIO<br>numeral 22. Aprobar presupuestos globales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| 4        | Aprobar y supervisar los objetivos y planes de acción                                                                 | Se verifica si el Estatuto y el Reglamento del Directorio establecen las siguientes funciones o responsabilidades respecto del Directorio <b>aprobar y supervisar los objetivos y planes de acción de la Empresa Prestadora Municipal</b> .                             | X                          |           | ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TITULO III.- DE LOS ÓRGANOS DE LA SOCIEDAD<br>III. De la Gerencia<br>Artículo 50.- Atribuciones del Gerente General<br>11: Supervisar la ejecución de los planes y presupuestos de acuerdo a las normas legales aplicables.<br><br>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 9.- ATRIBUCIONES DEL DIRECTORIO<br>Numeral 21. Aprobar y supervisar los objetivos y planes de acción.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | CAPITULO<br>Numeral                |
|          |                                                                                                                       | Se verifica si el Estatuto y el Reglamento del Directorio establecen las siguientes funciones o responsabilidades respecto del Directorio <b>supervisar la gestión y funcionamiento de la Empresa Prestadora Municipal</b> .                                            | X                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 9.- ATRIBUCIONES DEL DIRECTORIO<br>Numeral 25. Aprobar, monitorear y supervisar la estrategia corporativa, y la gestión y funcionamiento de la EPS.<br><br>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 8.- RESPONSABILIDAD DEL DIRECTORIO<br>para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>numeral 16. Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS.<br>Política de Auditoría Externa.<br>Política de Gestión Integral de riesgos.<br>Política Contable.<br>Política de Coordinación Transversal.<br>Política de Delegación de Facultades.<br>Política de Desempeño Ambiental.<br>Política de Distribución de Utilidades.<br>Política de Fianciamiento.<br>Política de Información.<br>Política de Manejo de Conflictos de Interés.<br>Política de Percepción de Dilemas por el Directorio.<br>Política de Relacionamiento con Grupos de Interés.<br>Política de Recursos Humanos que reconoce deberes y derechos.<br>Política de Remuneraciones, bajo criterios de combinación adecuada de componentes variable y fijo que resulte lo suficientemente significativa como para incentivar el desempeño económico y social, orientado a la creación de valor a largo plazo, y recompensar los resultados basados en una actuación prudente y responsable de riesgos.<br>Política de Retribuciones.<br>Política de Solución de Controversias.<br>Política de Trato responsable a los usuarios.<br>Política para la Valoración y revelación de Operaciones entre partes vinculadas.<br>Plan de Sucesión de cargos críticos. |                                    |
| 6        | Establece y supervisa el cumplimiento de las políticas necesarias para la gestión de la Empresa Prestadora Municipal. | Se verifica si el Estatuto y el Reglamento del Directorio establece que el Directorio establece y supervisa el <b>cumplimiento de las políticas necesarias para la gestión de la Empresa Prestadora Municipal</b> .                                                     | X                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR            | COMPONENTES                                                                                                                                           | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                               | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
| 7<br><br>8<br><br>9 | Adopta acuerdos para aplicar, proponer y mejorar las políticas de designación, remuneración y sucesión del directorio y de los principales ejecutivos | Se verifica si el Estatuto y el Reglamento del Directorio establecen las siguientes funciones o responsabilidades respecto del Directorio <b>adopta acuerdos para aplicar, proponer y mejorar las políticas de designación, remuneración y sucesión del directorio y de los principales ejecutivos</b> | x                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Art. 9.- ATRIBUCIONES DEL DIRECTORIO<br>numeral 14: Adoptar acuerdos para aplicar, proponer y mejorar las políticas de designación, remuneración y sucesión del directorio y los principales ejecutivos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
|                     | Define el sistema de administración de riesgos y supervisa su desempeño.                                                                              | Se verifica si el Estatuto y el Reglamento del Directorio establece que el Directorio <b>define el sistema de administración de riesgos y supervisa su desempeño.</b>                                                                                                                                  | x                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Art. 9.- ATRIBUCIONES DEL DIRECTORIO<br>numeral 27: Definir el sistema de administración de riesgos y supervisar su desempeño.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
|                     | Vigila los sistemas de control interno.                                                                                                               | Se verifica si el Estatuto y el Reglamento del Directorio establecen las siguientes funciones o responsabilidades respecto del Directorio <b>vigila los sistemas de control interno.</b>                                                                                                               | x                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Art. 9.- ATRIBUCIONES DEL DIRECTORIO<br>numeral 28: Velar por la implementación del sistema de control interno, monitorear y vigilar su funcionamiento e idoneidad. El sistema de control interno tiene por objeto monitorear el cumplimiento de los procesos operativos y financieros, la administración de los activos y los riesgos de incumplimiento, propondiendo un enfoque preventivo y proactivo en la gestión de riesgos. La evaluación deberá realizarse por lo menos anualmente para lo cual debe contar con un asesor externo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                     | Vela por el cumplimiento del código o estándares de ética.                                                                                            | Se verifica si el Estatuto y el Reglamento del Directorio establecen las siguientes funciones o responsabilidades respecto del Directorio <b>vela por el cumplimiento del código o estándares de ética.</b>                                                                                            | x                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 7.- DEL DIRECTORIO<br>Numeral 7.2 El ejercicio y la toma de decisiones del Directorio está basado en su compromiso por el cumplimiento de los mejores estándares de Gobierno Corporativo en la EPS, mediante la adopción de acuerdos para aplicar, proponer y mejorar las políticas de designación, remuneración y sucesión de los principales ejecutivos, definir el sistema de administración de riesgos y supervisar su desempeño, vigilar los sistemas de control interno, velar por el cumplimiento del código o estándares de ética en la empresa prestadora, establecer y hacer cumplir la política de relacionamiento con los grupos de interés, entre otros, facilitando la creación de un ambiente de confianza, transparencia y rendición de cuentas necesario para favorecer la gestión empresarial, la estabilidad financiera y la integridad.                                                                                                                                             |                                    |
| 11                  | Establece y hace cumplir la política de relacionamiento con los grupos de interés.                                                                    | Se verifica si el Estatuto y el Reglamento del Directorio establece y <b>hace cumplir la política de relacionamiento con los grupos de interés.</b>                                                                                                                                                    | x                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 7.- Del Directorio<br>Numeral 7.2: El ejercicio y la toma de decisiones del Directorio está basado en su compromiso por el cumplimiento de los mejores estándares de Gobierno Corporativo en la EPS, mediante la adopción de acuerdos para aplicar, proponer y mejorar las políticas de designación, remuneración y sucesión de los principales ejecutivos, definir el sistema de administración de riesgos y supervisar su desempeño, vigilar los sistemas de control interno, velar por el cumplimiento del código o estándares de ética en la empresa prestadora, establecer y hacer cumplir la política de relacionamiento con los grupos de interés, entre otros.<br><b>Art. 8.-Responsabilidades del Directorio:</b><br>numeral 16. Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br><b>Política de Relacionamiento con Grupos de Interés.</b> |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PERE  
Rafael Alberto FAU 20121796857  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00



Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU  
20121796857 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                 | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                             | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                      | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
| 12       | Establece medidas necesarias para el cumplimiento de los estándares de Gobierno Corporativo | Se verifica si el Estatuto y el Reglamento del Directorio establecen medidas necesarias para el cumplimiento de los estándares de Gobierno Corporativo.                                                                              | X                          |           | <p>ESTATUTO SOCIAL. 2018 incluye modificación parcial del estatuto)</p> <p>TITULO II.- De los Órganos de la Sociedad.</p> <p>CAPITULO II. De la Administración de la entidad prestadora de servicios de saneamiento</p> <p>Art. 33. Cargo personal y obligaciones</p> <p>Numeral 9. Aplicar el código de buen gobierno corporativo y demás instrumentos del buen gobierno corporativo, así mismo velar por su implementación y cumplimiento.</p> <p>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</p> <p>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025</p> <p>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio</p> <p>numeral 8.1 Las Direcciones asumen las siguientes responsabilidades:</p> <p>13. Promover la mejora continua en el desempeño del Gobierno Corporativo de la EPS, a partir del Código que para estos efectos agudice el Directorio y de las herramientas complementarias a éste.</p> <p>16. Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS.</p> <p>Artículo 16.- Obligaciones del Directorio</p> <p>8. Aplicar, cumplir e implementar los instrumentos del Código de Buen Gobierno Corporativo. Así como establecer las medidas necesarias y velar por su cumplimiento.</p> <p>Artículo 24.- Diligencia</p> <p>24.2 Las Direcciones deberán tomar sus mejores esfuerzos en el desempeño de su cargo, mediante las siguientes acciones:</p> <p>g) Aplicar e implementar instrumentos dentro del marco del Código de Buen Gobierno Corporativo.</p> <p>Artículo 31.- Periodicidad de sesiones</p> <p>31.3 El Directorio podrá realizar sesiones sin presencia del Gerente General, en los siguientes casos:</p> <p>a) Actualización del Directorio con los instrumentos establecidos en el Estatuto Social, Código de Buen Gobierno Corporativo y Reglamento Interno de Directorio.</p> <p>Artículo 32.- Temas de agenda</p> <p>32.1 Dentro de la temática del Plan Anual de Trabajo y de los puntos a tratar en las sesiones programadas deben encontrarse cuando menos las siguientes temas:</p> <p>h) Calendario Anual</p> <p>i) Resultados de la implementación del Código de Buen Gobierno (Informe Anual de Buen Gobierno Corporativo).</p> <p>iii) Calendario Trimestral;</p> <p>ii) Implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo.</p> <p>Artículo 46.- Conformación de Comités</p> <p>46.1 El Directorio designa los comités especializados para que se actúen en las materias de su competencia, para el cumplimiento de las atribuciones y funciones que se les delegan, determina los miembros que lo conformen y establece la regulación específica para su funcionamiento considerando el gobierno, forma de adopción de acuerdos, funciones y atribuciones, periodicidad de reuniones, entre otros. El Directorio cuenta con siete Comités permanentes</p> <p>ii) Comité de Buen Gobierno Corporativo.</p> |                                    |
|          |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                      |                            |           | <p>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</p> <p>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025</p> <p>Artículo 10.- Obligaciones del Directorio</p> <p>Numeral 12. Presentar a la Gerencia General de la EPS un Declaración Jurada Anual de que existe en la EPS un plan para implementar los estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC) aprobado y supervisado por el Directorio. La custodia del documento está a cargo del Equipo de Apoyo en Buen Gobierno Corporativo.</p> <p>CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO</p> <p>con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°24-2018-EPS SEDAM HYO S.A./PD de fecha de 26.06.2018</p> <p>Pilar II: Directorio</p> <p>Estándar 15: Reglamento del Directorio.</p> <p>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A cuenta con un reglamento del Directorio de carácter vinculante, el cual contiene las normas internas que regulan al menos el procedimiento y funcionamiento del Directorio, como son: convocatorias, periodicidad de reuniones, agenda, procedimiento para el ejercicio del derecho de información, responsabilidades frente a la Empresa Prestadora Municipal. Aunado a ello el Accionista, entre otros aspectos, conforme a la normativa vigente. Asimismo, el reglamento estipula de forma específica las funciones, atribuciones, responsabilidades, obligaciones, de quienes, dentro de su conformación, ostentan responsabilidades particulares, como es el caso del Presidente, secretario o cualquier otra designación que se establezca.</p> <p>Es responsabilidad del Directorio que el cumplimiento del reglamento sea evaluado por lo menos anualmente.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
| 1        | El Directorio y/o la Junta General de Accionistas aprueba Reglamento de Directorio          | El Estatuto o el CBGC, debidamente aprobado, establece que la Empresa Prestadora Municipal debe contar con un Reglamento de Directorio de carácter vinculante. El Reglamento de Directorio es aprobado por el Directorio y/o la JGA. | X                          |           | <p>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</p> <p>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
|          |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                      |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                                                                 | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS                                                                                       |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                          |
| 2        | Reglamento de Directorio que señale que regula determinados aspectos mínimos de su funcionamiento                                           | El Reglamento de Directorio regula como mínimo todos los siguientes aspectos: conformación, convocatorias, proceso de designación y remoción de directores, perfiles de directores, periodicidad de reuniones, agenda, procedimiento para el ejercicio del derecho de información, responsabilidades frente a la Empresa Prestadora Municipal y la ICA entre otros aspectos. | X                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>previa conformación, convocatorias, proceso de designación y remoción de directores, perfiles de directores, periodicidad de reuniones, agenda, procedimiento para el ejercicio del derecho de información, entre otros.<br>CAPTULO II.- ORGANIZACIÓN DEL DIRECTORIO, RESPONSABILIDADES, ATRIBUCIONES, OBLIGACIONES, PROHIBICIONES E IMPLEMENTOS DE LOS DIRECTORES<br>Artículo 7.- El Directorio<br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio<br>Artículo 10.- Obligaciones del Directorio<br>Artículo 11.- Prohibiciones del Directorio<br>Artículo 12.- Impedimentos del Directorio<br>Artículo 13.- Composición del Directorio<br>Artículo 14.- Presidente del Directorio<br>Artículo 15.- Secretario del Directorio<br>Artículo 16.- Elección y Designación del Directorio<br>Artículo 17.- Regalías y Perfiles<br>Artículo 18.- Periodo de ejercicio<br>Artículo 19.- Conclusión del cargo de director<br>Artículo 20.- Declaratoria de vacancia<br>Artículo 21.- Inducción para nuevos directores<br>Artículo 22.- Retribución<br>Artículo 23.- Información<br>Artículo 24.- Diligencia<br>Artículo 25.- Lealtad<br>Artículo 26.- Deber de secreto<br>Artículo 27.- Deber de no uso de los activos sociales<br>Artículo 28.- Independencia<br>Artículo 29.- Conflictos de Interés<br>Artículo 30.- Autogestión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                          |
|          | Reglamento de Directorio que señale que regula funciones de ciertas posiciones                                                              | El Reglamento del Directorio regula las funciones de quienes ostentan responsabilidades particulares, al interior del Directorio, como Secretario y Presidente.                                                                                                                                                                                                              | X                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°6 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD<br>Regula las funciones que ostentan responsabilidades particulares al interior del Directorio como Secretario y Presidente.<br>Art. 14. Presidente del Directorio.<br>Numer 14.2 El presidente será el responsable de la dirección de la sesión, de ejecutar las facultades que resulten necesarias para su mejor desarrollo, entre otras, las siguientes:<br>a) Conocer, directamente o por intermedio del secretario al Directorio, b) Dirigir la agenda de los temas que se tratarán en cada una de las sesiones, de acuerdo al artículo 32° del presente reglamento y otros temas de interés para la gestión de la EPS, c) Iniciar y presidir la sesión, d) Verificar la válida constitución del Directorio y, si es el caso, declararla constituida, e) Dirigir la palabra a los miembros del Directorio, f) Promover, cuando lo estime oportuno, el tiempo incidentalmente asignado a cada director así como, poner fin a las intervenciones de los miembros del Directorio, g) Dirigir las intervenciones de forma que las discusiones se efectúen conforme al orden del día, h) Ordenar y dirigir las discusiones, concediendo el uso de la palabra a los miembros del Directorio que lo soliciten, i) Sancionar o no concediendo cuando considere que un asunto está suficientemente debatido, no está en el orden del día o está fuera de la sesión, j) Suspender temporalmente la sesión del Directorio por razones de fuerza mayor, k) Dar por concluida la sesión, l) Proponer al Directorio en pleno y conducir la elaboración y ejecución del Plan de Trabajo y Programa Anual de Sesiones, conforme a lo establecido en el presente reglamento, m) Ejecutar las acciones necesarias cuando sean precisas para el buen desempeño del Directorio.<br>Numer 15.1 El Gerente General actuará como secretario del Directorio.<br>Numer 15.2 En ausencia o impedimento del Gerente General por uso ilícito de vacaciones, licencia por salud o licencia contempladas en el Reglamento Interno de Trabajo - R.I.T., asumirá la secretaría del Directorio, el funcionario encargado del cargo de Gerente General, y en su ausencia de éste, por casos de fuerza mayor y excepcionalmente, asumirá el Jefe de la Oficina de Secretaría General, salvo que el Directorio designe a un secretario entre los asistentes para la sesión correspondiente.<br>Numer 15.3 El secretario del Directorio será asistido por el Jefe de la Oficina de Secretaría General mediante la ejecución de las siguientes funciones:<br>Numer 15.4 El secretario del Directorio deberá velar por el buen funcionamiento de las sesiones del Directorio.<br>a) Recepcionar, clasificar, tramitar y archivar la correspondencia del Directorio, b) Preparar la documentación para las sesiones del Directorio, c) Realizar las gestiones orientadas a la legalización del Libro de Actas del Directorio de acuerdo a las normas legales vigentes, d) Mantener en custodia las actas debidamente firmadas y empastadas, e) Por encargo del presidente, realizar las convocatorias a los miembros del Directorio, f) Hacer entrega del cargo a su relevo, previa acta y libro inventario de documentación, inmuebles y enseres, así como, los asuntos pendientes, o en proceso de ejecución, g) Presentar proyectos de modificaciones al Estatuto, al presente reglamento y demás normas internas de la EPS, si fuera necesario, h) Preparar a los miembros del Directorio la asistencia e información necesaria, i) Conservar la documentación social, reflejando debidamente en los libros de actas el desarrollo de las sesiones y dar fe de las decisiones de la sesión, j) Redactar y asentar en el libro de actas, los acuerdos adoptados en las sesiones del Directorio, y firmar el libro conjuntamente con el presidente y los demás miembros de considerarlo necesario. Así como llevar y custodiar, los documentos presentados al Directorio para las sesiones y que sirven de sustento para los acuerdos tomados, los archivos y los libros de actas del Directorio, k) Hacer seguimiento de la ejecución de los acuerdos adoptados en sesión, los acuerdos suscritos a la Gerencia General y reportar reglamento al Directorio sobre las acciones realizadas por la Gerencia General, l) Ejecutar, por indicación del presidente o director, las medidas necesarias para el desarrollo de la sesión y la adopción y formalización de los acuerdos, de ser el caso. | de fecha de 08.04.2025<br>Numer 14.1 Un director elegirá como presidente                                                 |
| 4        | Estatuto, Código de Buen Gobierno Corporativo y/o Reglamento de Directorio que señale que evalúa anualmente el cumplimiento del reglamento. | El Estatuto, CBGC y/o Reglamento de Directorio establece que es responsabilidad del Directorio evaluar anualmente el cumplimiento del reglamento.                                                                                                                                                                                                                            | X                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 6.- Evaluación del cumplimiento del reglamento y modificación<br>Numer 6.1 Al concluir el año fiscal, el Directorio deberá evaluar la aplicación del presente reglamento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Firmado digitalmente por ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857<br>Motivo: Doy V° B°<br>Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00 |



Firmado digitalmente por CARBAJAL  
PEREZ Rolando FAU 20121796857  
soft  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |
| 1        | El Directorio está conformado por número impar de miembros                                                                                                                                                                                                                                                           | Se verifica si el Estatuto o Reglamento de Directorio, establece las siguientes condiciones el Directorio está conformado por número impar de miembros.                                                                                                                                                                                                                                                          | X                          |           | <p>ESTATUTO SOCIAL, 2018 incluye modificación parcial del estatuto)</p> <p>TITULO II.- De los Órganos de la Sociedad</p> <p>Administración de la entidad prestadora de servicio de saneamiento</p> <p>Art. 38.- El Directorio y Composición</p> <p>La sociedad está compuesta, de la siguiente manera:</p> <p>1. un (1) representante, titular y suplente, de la municipalidad provincial accionista, propuesto a través de acuerdo de concejo municipal.</p> <p>2. un (1) representante, titular y suplente, del gobierno regional, propuesto por el consejo regional a través de acuerdo de consejo regional.</p> <p>3. un (1) representante, titular y suplente, de la sociedad civil, propuesto por los colegios profesionales, cámaras de comercio y universidades, según sus estatutos o normas pertinentes.</p> <p>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</p> <p>Aprobado con RESOLUCION DE DIRECTORIO N° 06.- 2025.- EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025</p> <p>Artículo 13.- Composición del Directorio</p> <p>El Directorio está compuesto de la siguiente manera:</p> <p>Un (1) Director, titular y suplente representante de la Municipalidad Provincial accionista, a través del Acuerdo de Concejo Municipal.</p> <p>Un (1) Director, titular y suplente representante del Gobierno Regional a través del Acuerdo de Consejo Regional.</p> <p>Un (1) Director, titular y suplente, de las Instituciones de la Sociedad Civil, esto es por asociaciones de usuarios vinculados a los servicios de agua potable y saneamiento, los colegios profesionales, cámaras de comercio y universidades, según sus estatutos o normas pertinentes, a través del acto administrativo según su estatuto o normas pertinentes.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |           | <p>ESTATUTO SOCIAL, 2018 incluye modificación parcial del estatuto)</p> <p>TITULO II.- De los Órganos de la Sociedad</p> <p>entidad prestadora de servicio de saneamiento</p> <p>Artículo 38 Requisitos para ser Director.</p> <p>1) Para ser director se requiere: 1) Contar con título profesional universitario en cualquiera de las carreras de: ingeniería, economía, derecho, contabilidad o administración. 2) Contar con estudios de posgrado conducidos vinculados al sector saneamiento y/o en regulación de servicios públicos y/o gestión y/o administración o acreditar experiencia profesional no menor de diez (10) años en el sector saneamiento, siempre que haya desempeñado funciones relacionadas a una de las profesiones señaladas en el inciso precedente. 3) Acreditar experiencia profesional no menor de cinco (05) años en cargos directivos y/o de nivel gerencial en entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, vinculados a servicios públicos.</p> <p>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</p> <p>Aprobado con RESOLUCION DE DIRECTORIO N° 06.- 2025.- EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025</p> <p>Art. 17, 17.1 Requisitos y Perfiles.</p> <p>17.1) Para ser elegido o designado director, se debe cumplir con los siguientes requisitos:</p> <p>a) <b>Requisitos:</b> 1. Contar con título profesional universitario en cualquiera de las carreras de: ingeniería, economía, derecho, contabilidad o administración. 2. Contar con estudios de posgrado y/o estudios de especialización conducidos vinculados a cualquiera de las siguientes materias: regulación de servicios públicos, gestión, administración o finanzas. Este requisito puede sustituirse con la acreditación de experiencia profesional por un plazo no menor de diez (10) años en alguna de las profesiones señaladas en el inciso 1 del artículo. El cómputo de dicha experiencia se considera desde la fecha de emisión del diploma de grado académico de bachiller. 3. Acreditar experiencia profesional no menor de cinco (05) años en cargos de nivel directivo y/o de nivel gerencial en entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, preferentemente en el Sector Saneamiento. 4. No estar incurso en ninguno de los impedimentos establecidos por las normas sectoriales y el presente reglamento.</p> <p>b) <b>Perfil:</b> 1. <b>Honestidad e integridad:</b> Mostrar un alto grado de honestidad y ser reconocido por sus altos estándares éticos e integridad en su proceder, siendo estos congruentes con los valores y acciones de acción de la EPS y no haber sido condenado por delito doloso patrimonial. 2. <b>Confidencialidad:</b> Ser persona de reconocido prestigio y gozar de cualificaciones que permitan poner en riesgo las actividades de la EPS.</p> <p>3. <b>Conocimientos técnicos y prácticos:</b> Poseer conocimientos sobre saneamiento y gestión que desarrolle la EPS, entre ellos:</p> <p>I. <b>Profesionalidad:</b> Ser profesional, conocedor y diligente en el desarrollo de sus deberes y con independencia en la toma de decisiones. II. <b>Compromiso:</b> Ser un ejemplo y promotor del comportamiento ético, así como comprometerse con el logro de los objetivos de la EPS. III. <b>Probada experiencia:</b> Contar con una carrera profesional extensa y haber participado en el desarrollo de negocios en materia de saneamiento y/o conocimiento de los recursos naturales y técnicos o relacionados, en grado compatible con las funciones a desempeñar.</p> |                                    |
| 2        | Los Directores son designados conforme a los requisitos, procedimientos, plazos y demás reglas establecidos en la normativa vigente, los que reflejan las competencias, especialidades, y otras cualidades profesionales y personales relevantes para su desempeño como director de la Empresa Prestadora Municipal. | Se verifica si el Estatuto o Reglamento de Directorio, establece las siguientes condiciones los Directores son designados conforme a los requisitos, procedimientos, plazos y demás reglas establecidas en la normativa vigente, los que reflejan las competencias, especialidades, y otras cualidades profesionales y personales relevantes para su desempeño como director de la Empresa Prestadora Municipal. | X                          |           | <p>ESTATUTO SOCIAL, 2018 incluye modificación parcial del estatuto)</p> <p>TITULO II.- De la Administración de la</p> <p>Para ser director se requiere: 1) Contar con título profesional universitario en cualquiera de las carreras de: ingeniería, economía, derecho, contabilidad o administración. 2) Contar con estudios de posgrado conducidos vinculados al sector saneamiento y/o en regulación de servicios públicos y/o gestión y/o administración o acreditar experiencia profesional no menor de diez (10) años en el sector saneamiento, siempre que haya desempeñado funciones relacionadas a una de las profesiones señaladas en el inciso precedente. 3) Acreditar experiencia profesional no menor de cinco (05) años en cargos directivos y/o de nivel gerencial en entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, vinculados a servicios públicos.</p> <p>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</p> <p>Aprobado con RESOLUCION DE DIRECTORIO N° 06.- 2025.- EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025</p> <p>Art. 17, 17.1 Requisitos y Perfiles.</p> <p>17.1) Para ser elegido o designado director, se debe cumplir con los siguientes requisitos:</p> <p>a) <b>Requisitos:</b> 1. Contar con título profesional universitario en cualquiera de las carreras de: ingeniería, economía, derecho, contabilidad o administración. 2. Contar con estudios de posgrado y/o estudios de especialización conducidos vinculados a cualquiera de las siguientes materias: regulación de servicios públicos, gestión, administración o finanzas. Este requisito puede sustituirse con la acreditación de experiencia profesional por un plazo no menor de diez (10) años en alguna de las profesiones señaladas en el inciso 1 del artículo. El cómputo de dicha experiencia se considera desde la fecha de emisión del diploma de grado académico de bachiller. 3. Acreditar experiencia profesional no menor de cinco (05) años en cargos de nivel directivo y/o de nivel gerencial en entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, preferentemente en el Sector Saneamiento. 4. No estar incurso en ninguno de los impedimentos establecidos por las normas sectoriales y el presente reglamento.</p> <p>b) <b>Perfil:</b> 1. <b>Honestidad e integridad:</b> Mostrar un alto grado de honestidad y ser reconocido por sus altos estándares éticos e integridad en su proceder, siendo estos congruentes con los valores y acciones de acción de la EPS y no haber sido condenado por delito doloso patrimonial. 2. <b>Confidencialidad:</b> Ser persona de reconocido prestigio y gozar de cualificaciones que permitan poner en riesgo las actividades de la EPS.</p> <p>3. <b>Conocimientos técnicos y prácticos:</b> Poseer conocimientos sobre saneamiento y gestión que desarrolle la EPS, entre ellos:</p> <p>I. <b>Profesionalidad:</b> Ser profesional, conocedor y diligente en el desarrollo de sus deberes y con independencia en la toma de decisiones. II. <b>Compromiso:</b> Ser un ejemplo y promotor del comportamiento ético, así como comprometerse con el logro de los objetivos de la EPS. III. <b>Probada experiencia:</b> Contar con una carrera profesional extensa y haber participado en el desarrollo de negocios en materia de saneamiento y/o conocimiento de los recursos naturales y técnicos o relacionados, en grado compatible con las funciones a desempeñar.</p>                                                                                                             |                                    |
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |           | <p>ESTATUTO SOCIAL, 2018 incluye modificación parcial del estatuto)</p> <p>TITULO II.- De la Administración de la</p> <p>Para ser director se requiere: 1) Contar con título profesional universitario en cualquiera de las carreras de: ingeniería, economía, derecho, contabilidad o administración. 2) Contar con estudios de posgrado conducidos vinculados al sector saneamiento y/o en regulación de servicios públicos y/o gestión y/o administración o acreditar experiencia profesional no menor de diez (10) años en el sector saneamiento, siempre que haya desempeñado funciones relacionadas a una de las profesiones señaladas en el inciso precedente. 3) Acreditar experiencia profesional no menor de cinco (05) años en cargos directivos y/o de nivel gerencial en entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, vinculados a servicios públicos.</p> <p>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</p> <p>Aprobado con RESOLUCION DE DIRECTORIO N° 06.- 2025.- EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025</p> <p>Art. 17, 17.1 Requisitos y Perfiles.</p> <p>17.1) Para ser elegido o designado director, se debe cumplir con los siguientes requisitos:</p> <p>a) <b>Requisitos:</b> 1. Contar con título profesional universitario en cualquiera de las carreras de: ingeniería, economía, derecho, contabilidad o administración. 2. Contar con estudios de posgrado y/o estudios de especialización conducidos vinculados a cualquiera de las siguientes materias: regulación de servicios públicos, gestión, administración o finanzas. Este requisito puede sustituirse con la acreditación de experiencia profesional por un plazo no menor de diez (10) años en alguna de las profesiones señaladas en el inciso 1 del artículo. El cómputo de dicha experiencia se considera desde la fecha de emisión del diploma de grado académico de bachiller. 3. Acreditar experiencia profesional no menor de cinco (05) años en cargos de nivel directivo y/o de nivel gerencial en entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, preferentemente en el Sector Saneamiento. 4. No estar incurso en ninguno de los impedimentos establecidos por las normas sectoriales y el presente reglamento.</p> <p>b) <b>Perfil:</b> 1. <b>Honestidad e integridad:</b> Mostrar un alto grado de honestidad y ser reconocido por sus altos estándares éticos e integridad en su proceder, siendo estos congruentes con los valores y acciones de acción de la EPS y no haber sido condenado por delito doloso patrimonial. 2. <b>Confidencialidad:</b> Ser persona de reconocido prestigio y gozar de cualificaciones que permitan poner en riesgo las actividades de la EPS.</p> <p>3. <b>Conocimientos técnicos y prácticos:</b> Poseer conocimientos sobre saneamiento y gestión que desarrolle la EPS, entre ellos:</p> <p>I. <b>Profesionalidad:</b> Ser profesional, conocedor y diligente en el desarrollo de sus deberes y con independencia en la toma de decisiones. II. <b>Compromiso:</b> Ser un ejemplo y promotor del comportamiento ético, así como comprometerse con el logro de los objetivos de la EPS. III. <b>Probada experiencia:</b> Contar con una carrera profesional extensa y haber participado en el desarrollo de negocios en materia de saneamiento y/o conocimiento de los recursos naturales y técnicos o relacionados, en grado compatible con las funciones a desempeñar.</p>                                                                                                             |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857 soft  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                             | COMPONENTES                                                                                                                                                      | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                      |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
| <b>Estándar 17:</b> Elección, designación y reelección de Directores | 1<br>Facultad de la Junta General de Accionistas y del MVCS, de elegir o designar, y eventualmente reelegir a los directores de la empresa prestadora municipal. | Se verifica si el Estatuto establece la facultad de la Junta General de Accionistas y del Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento (MVCS), de elegir o designar, y eventualmente reelegir a los directores de la Empresa Prestadora Municipal, la cual ejerce en concordancia con el marco legal. | X                          |           | <b>ESTATUTO SOCIAL (incluye modificación parcial del estatuto)</b><br><b>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad.</b><br><b>CAPÍTULO I. De la Junta General de Accionistas</b><br><b>Art. 14 De la Junta Obligatoria Anual.</b><br>La Junta General de Accionistas se reúne obligatoriamente cuando menos una vez al año dentro de los tres meses siguientes a la terminación del ejercicio económico que inicia el 01 de enero y concluye el 31 de diciembre de cada año.<br>Son atribuciones de la junta general de accionistas:<br>1.- Elegir, reelegir y/o remover al miembro del directorio representante de la municipalidad provincial accionista.<br><b>CAPÍTULO II. De la Administración de la entidad prestadora de servicio de saneamiento.</b><br><b>Art. 31 Elección y/o Designación de los Directores.</b><br>La elección del director titular y suplente, propuesto por la municipalidad provincial accionista es realizada por la Junta General de accionistas, para su inscripción en el registro de personas jurídicas de la oficina registral correspondiente se requiere copia certificada del acta en la que conste el acuerdo de la Junta General de Accionistas.<br>La designación del director titular y suplente propuesto por el gobierno regional es efectuada por el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento a través de resolución del Viceministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento.<br>La designación del director titular y suplente propuesto por la sociedad civil es efectuada por el Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento a través de resolución del Viceministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento.<br>Las resoluciones viceministeriales a las que se refiere los párrafos precedentes es mérito suficiente para su inscripción en el registro de personas jurídicas de la oficina registral correspondiente, siendo el único documento necesario para dicho fin. |                                    |
|                                                                      | 2<br>Los Directores pueden ser elegidos hasta máximo por dos (2) periodos consecutivos en una misma Empresa Prestadora Municipal.                                | Se verifica si el Estatuto y/o el Reglamento de Directorio establece que los Directores pueden ser elegidos hasta máximo por dos (2) periodos consecutivos en una misma Empresa Prestadora Municipal, conforme a lo establecido en la normativa vigente.                                                    | X                          |           | <b>ESTATUTO SOCIAL. 2016 (incluye modificación parcial del estatuto)</b><br><b>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad</b><br><b>CAPÍTULO II. De la Administración de la entidad prestadora de servicio de saneamiento.</b><br><b>Art. 32.- Periodo de Ejercicio.</b><br>El Directorio de la sociedad tiene un periodo de tres (03) años, el directorio se renueva totalmente al término del periodo anteriormente señalado, incluyendo a aquellos directores que fueron elegidos para completar periodos.<br>Los directores pueden ser elegidos como máximo hasta por dos (2) periodos consecutivos, independientemente a que entidad o institución representen, teniendo en cuenta necesariamente el desempeño del cargo asumido. En caso de reelección se efectuará conforme a lo establecido en el procedimiento de elección y/o designación de los directores, aprobado por el ente rector.<br><b>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><b>Artículo 18.- Periodo de ejercicio</b><br>Numeral 18.3 Los Directores pueden ser elegidos hasta máximo por dos (2) periodos consecutivos en la EPS, independiente de la entidad o institución por la que haya sido propuesto, considerando necesariamente el desempeño en el cargo asumido. En caso de reelección se efectuará conforme a lo establecido en el procedimiento de elección y/o designación de los Directores, aprobado con el ente rector.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                         | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| 1        | El Directorio tiene la facultad de proponer y declarar en cualquier momento la vacancia por incurrir en causal de impedimento de algunos de sus miembros por las causales que establezca el Estatuto                                | Se verifica si el Estatuto o Reglamento de Directorio, establece que el Directorio tiene la facultad de proponer y declarar en cualquier momento la vacancia por incurrir en causal de impedimento de algunos de sus miembros por las causales que establezca el Estatuto.                                             | X                          |           | <p>ESTATUTO SOCIAL. Incluye modificación parcial del estatuto</p> <p>Sociedad</p> <p>servicio de saneamiento.</p> <p>director y declararía de vacancia</p> <p>La conclusión de la elección o designación de los miembros del Directorio de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. es declarada por la propia entidad que lo eligió o designó mediante el mismo acto de elección o designación, según corresponda, el cual tiene mérito suficiente para su inscripción en el registro de personas jurídicas de la Oficina Registral correspondiente, sin necesidad de formalidad adicional alguna, sin perjuicio de la suspensión del cargo en el caso de medida cautelar y/o la orden de remoción que determine la SUNASS en el marco de sus funciones y competencias, de acuerdo a lo que establece la Ley y su Reglamento.</p> <p>La Junta General de Accionistas sólo puede remover al director representante de la municipalidad accionista.</p> <p>La declaración de vacancia la efectúa el Directorio o la Junta General de Accionistas cuando corresponda, de acuerdo a las causales tipificadas y el procedimiento que establece el reglamento.</p> <p>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</p> <p>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025- EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 08.04.2025</p> <p>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio</p> <p>Son atribuciones del Directorio:</p> <p>Número 4. Declarar la vacancia del (os) miembro (s) del Directorio designados por Resolución del Vocerintario de Construcción y Saneamiento.</p> <p>Número 5. Declarar la vacancia del (os) miembro (s) del Directorio designados por Resolución del Vocerintario de Construcción y Saneamiento.</p> <p>Artículo 15.- Conclusión del cargo de Director</p> <p>15.1 La declaración de vacancia la efectúa el Directorio o la Junta General de Accionistas cuando corresponda, de acuerdo a las causales tipificadas y el procedimiento establecido.</p> <p>15.4 El cargo de Director concluye por:</p> <p>i) fallecimiento, ii) renuncia, iii) remoción, o, iv) incurrir en alguno de los impedimentos para ejercer el cargo de Director previstos en el Reglamento de la norma sectorial.</p> <p>Artículo 26.- Declaratoria de vacancia</p> <p>Número 201. Para el inicio del procedimiento de elección o designación del nuevo Directorio que complete el periodo del Directorio, se requiere la declaratoria de vacancia, de acuerdo lo siguiente:</p> <p>1. La Junta General de Accionistas declara la vacancia del Director elegido por ella, en el mismo acto en el que declara la conclusión del cargo de Director. 2. El Directorio declara la vacancia del Director designado por el Vocerintario de Construcción y Saneamiento dentro del plazo de cinco (5) días hábiles de la publicación de la Resolución del Vocerintario de Construcción y Saneamiento que da por concluida la designación del Director, o de concluida la orden de suspensión de la SUNASS.</p> |                                    |
|          |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |           | <p>ESTATUTO SOCIAL. Incluye modificación parcial del estatuto</p> <p>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad</p> <p>CAPÍTULO III. De la Administración de la entidad prestadora de servicio de saneamiento.</p> <p>Art. 34 Conclusión en el cargo de director y declaratoria de vacancia</p> <p>La conclusión de la elección o designación de los miembros del directorio de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. es declarada por la propia entidad que los eligió o designó mediante el mismo acto de elección o designación, según corresponda, el cual tiene mérito suficiente para su inscripción en el registro de personas jurídicas de la oficina registral correspondiente, sin necesidad de formalidad adicional alguna, sin perjuicio de la suspensión del cargo en el caso de medida cautelar, y/o la orden de remoción que determine la SUNASS en el marco de sus funciones y competencias, de acuerdo a lo que establece la ley y su reglamento.</p> <p>La Junta general de accionistas solo puede remover al director representante de la municipalidad accionista.</p> <p>La declaración de vacancia la efectúa el Directorio o la Junta General de Accionistas cuando corresponda, de acuerdo a las causales tipificadas y al procedimiento que establece el reglamento.</p> <p>El cargo de director concluye por: i) fallecimiento; ii) renuncia; iii) remoción; iv) incurrir en alguno de los impedimentos para ejercer el cargo de director previstos en el artículo 62 del reglamento de la norma sectorial.</p> <p>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</p> <p>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025- EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 08.04.2025</p> <p>Artículo 15.- Conclusión del cargo de Director</p> <p>Número 19.1 La conclusión en el cargo de Director es declarada por la propia entidad que lo eligió o designó, según corresponda, el cual tiene mérito suficiente para su inscripción en el registro de personas jurídicas de la Oficina Registral correspondiente sin necesidad de formalidad adicional alguna, sin perjuicio de la suspensión del cargo en el caso de medida cautelar y/o la orden de remoción que determine la SUNASS en el marco de sus funciones y competencias, de acuerdo a lo establecido en las normas sectoriales. Luego de esta declaración adicional para iniciar un nuevo procedimiento de elección</p> <p>Número 19.2 La Junta de Accionistas sólo puede remover al Director representante de la Municipalidad Provincial Accionista.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
| 2        | Facultad primordial de la Junta General de Accionistas o del MVCS o de la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento (Sunass), en los casos que corresponda, remover a los directores de la Empresa Prestadora Municipal | Se verifica si el Estatuto o Reglamento de la JGA, establece que es facultad de la JGA, del MVCS o de la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento (Sunass), en los casos que corresponda, remover a los directores de la Empresa Prestadora Municipal, la cual ejerce en concordancia con el marco legal. | X                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
|          |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00

Estándar 18:  
Vacancia de  
Directores

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                              | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                        | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS                                                                                                      |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                         |
| 3                                     | El director pone a disposición su cargo cuando deja de cumplir con las condiciones que limiten o impidan su designación o existan causas que limiten o impidan su desempeño como director, especialmente por causas que ocasionen daño o perjuicio al prestigio de la Empresa Prestadora Municipal | Se verifica si el Estatuto o Reglamento de Directorio, establece que el director pone a disposición su cargo cuando deja de cumplir con las condiciones que limiten o impidan su designación o existan causas que limiten o impidan su desempeño como director, especialmente por causas que ocasionen daño o perjuicio al prestigio de la Empresa Prestadora Municipal.                                                         | x                          |           | ESTATUTO SOCIAL. 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad<br>CAPÍTULO II. De la Administración de la entidad prestadora de servicio de saneamiento.<br>Art. 35: Cargo personal y obligaciones.<br>Numeral 10. Renunciar inmediatamente al cargo de director en el caso que sobreviniese cualquiera de los impedimentos señalados en literal a del artículo 37 del presente estatuto. En tanto se proceda a su vacancia, el directorio suspende al director incurso en el impedimento, bajo responsabilidad.<br><br>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 10.- Obligaciones del Directorio<br>10. Renunciar inmediatamente al cargo de Director en el caso que sobreviniese cualquiera de los impedimentos señalados en la ley y reglamento. En tanto se proceda a su vacancia, el Directorio suspende al Director incurso en el impedimento, bajo responsabilidad. |                                                                                                                                         |
|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |           | ESTATUTO SOCIAL 2018<br>CAPÍTULO II. De la Administración de la entidad prestadora de servicio de saneamiento.<br>Art. 38: Retribución. La Junta General de Acontecimientos de las EPS fijará el monto de las dietas de los miembros del Directorio, respetando los límites presupuestales aprobados por el ministerio de economía y finanzas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                         |
|                                       | 1 Los directores perciben dietas con base en la política de percepción de dietas del Directorio                                                                                                                                                                                                    | Se verifica si el Estatuto u otro documento aprobado por la JGA establece que los directores perciben dietas con base en la política de percepción de dietas del Directorio.                                                                                                                                                                                                                                                     | x                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 22.- Retribución<br>Numeral 22.1 Corresponde a los directores la percepción de dietas por el ejercicio de su cargo de acuerdo con la normatividad sectorial, disposiciones del Ministerio de Economía y Finanzas, Estatuto Social y Política de Percepción de Dietas.<br>Numeral 22.3 La Junta General de la EPS, fijará el monto de las dietas de los miembros del Directorio, respetando los límites presupuestales aprobados por el Ministerio de Economía y Finanzas.<br><br>POLÍTICA DE PERCEPCIÓN DE DIETAS DEL DIRECTORIO<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N°247-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GC con fecha 30.12.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES:<br>4.1. Los directores perciben dietas con base en la política de percepción de dietas del Directorio.                                                                                                   |                                                                                                                                         |
| Estandar 19:<br>Dietas del Directorio | 2 Política de percepción de dietas del Directorio es aprobada por la Junta General de Acontecimientos, considera el desempeño de la Empresa Prestadora Municipal, y la consecución de objetivos económicos y/o sociales de la Empresa Prestadora Municipal.                                        | Se verifica si la Política de percepción de dietas del Directorio es aprobada por la JGA, considera el desempeño de la Empresa Prestadora Municipal, así como la correspondencia con la consecución de los objetivos económicos y/o sociales de la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                                                                 | x                          |           | POLÍTICA DE PERCEPCIÓN DE DIETAS DEL DIRECTORIO<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N°247-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GC con fecha 30.12.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES:<br>4.5. Corresponde a los directores la percepción de dietas por el ejercicio de su cargo de acuerdo con la normatividad sectorial, disposiciones del Ministerio de Economía y Finanzas, Estatuto Social y Política de Percepción de Dietas, y está estrictamente vinculada con el desempeño de la EPS, así como la correspondencia con la consecución de los objetivos económicos y/o sociales de la empresa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                         |
|                                       | 3 Transparencia de las dietas y Política de percepción de dietas de los miembros del Directorio                                                                                                                                                                                                    | Se verifica si el Estatuto o la Política de percepción de dietas, establece que la dieta y Política de percepción de dietas de los miembros del Directorio es transparente. Por tanto, la dieta global del Directorio del ejercicio correspondiente y los componentes de dicha dieta se incluyen en el informe o memoria anual de la Empresa Prestadora Municipal y en el informe anual de Gobierno Corporativo, de ser el caso. | x                          |           | POLÍTICA DE PERCEPCIÓN DE DIETAS DEL DIRECTORIO<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N°247-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GC con fecha 30.12.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES:<br>NUM. 4.7. La presente política de percepción de dietas, y las dietas percibidas por los miembros del Directorio son transparentes, por lo tanto, la dieta global del Directorio del ejercicio correspondiente y los componentes de dicha dieta se incluyen en la Memoria Anual de la EPS, en el Reporte Integrado y en el Informe Anual de Gobierno Corporativo de cada año.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU<br>20121796857 hard<br>Motivo: Doy V° B°<br>Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00 |

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                  | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
| Estandar 20:<br>Evaluación del Directorio | 4           | Obligación anual del Directorio de evaluar el cumplimiento de la Política de percepción de dietas.                                                                                                                                                                                                                                                  | X                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>Numeral 8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>16: Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>I. Política de Percepción de Dietas por el Directorio.                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|                                           | 1           | El Directorio, de forma periódica, y al menos una vez al año, se autoevalúa como órgano, evalúa a cada uno de sus miembros y a sus comités, respecto a su desempeño en relación con sus funciones y objetivo, la eficacia de su trabajo, la dedicación y rendimiento.                                                                               | X                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 30.- Autoevaluación<br>numeral 30.1 El Directorio, se autoevaluará como órgano y a cada uno de sus miembros y a sus comités, de forma periódica, y al menos una vez al año, conforme a los lineamientos que establezca el Directorio, incluyendo cuando menos aspectos relacionados a la eficacia de su funcionamiento y operatividad, al cumplimiento de sus responsabilidades incluida la labor de seguimiento (hacer cumplir), así como al liderazgo que ejerza sobre el desarrollo de la gobernanza y de las estrategias de la empresa, entre otros y constará en actas los resultados.                                                   |                                    |
|                                           | 2           | La evaluación del Directorio abarca cuando menos aspectos relacionados a la eficacia de su funcionamiento y operatividad, al cumplimiento de sus responsabilidades incluida su labor de seguimiento (hacer cumplir), así como al liderazgo que ejerza sobre el desarrollo de la gobernanza y de las estrategias de la Empresa Prestadora Municipal. | X                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 30.- Autoevaluación<br>numeral 30.1 El Directorio, se autoevaluará como órgano y a cada uno de sus miembros y a sus comités, de forma periódica, y al menos una vez al año, conforme a los lineamientos que establezca el Directorio, incluyendo cuando menos aspectos relacionados a la eficacia de su funcionamiento y operatividad, al cumplimiento de sus responsabilidades incluida la labor de seguimiento (hacer cumplir), así como al liderazgo que ejerza sobre el desarrollo de la gobernanza y de las estrategias de la empresa, entre otros y constará en actas los resultados.                                                   |                                    |
|                                           | 3           | En base a los resultados de las evaluaciones el Directorio adopta medidas necesarias, cuando corresponda, proponiendo modificaciones sobre su organización y funcionamiento                                                                                                                                                                         | X                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 30.- Autoevaluación<br>numeral 30.2 El Directorio, en base a los resultados de las autoevaluaciones, adoptará medidas necesarias, cuando corresponda, proponiendo modificaciones y/o mejoras sobre su organización y funcionamiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
|                                           | 1           | Atribuciones y obligaciones del Directorio                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | X                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Art. 9. Atribuciones del Directorio<br>Num. 38: Contar con asesoría externa en caso lo requiera.<br>Num. 39: Acceder y recibir toda la información necesaria para el ejercicio de sus funciones;<br>Num. 40: Recibir una retribución (dieta) por el ejercicio de su cargo y acceder a inducción; y,<br>Num. 41: Cada uno de sus miembros accede a inducción cuando se integra por primera vez al Directorio conforme al artículo 21 del presente reglamento, sobre todos los aspectos relacionados con la Empresa Prestadora Municipal, incluyendo lo relacionado a su responsabilidad en torno a la consecución de objetivos económicos y/o sociales. |                                    |

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                                                                                                                                                                                                       | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                      | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
| <br>Firmado digitalmente por JUAN CARLOS ALFARO<br>PÉREZ Rolando FAU 20121796857<br>Motivo: Soy el autor del documento<br>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00 | 2<br>Deberes del Directorio                                                                                                                                                                                                                      | Se verifica si el Estatuto y/o Reglamento de Directorio, establece como deberes del Directorio:<br>a) cumplir con las normas internas y externas que regulan a la Empresa Prestadora Municipal;<br>b) deber de diligencia;<br>c) deber de lealtad;<br>d) no realizar actividades que impliquen competencia con la Empresa Prestadora Municipal;<br>e) guardar reserva sobre la información confidencial durante y, y;<br>f) no usar los activos de la Empresa Prestadora Municipal con fines personales. | X                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 10 Obligaciones del Directorio<br>17: Actuar bajo principios de diligencia y reserva, haciéndose extensivo a la Gerencia General, gerencias de línea y órganos de asesoramiento y apoyo<br>Numeral 19: Cumplir con las normas internas y externas que regulan a la Empresa Prestadora Municipal<br>Artículo 11: Prohibiciones del Directorio<br>Numeral 8: Realizar actividades que impliquen competencia con la EPS.<br>Artículo 24.- Diligencia<br>Numeral 24.1: El director deberá cumplir con las normas externas que regulan a la EPS, el Estatuto Social y resto de la normativa interna, con fidelidad a los objetivos de la misma.<br>Artículo 25.- Lealtad<br>Los directores deberán obrar de buena fe en interés de la EPS y de la municipalidad accionista, con la honestidad que se exige en las normas del Código de Ética de la EPS. No podrán servirse del nombre de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. o de su cargo en la misma para realizar operaciones por cuenta propia o de personas vinculadas a ellos, ni utilizar sus facultades para fines distintos de aquellos para los que sido elegidos o designados.<br>Artículo 27.- Deber de no uso de los activos sociales<br>El director no podrá utilizar para su uso personal los activos de la EPS, ni tampoco valerse de su posición en esta última para obtener una ventaja patrimonial que no le corresponda por razón de sus funciones.        | Numeral                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                | 3<br>El Directorio responde frente a la Empresa Prestadora Municipal, la Junta General de Accionistas y cada uno de sus miembros y demás Grupos de Interés, por los daños que ocasione por incumplimiento de sus deberes                         | Se verifica si el Estatuto y/o Reglamento de Directorio, establece que el Directorio responde frente a la Empresa Prestadora Municipal, la JGA y cada uno de sus miembros y demás Grupos de Interés, por los daños que ocasione por incumplimiento de sus deberes.                                                                                                                                                                                                                                       | X                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio.<br>Numeral 8.3 El Directorio responde frente a la EPS, la Junta General de Accionistas y cada uno de sus miembros y demás grupos de interés, por los daños que ocasione por incumplimiento de sus deberes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                | 4<br>Responsabilidad del Comité de Auditoría de evaluar que los directores hacen ejercicio de sus atribuciones y obligaciones y cumplen con sus deberes, debiendo reportarlo a la Junta General de Accionistas y/o a la entidad que los designó. | Se verifica si el Reglamento de Directorio y/o Reglamento de Comité de Auditoría, establece que es responsabilidad del Comité de Auditoría evaluar que los directores hacen ejercicio de sus atribuciones y obligaciones, y cumplen con sus deberes, debiendo reportarlo a la JGA y/o al MVCS, según corresponda.                                                                                                                                                                                        | X                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 41.- Atribuciones de los Comités<br>Numeral 41.1 Es responsabilidad del Comité de Auditoría evaluar que los Directores hacen ejercicio de sus atribuciones y obligaciones y cumplen con sus deberes, debiendo reportarlo a la Junta General de Accionistas y/o al Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento, según corresponda.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                | 1<br>El Directorio aprueba un plan anual de trabajo y establece un cronograma de reuniones ordinarias                                                                                                                                            | Se verifica si el Estatuto y/o Reglamento de Directorio, establece que el Directorio aprueba un plan anual de trabajo y establece un cronograma de reuniones ordinarias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | X                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 31.- Periodicidad de sesiones<br>31.2 En la última sesión del año fiscal o la primera sesión del año siguiente, el Presidente del Directorio propondrá a la Gerencia General la elaboración del Plan Anual de Trabajo y Cronograma Anual de Sesiones del Directorio, así como de las sesiones sin presencia del Gerente General. El calendario anual deberá incluir fecha, lugar, hora de inicio, tiempo estimado y los puntos de agenda a tratar en cada sesión, y deberá ser entregado a todos los miembros del Directorio, y funcionarios a través de la Gerencia General.<br>Artículo 32.- Temas de agenda<br>32.1 Dentro de la temática del Plan Anual de Trabajo y de los puntos a tratar en las sesiones programadas deben encontrarse cuando menos los siguientes temas.<br>Artículo 33.- Convocatoria<br>33.3. El Presidente convoca al Directorio conforme a lo establecido en el Plan Anual de Trabajo y Calendario Anual de Sesiones del Directorio, aprobados por el Directorio.<br>Artículo 45.- Recursos para la operación del Directorio<br>La Gerencia General, proveerá al Directorio de los recursos necesarios para que éste cuente con la capacidad operativa y logística necesaria para el cumplimiento de sus funciones, considerando el Presupuesto Institucional y normas correspondientes. Para tal efecto, el Directorio contará con un Plan de Trabajo aprobado para cada ejercicio. |                                    |

Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU  
20121796857 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                  | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                 | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                           |                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| 2<br>Estándar 22: Funciones de Directorio | La Empresa Prestadora Municipal brinda los medios necesarios para que los directores participen en las reuniones correspondientes, incluso de manera no presencial y accedan a la información necesaria para el desarrollo de las reuniones | Se verifica si el Estatuto y/o Reglamento de Directorio establecen que la Empresa Prestadora Municipal brinda los medios necesarios para que los directores participen en las reuniones correspondientes, incluso de manera no presencial y accedan a la información necesaria para el desarrollo de las reuniones. | X                          |           | <p>ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)</p> <p>TITULO II. De los Órganos de la Sociedad, CAPÍTULO II. De la Administración de la entidad prestadora de servicios de saneamiento.</p> <p>Art. 41.- CITACION.</p> <p>La citación se hará mediante resoluciones con tres días de anticipación a la sesión por lo menos, indicando el lugar, el día y la hora de reunión, así como las condiciones que se tendrán en la sesión, exponiendo cualquier director puede someter a la consideración del directorio los asuntos que crea de interés para la sociedad, se puede presentar de la convocatoria cuando se reúnen todos los directores y pueden por unanimidad autorizar a los asuntos a tratar.</p> <p>(Parágrafo 3) Se pueden realizar sesiones de directorio no presenciales en la cual todos o alguno de sus miembros se ubiquen en diferentes localidades, la misma que deberá ser acordado previamente por el directorio. Asimismo, se debe procurar la información correspondiente a través de medios escritos, electrónicos, o de otra naturaleza que permitan la comunicación y garanticen la autenticidad del acuerdo.</p> <p>Art. 43.- ACUERDOS.</p> <p>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</p> <p>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD</p> <p>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio</p> <p>Número 39.- Acordar y recibir toda la información necesaria para el ejercicio de sus funciones</p> <p>Artículo 31.- Convocatoria</p> <p>Número 33.3.1 La convocatoria debe expresarse claramente la modalidad (presencial o virtual), lugar, día y hora de la reunión y los asuntos a tratar, exponiendo cualquier Director puede someter a la consideración del Directorio los asuntos que crea de interés para la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. La convocatoria de sesión deberá de contener cuando menos lo siguiente - Lugar, fecha y hora de la reunión, modalidad: virtual o presencial. La agenda será redactada con claridad y precisión, conforme al calendario de actividades. La firma del Presidente.</p> <p>Número 33.6 La convocatoria del Directorio se realizará por correo electrónico y/o medio físico a cada uno de los Directores con tres (3) días calendario al menos de anticipación a la fecha señalada para la reunión e incluirá la agenda. El Presidente, por razones de urgencia, podrá convocar al Directorio por cualquier medio electrónico, en la entidad mínima prevista. Esta deberá ser aprobada por la unanimidad de los miembros del Directorio e incluirse a la reunión. Excepcionalmente, en caso exista acuerdo de Directorio sobre la fecha, hora y lugar de convocatoria, se entenderá que los directores están auto convocados.</p> <p>Número 33.7 De inquietarse la participación y/o sustracción de temas por los miembros del directorio, deberá notificarse la convocatoria con la debida anticipación, a fin de que la información concuerne al tema sea remitido a los Directores oportunamente.</p> <p>Número 33.8 La información a ser remitida a los Directores para las sesiones deberá ser oportuna, veraz, precisa y suficiente para una adecuada deliberación sobre el punto de agenda a tratar, la misma que deberá ser validada por la Gerencia General.</p> <p>Número 33.9 Para las sesiones de Directorio programadas en el calendario anual, cada gerente y Comité de Directorio es responsable de presentar ante el secretario del Directorio la documentación referida a los puntos de agenda que le correspondan con una anticipación no menor de cuatro (04) días calendario previos a la fecha de la convocatoria, salvo en los casos que por la complejidad o confidencialidad de la información esto no fuera posible, en cuyo caso se deberá informar al secretario a fin que establezca un plazo de entrega de acuerdo a las necesidades del Directorio y de la sociedad.</p> <p>Número 33.10 El Jefe de la Oficina del Secretario General tiene la responsabilidad de efectuar las acciones necesarias para el cumplimiento de lo dispuesto en los numerales precedentes del presente artículo. Así como, la información a ser remitida a las sesiones, a cada director, con documentos físicos o vía correo electrónico.</p> |                                    |
|                                           |                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |           | <p>ESTATUTO SOCIAL 2018 (incluye modificación parcial del estatuto)</p> <p>TITULO III. De los Órganos de la Sociedad</p> <p>CAPITULO II. De la Administración de la entidad prestadora de servicios de saneamiento.</p> <p>Art. 35.- CARGO PERSONAL Y OBLIGACIONES</p> <p>Número 6.- Recibir en las sesiones de directorio de la sociedad, en calidad de invitado, a los funcionarios designados para tal efecto por las autoridades sectoriales.</p> <p>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</p> <p>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD</p> <p>de fecha de 08.04.2025</p> <p>Artículo 31.- Periodicidad de sesiones.</p> <p>31.4 Con la autorización del presidente del Directorio podrán asistir a las sesiones funcionarios de la EPS u otras personas ajenas a la misma con el carácter de invitados, única y exclusivamente para el desarrollo de los puntos de la Orden del Día para los cuales fueron invitados.</p> <p>Asistentes</p> <p>El Presidente puede disponer la asistencia, con voz, pero sin voto, de funcionarios, profesionales y técnicos al servicio de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., o de otras personas que tengan interés en la buena marcha de los asuntos de la EPS.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                                                                                   | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                     | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
| Estándar 23:<br>Política de delegación de facultades                                                                       | 1<br>El Directorio establece la Política de delegación de facultades a favor de comités que conforme, el Gerente General y la Gerencia de Línea, la cual define los lineamientos y criterios para tales efectos | Se verifica si el Estatuto y/o Reglamento de Directorio establece que el Directorio establece la Política de delegación de facultades a favor de comités que conforme, el Gerente General y la Gerencia de Línea, la cual define los lineamientos y criterios para tales efectos.                                                                                             | x                          |           | ESTATUTO SOCIAL, 2018 (Incluye modificación parcial del estatuto)<br><br>TITULO II De los Órganos de la Sociedad<br>entidad prestadora de servicio de saneamiento.<br>Artículo 45: De las Propias Atribuciones del Directorio.<br>Numeral 16. Organizar, modificar y revocar los poderes del Gerente General, Gerentes, funcionarios o terceros personas.<br><br>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 40.- Conformación de Comités<br>Numeral 4.1 El Directorio conforma comités especializados para que lo asistan en las materias de su competencia, para el cumplimiento de las atribuciones y funciones que se les delegan; el Directorio cuenta con cinco Comités permanentes:<br>a) Comité de Auditoría b) Comité de Riesgo c) Comité de Buen Gobierno Corporativo d) Comité de Nominación y Retenciones por Servicios Ejecutivos e) Planamiento Estratégico Institucional, Plan Operativo Institucional y Presupuesto Anual Institucional f) Comité de Seguimiento de Evaluación del Plan Maestro Optimizado g) Comité Capital Intelectual (Nominación y Retenciones).<br>Numeral 4.2 La delegación permanente de alguna facultad del Directorio y la designación de los Directores que hayan de ejecutarla requiere del voto favorable de las dos terceras partes de los votos de los Directores presentes.<br><br>Artículo 41.- Atribuciones de los Comités<br>Numeral 4.1.2 El Comité del Directorio requiere la participación de al menos un director. El Directorio podrá determinar el número de miembros de cada Comité y designar a los Directores que los integran por períodos anuales. De los integrantes se designa a un presidente, un secretario y los demás son miembros. La delegación de facultades del Directorio hacia los comités debe ser expresa y definiendo los lineamientos y criterios.<br><br>POLITICA DE DELEGACION DE FACULTADES A FAVOR DE COMITÉS<br>Aprobada con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 17-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 27.03.2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
|                                                                                                                            | 2<br>El procedimiento de delegación de facultades                                                                                                                                                               | Se verifica si la Política de delegación de facultades establece formalmente, en función de a quién se delegue, el procedimiento de delegación de facultades que tienen por objeto: el análisis de un tema especializado; la ejecución instruida de una acción, la toma de decisión sobre un tema o propuesta y/o la supervisión del desarrollo o ejecución de una actividad. | x                          |           | La política de la Delegación de Facultades a favor de Comités estratégico y operativo, prioriza el establecimiento de procesos sólidos confiables transparentes, de comunicación clara y colaboración empática entre los diferentes niveles jerárquicos, asegurando que los temas especializados sean analizados adecuadamente, las acciones se ejecuten de manera eficiente, las decisiones se tomen de manera informada y las actividades sean supervisadas de manera efectiva, siendo necesarios seguir procedimientos específicos<br><br>1.1 Análisis de un tema especializado<br>- Identificar el tema o problema que requiere análisis especializado<br>- Designar un Comité o grupo de trabajo con experiencia y conocimientos relevantes en el área específica del tema a analizar<br>- Establecer un cronograma para la realización del análisis, incluyendo fechas límite para la presentación de resultados preliminares y finales.<br>- Proporcionar acceso a la información necesaria y recursos requeridos para llevar a cabo el análisis.<br>- Revisar y evaluar los resultados del análisis presentado por el Comité<br>- Tomar decisiones basadas en las recomendaciones y conclusiones del análisis especializado.<br><br>1.2 Ejecución instruida de una acción<br>- Definir claramente la acción a ejecutar y los objetivos a alcanzar.<br>- Designar a la persona o equipo responsable de llevar a cabo la acción.<br>- Establecer un plan de trabajo detallado que incluya los pasos a seguir, los recursos necesarios y los plazos de ejecución.<br>- Proporcionar la autoridad y los recursos necesarios para la ejecución de la acción.<br>- Establecer mecanismos de seguimiento para monitorear el progreso y resolver posibles obstáculos durante la ejecución.<br>- Evaluar los resultados obtenidos y realizar ajustes si es necesario.<br><br>1.3 Toma de decisión sobre un tema o propuesta<br>- Presentar el tema o propuesta a ser decidida ante el comité correspondiente.<br>- Proporcionar la información relevante y necesaria para tomar una decisión informada.<br>- Facilitar la discusión y el intercambio de puntos de vista entre los miembros del comité.<br>- Tomar una decisión basada en la información presentada, el análisis realizado y los criterios establecidos.<br>- Comunicar la decisión tomada y los motivos que la fundamentan a todas partes interesadas.<br><br>1.4 Supervisión del desarrollo o ejecución de una actividad<br><br>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025 |                                    |
| 3<br>Responsabilidad del Directorio evaluar al menos anualmente el cumplimiento de la Política de delegación de facultades | Se verifica si el Estatuto y/o Reglamento de Directorio, establece que es responsabilidad del Directorio evaluar al menos anualmente el cumplimiento de la Política de delegación de facultades.                | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                            |           | Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>Numeral 8.1. Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>16. Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br><br>Política de Delegación de Facultades a evaluación de la política de delegación de facultades.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                          | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
| Estandar 24:Comités de Directorio | 1<br>El Directorio conforma comités especializados, tomando debida cuenta del tamaño, funcionamiento y complejidad de la Empresa Prestadora Municipal, para que lo asistan en las materias de su competencia, especialmente relacionados con las funciones de auditoría, riesgos, nominación y retribuciones y gobierno corporativo | Se verifica si el Estatuto y/o Reglamento de Directorio establece que el Directorio conforma comités especializados, tomando debida cuenta del tamaño, funcionamiento y complejidad de la Empresa Prestadora Municipal, para que lo asistan en las materias de su competencia, especialmente relacionados con las funciones de auditoría, riesgos, nominación y retribuciones y gobierno corporativo. | x                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 40.- Conformación de Comités<br>Numeral 40.1 El Directorio conforma comités especializados para que lo asistan en las materias de su competencia, para el cumplimiento de las atribuciones y funciones que se les deleguen, el Directorio cuenta con cinco Comités permanentes:<br>a) Comité de Auditoría<br>b) Comité de Riesgos<br>c) Comité de Buen Gobierno Corporativo<br>d) Comité de Nominación y Retribuciones por Servicios Ecosistémico.<br>e). Planeamiento Estratégico Institucional, Plan Operativo Institucional y Presupuesto Anual Institucional<br>f) Comité de Seguimiento de Evaluación del Plan Maestro Optimizado<br>g). Comité Capital Intelectual (Nominación y Retribuciones).<br><br>Numeral 40.2 La delegación permanente de alguna facultad del Directorio y la designación de los Directores que hayan de ejercerla requiere del voto favorable de las dos terceras partes de los votos de los Directores presentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
|                                   | 2<br>El Comité de Directorio requiere la participación de al menos un director                                                                                                                                                                                                                                                      | Se verifica si el Reglamento de Directorio y/o reglamento de comités de Directorio, establece que el Comité de Directorio requiere la participación de al menos un director.                                                                                                                                                                                                                          | x                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 41.- Atribuciones de los comités<br>Numeral 41.2. El Comité del Directorio requiere la participación de al menos un director. El Directorio podrá determinar el número de miembros de cada Comité y designar a los directores que los integran por periodos anuales. De los integrantes se designa a un presidente, un secretario y los demás miembros. La delegación de facultades del Directorio hacia los comités debe ser expresa definiendo los lineamientos y criterios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
|                                   | 3<br>Delegación de facultades del Directorio hacia estos comités debe ser expresa                                                                                                                                                                                                                                                   | Se verifica si el Reglamento de Directorio y/o reglamento de comités de Directorio establece que la delegación de facultades del Directorio hacia estos comités debe ser expresa, cuando así se estime.                                                                                                                                                                                               | x                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 41.- Atribuciones de los comités<br>Numeral 41.2. El Comité del Directorio requiere la participación de al menos un director. El Directorio podrá determinar el número de miembros de cada Comité y designar a los directores que los integran por periodos anuales. De los integrantes se designa a un presidente, un secretario y los demás miembros. La delegación de facultades del Directorio hacia los comités debe ser expresa definiendo los lineamientos y criterios.<br><br>POLITICA DE DELEGACION DE FACULTADES A FAVOR DE COMITÉS<br>Aprobada con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°17-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 27.03.2024<br><br>1. ENUNCIADO DE LA POLITICA<br>La política de la Delegación de Facultades a favor de Comités estratégico y operativos, prioriza el establecimiento de procesos sólidos confiables transparentes, de comunicación clara y colaboración empática entre los diferentes niveles jerárquicos, asegurando que los temas especializados sean analizados adecuadamente, las acciones se ejecuten de manera eficiente, las decisiones se tomen de manera informada y las actividades sean supervisadas de manera efectiva, siendo necesarios seguir procedimientos específicos<br><br>1.1 Análisis de un tema especializado-<br>1.2 Ejecución instruida de una acción<br>1.3 Toma de decisión sobre un tema o propuesta<br>1.4 Supervisión del desarrollo o ejecución de una actividad |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00

Firmado digitalmente por JUAREZ  
ALFARO Carlos Alberto FAU  
20121796857 hard  
Motivo: Doy Vº Bº  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                             | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                         | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
| 1        | El Gerente General es responsable de liderar la ejecución de la estrategia que define el Directorio.    | Se verifica si en el Estatuto, Reglamento de Organización y Funciones u otro documento aprobado por el Directorio establece que el Gerente General es responsable de liderar la ejecución de la estrategia que define el Directorio.    | x                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 43.- Con la Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de Oficina.<br>El Directorio podrá recabar información sobre las actuaciones de Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de la EPS, pudiendo solicitar las aclaraciones que estime pertinentes. Esta solicitud se recabará a través del presidente, y será instrumentada por el Gerente General.<br><br>El Gerente General es responsable de liderar la ejecución de la estrategia que define el Directorio, de ejecutar las acciones de control y seguimiento de las operaciones; de liderar la ejecución del proceso de asimilación de estándares de Gobierno Corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, velando por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas. Asimismo, corresponden al Gerente General y las Gerencias de Línea el involucramiento activo del personal en el proceso de mejora de Gobierno Corporativo con la retroalimentación respectiva y las funciones propias de la gestión ordinaria de la Empresa Prestadora Municipal dentro del marco de las políticas, procedimientos, procesos y demás acuerdos que establezca el Directorio; asimismo, cuentan con suficiente autonomía respecto del Directorio u otras instancias, para desempeñar sus funciones con eficiencia y eficacia<br><br>ESTATUTO SOCIAL 2018<br>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad. CAPÍTULO III. De la Gerencia<br>Artículo 49.- Gerente General.<br>(Párrafo 1) El Gerente General es designado por el Directorio. Es el ejecutor de las disposiciones adoptadas por el directorio y goza de la representación de la sociedad para actos y contratos de administración ordinaria, así como de las facultades generales y especiales contenidas en los artículos 74 y 75 del Código Procesal Civil por el simple hecho de su designación conforme al artículo 14 de la Ley General de Sociedades. |                                    |
|          |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                         |                            |           | ESTATUTO SOCIAL 2018<br>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad. CAPÍTULO III. De la Gerencia<br>Artículo 49.- Gerente General.<br>(Párrafo 1) El Gerente General es designado por el Directorio. Es el ejecutor de las disposiciones adoptadas por el directorio y goza de la representación de la sociedad para actos y contratos de administración ordinaria, así como de las facultades generales y especiales contenidas en los artículos 74 y 75 del Código Procesal Civil por el simple hecho de su designación conforme al artículo 14 de la Ley General de Sociedades.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
|          |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                         |                            |           | ESTATUTO SOCIAL 2018<br>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad. CAPÍTULO III. De la Gerencia<br>Artículo 49.- Gerente General.<br>(Párrafo 1) El Gerente General es designado por el Directorio. Es el ejecutor de las disposiciones adoptadas por el directorio y goza de la representación de la sociedad para actos y contratos de administración ordinaria, así como de las facultades generales y especiales contenidas en los artículos 74 y 75 del Código Procesal Civil por el simple hecho de su designación conforme al artículo 14 de la Ley General de Sociedades.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
| 2        | El Gerente General es responsable de suministrar la información completa y oportuna al Directorio.      | Se verifica si en el Estatuto, Reglamento de Organización y Funciones u otro documento aprobado por el Directorio establece que el Gerente General es responsable de suministrar la información completa y oportuna al Directorio.      | x                          |           | ESTATUTO SOCIAL 2018 (Incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad<br>CAPÍTULO II. De la Administración de la entidad prestadora de servicio de saneamiento.<br>Art. 50.- Atribuciones del Gerente General<br>Numeral 6. Informar al Directorio de todos los asuntos y negocios de la sociedad y suministrar todos los datos que la misma tenga a bien pedirle.<br><br>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 43.- Con la Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de Oficina.<br>El Directorio podrá recabar información sobre las actuaciones de Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de la EPS, pudiendo solicitar las aclaraciones que estime pertinentes. Esta solicitud se recabará a través del presidente, y será instrumentada por el Gerente General.<br><br>El Gerente General es responsable de liderar la ejecución de la estrategia que define el Directorio, de ejecutar las acciones de control y seguimiento de las operaciones; de liderar la ejecución del proceso de asimilación de estándares de Gobierno Corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, velando por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas. Asimismo, corresponden al Gerente General y las Gerencias de Línea el involucramiento activo del personal en el proceso de mejora de Gobierno Corporativo con la retroalimentación respectiva y las funciones propias de la gestión ordinaria de la Empresa Prestadora Municipal dentro del marco de las políticas, procedimientos, procesos y demás acuerdos que establezca el Directorio; asimismo, cuentan con suficiente autonomía respecto del Directorio u otras instancias, para desempeñar sus funciones con eficiencia y eficacia                                                                                                                                                                        |                                    |
| 3        | El Gerente General es responsable de ejecutar las acciones de control y seguimiento de las operaciones. | Se verifica si en el Estatuto, Reglamento de Organización y Funciones u otro documento aprobado por el Directorio establece que el Gerente General es responsable de ejecutar las acciones de control y seguimiento de las operaciones. | x                          |           | ESTATUTO SOCIAL 2018 (Incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad<br>CAPÍTULO II. De la Administración de la entidad prestadora de servicio de saneamiento.<br>Art. 50.- Atribuciones del Gerente General<br>Numeral 6. Informar al Directorio de todos los asuntos y negocios de la sociedad y suministrar todos los datos que la misma tenga a bien pedirle.<br><br>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 43.- Con la Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de Oficina.<br>El Directorio podrá recabar información sobre las actuaciones de Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de la EPS, pudiendo solicitar las aclaraciones que estime pertinentes. Esta solicitud se recabará a través del presidente, y será instrumentada por el Gerente General.<br><br>El Gerente General es responsable de liderar la ejecución de la estrategia que define el Directorio, de ejecutar las acciones de control y seguimiento de las operaciones; de liderar la ejecución del proceso de asimilación de estándares de Gobierno Corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, velando por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas. Asimismo, corresponden al Gerente General y las Gerencias de Línea el involucramiento activo del personal en el proceso de mejora de Gobierno Corporativo con la retroalimentación respectiva y las funciones propias de la gestión ordinaria de la Empresa Prestadora Municipal dentro del marco de las políticas, procedimientos, procesos y demás acuerdos que establezca el Directorio; asimismo, cuentan con suficiente autonomía respecto del Directorio u otras instancias, para desempeñar sus funciones con eficiencia y eficacia                                                                                                                                                                        |                                    |

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                        | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                           | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
| Estandar 26: El Rol del Gerente General y los Gerentes de Línea | 4           | El Gerente General es responsable de liderar la ejecución del proceso de asimilación de estándares de Gobierno Corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, velando por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas. |                            |           | <b>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.D. (Versión 6)</b><br><b>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025</b><br><b>Artículo 43.- Con la Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de Oficina.</b><br>El Directorio podrá recabar información sobre las actuaciones de Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de la EPS, pudiendo solicitar las aclaraciones que estime pertinentes. Esta solicitud se recabará a través del presidente, y será instrumentada por el Gerente General.<br>El Gerente General es responsable de liderar la ejecución de la estrategia que defina el Directorio, de ejecutar las acciones de control y seguimiento de las operaciones; de liderar la ejecución del proceso de asimilación de estándares de Gobierno Corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, velando por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas. Asimismo, corresponden al Gerente General y las Gerencias de Línea el involucramiento activo del personal en el proceso de mejora de Gobierno Corporativo con la retroalimentación respectiva y las funciones propias de la gestión ordinaria de la Empresa Prestadora Municipal dentro del marco de las políticas, procedimientos, procesos y demás acuerdos que establezca el Directorio; asimismo, cuentan con suficiente autonomía respecto del Directorio u otras instancias, para desempeñar sus funciones con eficiencia y eficacia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
|                                                                 | 5           | Corresponden al Gerente General y la Gerencia de Línea las funciones propias de la gestión ordinaria de la Empresa Prestadora Municipal dentro del marco de las políticas, procedimientos, procesos y demás acuerdos que establezca el Directorio.                                                 |                            |           | <b>REGlamento INTERNO DE ORGANIZACION Y FUNCIONES - ROF</b><br><b>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°05 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 26.03.2025</b><br><b>TITULO I: DISPOSICIONES GENERALES</b><br><b>Artículo 13°.- Funciones de la Gerencia General</b><br>Son funciones de la Gerencia General:<br>a) Supervisar las acciones de implementación, ejecución, evaluación y adopción de medidas correctivas para el buen gobierno corporativo.<br><br><b>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.D. (Versión 6)</b><br><b>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025</b><br><b>Artículo 43.- Con la Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de Oficina.</b><br>El Directorio podrá recabar información sobre las actuaciones de Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de la EPS, pudiendo solicitar las aclaraciones que estime pertinentes. Esta solicitud se recabará a través del presidente, y será instrumentada por el Gerente General.<br>El Gerente General es responsable de liderar la ejecución de la estrategia que defina el Directorio, de ejecutar las acciones de control y seguimiento de las operaciones, de liderar la ejecución del proceso de asimilación de estándares de Gobierno Corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, velando por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas. Asimismo, corresponden al Gerente General y las Gerencias de Línea el involucramiento activo del personal en el proceso de mejora de Gobierno Corporativo con la retroalimentación respectiva y las funciones propias de la gestión ordinaria de la Empresa Prestadora Municipal dentro del marco de las políticas, procedimientos, procesos y demás acuerdos que establezca el Directorio; asimismo, cuentan con suficiente autonomía respecto del Directorio u otras instancias, para desempeñar sus funciones con eficiencia y eficacia.<br><br><b>ESTATUTO SOCIAL 2018 (Incluye modificación parcial del estatuto)</b><br><b>TITULO II De los Órganos de la Sociedad</b><br><b>Gerencia</b><br><b>Artículo 50.- Atribuciones del Gerente General.</b><br><b>Numeral 4. Dirigir las operaciones comerciales, administrativas y de ejecución de las operaciones sociales que se efectúan.</b><br><b>Artículo 51.- De las gerencias de línea, órganos de asesoramiento y de apoyo.</b><br>Las gerencias de línea, los órganos de asesoramiento y de apoyo son creados por el Directorio conforme a la estructura orgánica administrativa de la sociedad, a través de la aprobación y/o modificación del Reglamento de Organización y Funciones y sus demás instrumentos de gestión, dentro del marco de lo establecido en su estatuto social, en concordancia con el reglamento de la LUGRSS, las normas sectoriales y, supletoriamente, por la Ley N.° 26887, Ley General de Sociedades.<br>El gerente de línea es el ejecutor de las decisiones tomadas por el gerente general. Las funciones del personal de confianza son evaluadas por el gerente general y el Directorio.<br>Los registros para su designación son establecidos en la normativa sectorial aplicable. |                                    |

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                                                                                                       | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
| 6        | El Gerente General y la Gerencia de Línea cuentan con suficiente autonomía respecto del Directorio u otras instancias, para desempeñar sus funciones con eficiencia y eficacia.   | Se verifica si en el Estatuto, Reglamento de Organización y Funciones u otro documento aprobado por el Directorio establece que <b>corresponde al Gerente General y la Gerencia de Línea cuentan con suficiente autonomía respecto del Directorio u otras instancias, para desempeñar sus funciones con eficiencia y eficacia.</b> | X                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD<br>fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 43.- Con la Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de Oficina.<br><br>El Directorio podrá recabar información sobre las situaciones de Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de la EPS, pudiendo solicitar las aclaraciones que estime pertinentes. Esta solicitud se recabará a través del presidente y será instrumentada por el Gerente General.<br><br>El Gerente General es responsable de liderar la ejecución de la estrategia que define el Directorio, de ejecutar las acciones de control y seguimiento de las operaciones; de liderar la ejecución del proceso de asimilación de estándares de Gobierno Corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, viéndolo por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas. Asimismo, corresponden al Gerente General y la Gerencia de Línea el involucramiento activo del personal en el proceso de mejora de Gobierno Corporativo con la retroalimentación respectiva y las funciones propias de la gestión ordinaria de la Empresa Presidida Municipal dentro del marco de las políticas, procedimientos, procesos y demás acuerdos que establezca el Directorio; asimismo, cuentan con suficiente autonomía respecto del Directorio u otras instancias, para desempeñar sus funciones con eficiencia y eficacia.<br><br>ESTATUTO SOCIAL (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad<br>CAPÍTULO III. De la Gerencia.<br>Artículo 43.- Gerente General.<br>(Párrafo 1) El Gerente General es designado por el Directorio, es el ejecutor de las disposiciones adoptadas por el Directorio y goza de la representación de la sociedad para actos y contratos de administración ordinaria, así como de las facultades generales y especiales contenidas en los artículos 74 y 75 del código procesal civil por el simple hecho de su designación conforme al artículo 14 de la Ley General de Sociedades.<br>(Párrafo 2) El cargo es personal e indelegable.<br>(Párrafo 3) Goza de autonomía para ejercer sus funciones con eficiencia y eficacia.<br><br>ESTATUTO SOCIAL 2015 (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad<br>CAPÍTULO II. De la Administración de la entidad prestadora de servicio de saneamiento.<br>Artículo 53 OBLIGACIONES.<br>Las obligaciones del Gerente General se rigen por las normas sectoriales y supletoriamente por lo dispuesto en la Ley N° 26887, Ley General de sociedades, entre ellas:<br>e) Privilegiar el deber de lealtad a la sociedad corporativa, haciéndose extensivo a los gerentes de línea y órganos de asesoramiento y apoyo. |                                    |
| 7        | El deber de lealtad del Gerente General y la Gerencia de Línea es hacia la Empresa Prestadora Municipal, no hacia los responsables de su designación u otras partes involucradas. | Se verifica si en el Estatuto establece que el <b>deber de lealtad del Gerente General y la Gerencia de Línea es hacia la Empresa Prestadora Municipal, no hacia los responsables de su designación u otras partes involucradas.</b>                                                                                               | X                          |           | ESTATUTO SOCIAL 2015 (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad<br>CAPÍTULO II. De la Administración de la entidad prestadora de servicio de saneamiento.<br>Artículo 53 OBLIGACIONES.<br>Las obligaciones del Gerente General se rigen por las normas sectoriales y supletoriamente por lo dispuesto en la Ley N° 26887, Ley General de sociedades, entre ellas:<br>e) Privilegiar el deber de lealtad a la sociedad corporativa, haciéndose extensivo a los gerentes de línea y órganos de asesoramiento y apoyo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
| 8        | El Gerente General y la Gerencia de Línea actúan bajo los principios de diligencia y reserva que también son exigibles al Directorio.                                             | Se verifica si en el Estatuto, Reglamento de Organización y Funciones u otro documento aprobado por el Directorio establece que <b>el Gerente General y la Gerencia de Línea actúan bajo los principios de diligencia y reserva que también son exigibles al Directorio.</b>                                                       | X                          |           | ESTATUTO SOCIAL 2015 (incluye modificación parcial del estatuto)<br>TÍTULO III. De los Órganos de la Sociedad<br>CAPÍTULO II. De la Administración de la entidad prestadora de servicio de saneamiento.<br>Artículo 35.- CARGO PERSONAL Y OBLIGACIONES<br>Numeral 14 Actuar bajo principios de diligencia y reserva, haciéndose extensivo a la Gerencia General, Gerencias de Línea y Órganos de Asesoramiento y Apoyo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS                                                                                      |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                         |
| 1        | El Directorio de la Empresa Prestadora Municipal aprueba la Política de relacionamiento con Grupos de Interés que establece los lineamientos internos para la identificación de Grupos de Interés, su relación con la Empresa Prestadora Municipal y su potencial incidencia en el desarrollo de sus operaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Se verifica si en el Estatuto, Reglamento de Organización y Funciones u otro documento aprobado por el Directorio establece que los cargos de presidente del Directorio y Gerente General recaen en distintas personas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>El Directorio está compuesto de la siguiente manera:<br>Un (1) Director, titular y suplente representante de la Municipalidad Provincial accionista, a través del Acuerdo de Consejo Municipal.<br>Un (1) Director, titular y suplente representante del Gobierno Regional a través del Acuerdo de Consejo Regional.<br>Un (1) Director, titular y suplente, de las instituciones de la Sociedad Civil, esto es por asociaciones de usuarios vinculados a los servicios de agua potable y saneamiento, los colegios profesionales, cámaras de comercio y universidades, según sus estatutos o normas pertinentes a través del acta administrativo según su estatuto o normas pertinentes.<br><br>REGlamento DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES - ROF<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 05-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 26.03.2025<br>CAPITULO I: Organos de Alta Dirección<br>ARTICULO 12° - Directorio<br>El Directorio de la EPS es el órgano colegiado que tiene a su cargo la administración de la EPS, vela por la continuidad en la gestión y goza de las facultades de gestión necesarias para el cumplimiento de su objeto.<br>Las atribuciones del Directorio se rigen por la Ley del Servicio Universal de Agua Potable y Saneamiento, su Reglamento, la Ley General de Sociedades y Estatuto Social de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br><br>ARTICULO 14° - Gerencia General.<br>Gerencia General es el Órgano de Alta Dirección de primer nivel organizacional, que forma parte del desarrollo de los procesos estratégicos de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br>Es responsable de planificar, organizar, dirigir y evaluar la gestión administrativa y operativa de la EPS, de acuerdo con la Ley del Servicio Universal de Agua Potable y Saneamiento, su Reglamento, la Ley General de Sociedades y Estatuto Social de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., así como de las facultades generales y especiales contenidas en los artículos 74° y 75° del Código Procesal Civil.<br>Corresponde al Gerente General contar con suficiente autonomía respecto del Directorio u otras instancias, para desempeñar sus funciones con eficiencia, eficacia y efectividad.<br>Por delegación del Directorio, dirige la ejecución, a través de los órganos a su cargo, de la política institucional con la finalidad de alcanzar los objetivos institucionales en concordancia con los planes institucionales.                                                                                |                                                                                                                         |
|          | El Directorio de la Empresa Prestadora Municipal aprueba la Política de relacionamiento con Grupos de Interés, que establece los lineamientos internos para la identificación de Grupos de Interés, su relación con la Empresa Prestadora Municipal y su potencial incidencia en el desarrollo de sus operaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Se verifica si en el Estatuto y/o Reglamento del Directorio establece que el Directorio de la Empresa Prestadora Municipal aprueba la Política de relacionamiento con Grupos de Interés, que establece los lineamientos internos para la identificación de Grupos de Interés, su relación con la Empresa Prestadora Municipal y su potencial incidencia en el desarrollo de sus operaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>ARTICULO 8° - Responsabilidades del Directorio<br>8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>Numeral 16. Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>- Política de Relacionamiento con Grupos de Interés (aprobado mediante RD N° 36-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A. de fecha 19 de julio de 2023)<br><br>CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO<br>con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 24-2018-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 26.06.2018<br><br>Pilar III: Gestión<br>Estándar 27: Relacionamiento con Grupos de Interés<br>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. cuenta con una Política de relacionamiento con Grupos de Interés, aprobada por el Directorio, la cual establece los lineamientos internos para la identificación de Grupos de Interés, sus expectativas en relación a la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., y su potencial incidencia en el desarrollo de sus operaciones. Sobre dicha base, elabora un mapa y las estrategias de relacionamiento, contenidas en planes o programas, para cada Grupo de Interés, incluyendo los responsables de su ejecución.<br>La mencionada política se establece en concordancia con determinados criterios que también define el Directorio, y que se relacionan, entre otros, a:<br>a) La contribución o impacto en la sostenibilidad de la empresa<br>b) La determinación que se implantarán mecanismos para el suministro y comunicación de información relevante y oportuna hacia los grupos de interés<br>c) La orientación a saber recoger la opinión y percepción de los grupos de interés respecto a las actividades de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., así como para establecer canales de diálogo con éstos.<br>d) La inclinación, en lo pertinente, de incorporar a los grupos de interés en el proceso de toma de decisiones relevantes, al formularse, el compromiso a la rendición de cuentas de forma regular y oportuna a las distintas instancias de la Empresa Prestadora Municipal.<br>e) El compromiso a la rendición de cuentas de forma regular y extensiva a las distintas instancias de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. Periódicamente, y al menos una vez al año, el Directorio supervisa la ejecución de estas actividades y en particular de los esfuerzos de comunicación con los Grupos de Interés. |                                                                                                                         |
| 2        | La política de relacionamiento se elabora considerando lo siguiente: la contribución o impacto en la sostenibilidad de la empresa; la determinación que se implantarán mecanismos para el suministro y comunicación de información relevante y oportuna hacia los grupos de interés; la orientación a saber recoger la opinión y percepción de los grupos de interés respecto a las actividades de la Empresa Prestadora Municipal, así como para establecer canales de diálogo con éstos, la inclinación, en lo pertinente, de incorporar a los grupos de interés en el proceso de toma de decisiones relevantes, al formularse, el compromiso a la rendición de cuentas de forma regular y oportuna a las distintas instancias de la Empresa Prestadora Municipal. | Se verifica si la política de relacionamiento y/u otro documento aprobado por el Directorio, establece que la política de relacionamiento se elabora considerando lo siguiente: la contribución o impacto en la sostenibilidad de la empresa; la determinación que se implantarán mecanismos para el suministro y comunicación de información relevante y oportuna hacia los grupos de interés; la orientación a saber recoger la opinión y percepción de los grupos de interés respecto a las actividades de la Empresa Prestadora Municipal, así como para establecer canales de diálogo con éstos, la inclinación, en lo pertinente, de incorporar a los grupos de interés en el proceso de toma de decisiones relevantes, al formularse, el compromiso a la rendición de cuentas de forma regular y extensiva a las distintas instancias de la Empresa Prestadora Municipal. |                            |           | Aprobado de fecha de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU<br>20121796857 hard<br>Motivo: Doy V° B°<br>Fecha: 30.06.2026 |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857 soft  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00

Estándar 27 Relacionamiento con grupos de interés

# EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                                                                                                                              | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
| 3        | La Empresa Prestadora Municipal elabora un mapa y las estrategias de relacionamiento, contenidas en planes o programas, para cada Grupo de Interés, incluyendo los responsables de su ejecución.         | Se verifica si el Estatuto, Reglamento del Directorio y/o la política de relacionamiento establece que la Empresa Prestadora Municipal elabora un mapa y las estrategias de relacionamiento, contenidas en planes o programas, para cada Grupo de Interés, incluyendo los responsables de su ejecución. | x                          |           | <p><b>POLITICA DE RELACIONAMIENTO CON GRUPOS DE INTERES</b><br/> <b>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 36-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 19.07.2023</b></p> <p><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b></p> <p>4.1 Las Gerencias de Línea, a través del Jefe de la Oficina de Administración, Gerente Comercial y Gerente de Proyectos y Obras ejecutan las siguientes acciones:</p> <p>a) Identifican a los grupos de interés externo e interno de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.</p> <p>b) Elaboran el mapa y las estrategias de relacionamiento de grupos de interés, contenidas en planes o programas, para cada grupo, incluyendo responsables de su ejecución.</p> <p>c) Propenden a que las estrategias contribuyan e impacten en la sostenibilidad de la empresa.</p> <p>d) Implementan mecanismos para el suministro y comunicación de información relevante y oportuna hacia los grupos de interés.</p> <p>e) Orientan y promueven el correcto recojo de la opinión y percepción de los grupos de interés respecto a las actividades de la EPS, así como para establecer canales de diálogo con éstos.</p> <p>f) Evalúan la incorporación de grupos de interés en el proceso de toma de decisiones relevantes.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
|          |                                                                                                                                                                                                          | El Directorio supervisa la ejecución de estas actividades y en particular de los esfuerzos de comunicación con los Grupos de Interés.                                                                                                                                                                   | x                          |           | <p><b>POLITICA DE RELACIONAMIENTO CON GRUPOS DE INTERES</b><br/> <b>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 36-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 19.07.2023</b></p> <p><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b></p> <p>4.3 El Directorio, a través del Comité de Monitoreo del Plan Estratégico Institucional – PEI y Plan Maestro Optimizado – PMO, supervisa con periodicidad anual la ejecución de estas actividades y en particular de los esfuerzos de comunicación con los Grupos de Interés, debiendo constar en actas del Comité y del Directorio la discusión del informe.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |
| 1        | La Empresa Prestadora Municipal adopta políticas de trato responsable al usuario que establecen lineamientos para el trato justo (cimentado sobre la comunicación explícita al cliente de sus derechos). | Se verifica si el Reglamento de Directorio u otro documento aprobado por el Directorio establece que la empresa adopta políticas de trato responsable al usuario que establecen lineamientos para el trato justo (cimentado sobre la comunicación explícita al cliente de sus derechos).                | x                          |           | <p><b>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</b><br/> <b>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 06 - 2023 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2023</b></p> <p><b>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio</b></p> <p><b>8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:</b></p> <p><b>Numeral 16.</b> Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:</p> <p>- Política de Relacionamiento con Grupos de Interés (aprobado mediante RD N° 36-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A. de fecha 19 de julio de 2023).</p> <p>- Política de Trato responsable a los usuarios para el trato justo, orientado sobre la comunicación explícita al cliente de sus derechos, a través de dicha política, la empresa actúa en forma transparente en temas vinculados al desempeño de decisiones relevantes, bajo el criterio de confianza con los Grupos de Interés. Asimismo, establece mecanismos confiables de solución de reclamos con la finalidad de generar confianza y establece lineamientos para el trato justo y transparente, bajo una reindustrialización que proveen los usuarios.</p> <p><b>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 013 - 2019 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 01/07/2019, modificado con las RD N° 025-2021 y R.D. N° 051-2023.</b></p> <p><b>Capítulo VII COMPROMISO ETICO</b></p> <p><b>7.2 Compromiso con las necesidades del usuario</b></p> <p>Brindaremos al usuario trato amable, cortés y con actitud de servicio, reflejando el respeto a sus derechos y en la búsqueda de soluciones que atiendan a sus intereses, siempre en concordancia con los objetivos de la EPS.</p> <p>Asimismo, brindaremos orientación e información clara y correcta basada en la eficacia, profesionalidad, calidad de servicio y colaboración, buscando la máxima satisfacción de nuestros clientes y de acuerdo a los procedimientos establecidos en los reglamentos del ente rector y ente supervisor. Para el efecto, la EPS utilizará como medio de comunicación pública la página web institucional, en la cual se publicará información importante para nuestros usuarios y grupos de interés.</p> |                                    |
|          |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                                                                                                                                                                                                       | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                              | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                          |
| <br>Firmado digitalmente por CARLOS ALFARO<br>PEREZ Rolando FAU 20121796857 hard<br>Motivo: Soy el autor del documento<br>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00 | 2<br>La Empresa Prestadora Municipal actúa de forma transparente en los temas de desempeño de la Empresa Prestadora Municipal, y sobre la toma de decisiones relevantes, así como en los mecanismos de solución de reclamos, a fin de generar confianza en los usuarios. | Se verifica si la política de trato responsable al usuario u otro documento aprobado por el Directorio, establece que la Empresa Prestadora Municipal actúa de forma transparente en los temas de desempeño de la empresa y sobre la toma de decisiones relevantes, así como en los mecanismos de solución de reclamos, a fin de generar confianza en los usuarios. | X                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>Numeral 16. Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>- Política de Trato responsable a los usuarios para el trato justo, cimentado sobre la comunicación explícita al cliente de sus derechos. A través de dicha política, la empresa actúa en forma transparente en temas vinculados al desempeño y decisiones relevantes, bajo el criterio de confianza con los Grupos de Interés. Asimismo, establece mecanismos confiables de solución de reclamos con la finalidad de generar confianza y establece lineamientos para el trato justo y transparente, bajo una retroalimentación que provean los usuarios.<br>CÓDIGO DE ÉTICA<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°03 - 2019 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 01/07/2019, modificado con las R.D N° 025-2021 y R.D. N°051-2023).<br>Capítulo VII COMPROMISO ETICO<br>7.2 Compromiso con las necesidades del usuario<br>Brindaremos al usuario trato amable, cortés y con actitud de servicio, reflejando el respeto a sus derechos y en la búsqueda de soluciones que atiendan a sus intereses, siempre en concordancia con los objetivos de la Empresa. Asimismo, brindaremos orientación e información clara y correcta basada en la eficacia, profesionalidad, calidad de servicio y colaboración, buscando la máxima satisfacción de nuestros clientes y de acuerdo a los procedimientos establecidos en los reglamentos del ente rector y ente supervisor. Para el efecto, la EPS utilizará como medio de comunicación pública la página web institucional, en la cual se publicará información importante para nuestros usuarios y grupos de interés. |                                                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>Numeral 16. Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>- Política de Trato responsable a los usuarios para el trato justo, cimentado sobre la comunicación explícita al cliente de sus derechos. A través de dicha política, la empresa actúa en forma transparente en temas vinculados al desempeño y decisiones relevantes, bajo el criterio de confianza con los Grupos de Interés. Asimismo, establece mecanismos confiables de solución de reclamos con la finalidad de generar confianza y establece lineamientos para el trato justo y transparente, bajo una retroalimentación que provean los usuarios.<br>CÓDIGO DE ÉTICA<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°03 - 2019 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 01/07/2019, modificado con las R.D N° 025-2021 y R.D. N°051-2023).<br>Capítulo VII COMPROMISO ETICO<br>7.2 Compromiso con las necesidades del usuario<br>Brindaremos al usuario trato amable, cortés y con actitud de servicio, reflejando el respeto a sus derechos y en la búsqueda de soluciones que atiendan a sus intereses, siempre en concordancia con los objetivos de la Empresa. Asimismo, brindaremos orientación e información clara y correcta basada en la eficacia, profesionalidad, calidad de servicio y colaboración, buscando la máxima satisfacción de nuestros clientes y de acuerdo a los procedimientos establecidos en los reglamentos del ente rector y ente supervisor. Para el efecto, la EPS utilizará como medio de comunicación pública la página web institucional, en la cual se publicará información importante para nuestros usuarios y grupos de interés. |                                                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                | 3<br>Lineamientos para el trato justo y transparencia son evaluados y actualizados sobre la retroalimentación provista por los usuarios                                                                                                                                  | Se verifica si la política de trato responsable al usuario u otro documento aprobado por el Directorio establece que los lineamientos para el trato justo y transparencia son evaluados y actualizados sobre la retroalimentación provista por los usuarios.                                                                                                        | X                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                          |
| 1<br>Política de recursos humanos que reconoce deberes y derechos del personal.                                                                                                                                                                | Se verifica si la Empresa Prestadora Municipal ha establecido en normativa interna una política de recursos humanos que reconoce los deberes y derechos que corresponden al personal.                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | X                          |           | POLITICA DE RECURSOS HUMANOS<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N°108-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GC de fecha de 28.05.2025<br>ENUNCIADO DE POLITICA<br>(Segundo párrafo) La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. en concordancia con su misión y objetivos estratégicos, manifiesta la importancia de implementar y mantener una Política de Gestión de Recursos Humanos que permita crear valor en la gestión institucional, contribuyendo al mejoramiento y buen clima laboral, propiciando el trato responsable al personal a través del reconocimiento de los deberes y derechos del personal que labora en la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Firmado digitalmente por JUAAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU<br>20121796857 hard<br>Motivo: Doy V° B°<br>Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00 |



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                    | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
| Estandar 28: Trato responsable del personal | La Empresa Prestadora Municipal mantiene una política expresa de información al personal sobre los factores de desempeño más relevantes de la Empresa Prestadora Municipal, promueve la contratación de profesionales utilizando procesos transparentes y en base al mérito, que sean independientes de los ciclos políticos, promueve la formación de competencias a través de la capacitación de los colaboradores de la Empresa Prestadora Municipal, en atención a las funciones a desempeñar para fortalecer la prestación de los servicios de saneamiento, exige una compensación acorde con las funciones y responsabilidades asumidas y el desempeño económico y social de la Empresa Prestadora Municipal y monitorea la satisfacción del personal, monitorea los lineamientos para la gestión de riesgos de seguridad y salud en el trabajo. | Se verifica si la política de Recursos humanos contempla que la Empresa Prestadora Municipal mantiene una política expresa de información al personal sobre los factores de desempeño más relevantes de la Empresa Prestadora Municipal, promueve la contratación de profesionales utilizando procesos transparentes y en base al mérito, que sean independientes de los ciclos políticos, promueve la formación de competencias a través de la capacitación de los colaboradores de la Empresa Prestadora Municipal, en atención a las funciones a desempeñar para fortalecer la prestación de los servicios de saneamiento, exige una compensación acorde con las funciones y responsabilidades asumidas y el desempeño económico y social de la Empresa Prestadora Municipal y monitorea la satisfacción del personal, monitorea los lineamientos para la gestión de riesgos de seguridad y salud en el trabajo. | X                          |           | <p><b>POLITICA DE RECURSOS HUMANOS</b><br/>Aprobado con RESOLUCION DE GERENCIA GENERAL N°108-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.VOC de fecha de 28.05.2025</p> <p><b>1. ENUNCIADO DE POLITICA</b><br/>Política de Recursos Humanos de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A en la que orientadora para regular acciones administrativas en todas las instancias de la EPS y control y análisis para una gestión eficiente en todas las instancias de la EPS. La Política de Recursos Humanos de la EPS se efectúa en base al enfoque de competencias.<br/>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A en concordancia con su misión y objetivos establece la importancia de implementar y mantener una Política de Gestión de Recursos Humanos que permita valorar en la gestión tradicional, contribuyendo al mejoramiento y buen desarrollo profesional de todo responsable al personal a través del reconocimiento de los deberes y derechos del personal que labora en la entidad.</p> <p><b>2. ALCANCE</b><br/>El alcance de esta política incluye a todas las unidades organizativas de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.</p> <p><b>3. DECLARACION DEL COMPROMISO DE LA ALTA DIRECCION</b><br/>El Director se compromete a promover la cultura de Gestión de Recursos Humanos, con la finalidad de garantizar un trato responsable al personal, manteniendo una política expresa de información al personal sobre los factores de desempeño más relevantes.</p> <p><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br/>La Gerencia de Línea, liderada por el Gerente General, promueve el involucramiento activo del personal en el proceso de migración al Gobierno Corporativo. En dicho involucramiento se proporcionen los medios para que el personal brinde retroalimentación interna al proceso.</p> <p>Unidad ejecutora y/o de implementación de la Gestión de Recursos Humanos: Fortalecer al componente de la Alta Dirección de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A en materia de todo responsable al personal y se constituye en el documento principal de la manifestación de la cultura organizacional de la misión y objetivos estratégicos de la entidad.</p> <p>Esta política fortalecerá el sentido de pertenencia, compromiso, integración y transversalidad en las acciones del personal de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A, así como, promover el desarrollo de un gestión sostenible que genere y fomente los cambios necesarios para cumplir los objetivos estratégicos empresariales, enfocados a una administración que permita el crecimiento personal y profesional de los trabajadores y de la propia entidad.</p> <p><b>4.1. Contratación e Ingreso de Personal</b><br/><b>4.2. Desarrollo de Recursos Humanos e Inducción y Capacitación</b><br/><b>4.3. Remuneraciones</b><br/><b>4.4. Evaluación de Rendimiento</b><br/><b>4.5. Seguridad y Salud en el Trabajo</b><br/><b>4.6. Relaciones Laborales Amigables</b><br/><b>4.7. Bienestar Social</b><br/><b>4.8. Ética y Valores Empresariales</b><br/><b>4.9. Gobierno Corporativo</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | de                                 |
|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |           | <p><b>REGLA MENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. Versión 6)</b><br/>Aprobado con RESOLUCION DE DIRECTORIO N°06- 2025- EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD fecha de 06.04.2025</p> <p><b>Artículo 43.- Con la Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de Oficina.</b><br/>El Directorio podrá recibir información sobre las actuaciones de Gerencia General, Gerencias de Línea y Jefaturas de la EPS, pudiendo solicitar las aclaraciones que estime pertinentes. Esta solicitud se recibirá a través del presidente y será será instrumentada por el Gerente General.<br/>El Gerente General es responsable de liderar la ejecución de la estrategia que define el Directorio, de ejecutar las acciones de control y seguimiento de las operaciones, de liderar la ejecución del proceso de asimilación de estándares de Gobierno Corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, velando por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas. Asimismo, corresponden al Gerente General y las Gerencias de Línea el involucramiento activo del personal en el proceso de mejora de Gobierno Corporativo con la retroalimentación respectiva y las funciones propias de la gestión ordinaria de la Empresa Prestadora Municipal dentro del marco de las políticas, procedimientos, procesos y demás acuerdos que establezca el Directorio, asimismo, cuentan con suficiente autonomía respecto del Directorio u otras instancias, para desempeñar sus funciones con eficacia y eficiencia.</p> <p><b>REGLA MENTO DE ORGANIZACION Y FUNCIONES - ROF</b><br/>Aprobado con RESOLUCION DE DIRECTORIO N° 05-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 26.03.2025</p> <p><b>Artículo 13° Funciones de la Gerencia General</b><br/>d) Liderar la implementación de los estándares de Gobierno Corporativo, la formulación del Plan Maestro Optimizado, la implementación de medidas para la buena gobernanza y gobernabilidad de la empresa, así como el proceso de asimilación de estándares de gobierno corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, velando por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas y propiciar el involucramiento activo del personal en el proceso de mejora de Gobierno Corporativo, proporcionando medios para que el personal brinde retroalimentación en torno al proceso.</p> <p><b>Artículo 37°.- Funciones de la Oficina de Secretaría General</b><br/>a) Brindar soporte a la Gerencia General con respecto a la recepción de la empresa, gestión administrativa y gobierno corporativo, de acuerdo a sus competencias.<br/>c) Gestionar el acceso a la información pública, atendiendo solicitudes de los ciudadanos conforme a las normas legales vigentes. Así como <b>gestionar la implementación de los estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo (CBGC)</b>, involucrando a las unidades orgánicas de acuerdo a sus funciones.<br/>f) <b>Elaborar informes para la toma de decisiones, proponiendo alternativas de solución a los problemas relacionados con la dirección de la empresa, gobierno corporativo, trámite documentario, acceso a la información pública, administración del archivo documentario y certificación de documentos y coordinar permanentemente con las diferentes unidades organizacionales para el cumplimiento de objetivos.</b></p> |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00



Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                      | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| Estándar 30: Plan de sucesión | 1<br>La Empresa Prestadora Municipal implementa un plan de sucesión para sus cargos críticos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Se verifica si el Reglamento de Directorio u otro documento aprobado por el Directorio, establece que la Empresa Prestadora Municipal implementa un plan de sucesión para sus cargos críticos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | x                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 7.- El Directorio<br>Numeral 7.2. El Ejercicio y la toma de decisiones del Directorio está basado en su compromiso por el cumplimiento de los mejores estándares de Gobierno Corporativo en la EPS, mediante la adopción de acuerdos para aplicar, proponer y mejorar las políticas de designación, remuneración y sucesión de los principales ejecutivos, definir el sistema de administración de riesgos y supervisar su desempeño, vigilar los sistemas de control interno, velar por el cumplimiento del código o estándares de ética en la empresa prestadora, establecer y hacer cumplir la política de relacionamiento con los grupos de interés, entre otros, facilitando la creación de un ambiente de confianza, transparencia y rendición de cuentas necesario para favorecer la gestión empresarial, la estabilidad financiera y la integridad.<br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>Numeral 15. Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>- Plan de Sucesión de cargos críticos.<br>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio<br>Son atribuciones del Directorio:<br>Numeral 14. Adoptar acuerdos para aplicar, proponer y mejorar las políticas de designación, remuneración y sucesión del Directorio y los principales ejecutivos. |                                    |
|                               | 2<br>El plan de sucesión incluye la definición de los cargos críticos de la Empresa Prestadora Municipal, los respectivos perfiles y los procedimientos para la selección, formación y evaluación de los potenciales sucesores; que la selección de candidatos considera entre sus criterios la experiencia e idoneidad profesional, la misma que comprende consideraciones éticas y habilidades para las relaciones interpersonales, que distinga procedimientos para una sucesión planificada y aquella contingente (en respuesta a la vacancia abrupta de algún cargo crítico). | Se verifica si el plan de sucesión incluye la definición de los cargos críticos de la Empresa Prestadora Municipal, los respectivos perfiles y los procedimientos para la selección, formación y evaluación de los potenciales sucesores; que la selección de candidatos considera entre sus criterios la experiencia e idoneidad profesional, la misma que comprende consideraciones éticas y habilidades para las relaciones interpersonales, que distinga procedimientos para una sucesión planificada y aquella contingente (en respuesta a la vacancia abrupta de algún cargo crítico). | x                          |           | PLAN DE SUCESIÓN DE CARGOS CRÍTICOS<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 44-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 14.10.2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                               | 3<br>Responsabilidad del Directorio evaluar al menos anualmente, el cumplimiento del Plan de sucesión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Se verifica si el Reglamento de Directorio, el Plan de Sucesión u otro documento aprobado por el Directorio establece que es responsabilidad del Directorio evaluar al menos anualmente, el cumplimiento del Plan de sucesión.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | x                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>Numeral 16. Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>- Plan de Sucesión de cargos críticos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |



Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00



Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                  |
| <div><div><div>Firmado digitalmente por CARBAJA PEREZ Rolando FAU 20121796857<br/>Motivo: Soy el autor del documento<br/>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00</div></div><div>Estándar 31: Política Remunerativa</div></div>   | 1<br>Combinación adecuada de componentes variable y fijo que resulte lo suficientemente significativa como para incentivar el desempeño económico y social, orientado a la creación de valor a largo plazo, y recompensar los resultados basados en una asunción prudente y responsable de riesgos. | Se verifica si la Política de remunerativa u otro documento aprobado por el Directorio, establece la combinación adecuada de componentes variable y fijo que resulte lo suficientemente significativa como para incentivar el desempeño económico y social, orientado a la creación de valor a largo plazo, y recompensar los resultados basados en una asunción prudente y responsable de riesgos. |                            |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>Númeral 16. Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>- Política de Remuneraciones, bajo criterios de combinación adecuada de componentes variable y fijo que resulte lo suficientemente significativa como para incentivar el desempeño económico y social, orientado a la creación de valor a largo plazo y recompensar los resultados basados en una asunción prudente y responsable de riesgos.<br><br>POLITICA REMUNERATIVA<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°08 - 2024 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 07.02.2024<br>1. ENUNCIADO DE LA POLITICA<br>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A., como herramienta de recurso humano calificado y necesario, acorde con los logros de las metas de gestión del Estudio Tarifario 2023-2028, los objetivos y metas estratégicas de los planes institucionales 2023-2027, releva y valora el adecuado nivel competitivo de las remuneraciones, a través de sus componentes variables y fijos, incentivando el desempeño eficiente y eficaz en los diversos procesos de gestión empresarial y prestación de los servicios de agua y saneamiento, creando valor público en nuestros miles de usuarios, con responsabilidad social, ambiental y ética profesional. |                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2<br>Responsabilidad del Directorio de evaluar, al menos anualmente, el cumplimiento de la Política de Remuneración                                                                                                                                                                                 | Se verifica si el Reglamento de Directorio, la Política de Remuneración u otro documento aprobado por el Directorio, establece que es responsabilidad del Directorio evaluar al menos anualmente, el cumplimiento de la Política de remuneraciones.                                                                                                                                                 |                            |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>Númeral 16. Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>- Política de Remuneraciones, bajo criterios de combinación adecuada de componentes variable y fijo que resulte lo suficientemente significativa como para incentivar el desempeño económico y social, orientado a la creación de valor a largo plazo, y recompensar los resultados basados en una asunción prudente y responsable de riesgos.<br><br>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio<br>Númeral 16. Desarrollar anualmente o por un tercero una evaluación del desempeño de la Gerencia General y Gerencia de Línea sobre criterios definidos y comunicados a priori, pudiendo para ello, encargar a un tercero independiente. El proceso de evaluación culmina con la retroalimentación individual para cada persona evaluada en la cual se exponen los resultados.                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                  |
| <div><div><div>Firmado digitalmente por CARBAJA PEREZ Rolando FAU 20121796857<br/>Motivo: Soy el autor del documento<br/>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00</div></div><div>Estándar 32: Evaluación de Desempeño</div></div> | 1<br>La Empresa Prestadora Municipal, a través de su Directorio o un tercero independiente, desarrolla anualmente una evaluación del desempeño de la Gerencia General y Gerencia de Línea sobre criterios definidos y comunicados a priori.                                                         | Se verifica si el Reglamento de Directorio u otro documento aprobado por el Directorio, establece que la Empresa Prestadora Municipal, a través de su Directorio o un tercero independiente, desarrolla anualmente una evaluación del desempeño de la Gerencia General y Gerencia de Línea sobre criterios definidos y comunicados a priori.                                                        |                            |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio<br>Númeral 16. Desarrollar anualmente o por un tercero una evaluación del desempeño de la Gerencia General y Gerencia de Línea sobre criterios definidos y comunicados a priori, pudiendo para ello, encargar a un tercero independiente. El proceso de evaluación culmina con la retroalimentación individual para cada persona evaluada en la cual se exponen los resultados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2<br>El proceso de evaluación culmina con la retroalimentación individual para cada persona evaluada en la cual se exponen los resultados.                                                                                                                                                          | Se verifica si el Reglamento de Directorio u otro documento aprobado por el Directorio, establece que el proceso de evaluación culmina con la retroalimentación individual para cada persona evaluada en la cual se exponen los resultados.                                                                                                                                                         |                            |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio<br>Númeral 16. Desarrollar anualmente o por un tercero una evaluación del desempeño de la Gerencia General y Gerencia de Línea sobre criterios definidos y comunicados a priori, pudiendo para ello, encargar a un tercero independiente. El proceso de evaluación culmina con la retroalimentación individual para cada persona evaluada en la cual se exponen los resultados.<br><br>POLITICA DE DESEMPEÑO AMBIENTAL<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°43 - 2023 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 21.11.2023<br>1. ENUNCIADO DE LA POLITICA<br>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. de acuerdo con su objeto social está facultada para realizar actividades vinculadas al uso eficiente de los recursos hídricos y mecanismos de retribución de servicios ecosistémicos, por ello establece como política la protección del medio ambiente y respuesta a las condiciones ambientales cambiantes, en equilibrio con las necesidades socioeconómicas, estableciendo estrategias de sostenibilidad, mecanismos de relacionamiento con el medio ambiente y preservación del mismo, dentro del marco de la normativa sectorial aplicable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Firmado digitalmente por JULAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857<br>Motivo: Doy V° B°<br>Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00 |



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                                                                                                                             | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | SI cumple                  | NO cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| <br>Estándar Ambiental<br>Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857<br>Motivo: Soy el autor del documento<br>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00 | Objetivos específicos y mecanismos de relacionamiento con el medio ambiente, los compromisos que asume la Empresa Prestadora Municipal para su preservación, incluidas la asignación de responsabilidades para dichos fines; así como, aspectos sobre eco eficiencia, efecto invernadero, administración de los recursos hídricos, manejo de residuos, enfoque para enfrentar el cambio climático, instrumentos para conservar la biodiversidad, mecanismos de compensación por servicios, etc. | Se verifica si la política de desempeño ambiental u otro documento aprobado por el Directorio, establece los objetivos específicos y mecanismos de relacionamiento con el medio ambiente, los compromisos que asume la Empresa Prestadora Municipal para su preservación, incluidas la asignación de responsabilidades para dichos fines; así como, aspectos sobre eco eficiencia, efecto invernadero, administración de los recursos hídricos, manejo de residuos, enfoque para enfrentar el cambio climático, instrumentos para conservar la biodiversidad, mecanismos de compensación por servicios, etc. |                            |           | <b>POLITICA DE DESEMPEÑO AMBIENTAL</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°43 - 2023 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 21.11.2023<br><b>1. ENUNCIADO DE LA POLITICA</b><br>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. de acuerdo con su objeto social está facultada para realizar actividades vinculadas al uso eficiente de los recursos hídricos y mecanismos de retención de servicios ecosistémicos, por ello establece como política la protección del medio ambiente y respuesta a las condiciones ambientales cambiantes, en equilibrio con las necesidades socioeconómicas, estableciendo estrategias de sostenibilidad, mecanismos de relacionamiento con el medio ambiente y preservación del mismo, dentro del marco de la normativa sectorial aplicable.<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>c) Examinar la eficiencia, gases de efecto invernadero, recursos hídricos, manejo de residuos, enfoque del cambio climático, conservación de la biodiversidad, compensación para servicios (Mecanismos de Retención de los Servicios Ecosistémicos – MRSE).<br>d) Ejecutar acciones que contribuyan con la lucha contra el cambio climático, para intentar minimizar el consumo de recursos (agua, luz, papel, combustible, etc.), así como el control y compromiso de reducción de emisiones de gases de efecto invernadero (GEI), cuantificando dichos GEI o de otra forma determinando la "huella ecológica" y la "huella de carbono" (CO2) de la EPS.<br>e) Brindar el tratamiento correcto a los residuos producto de la limpieza de redes.<br>f) Contribuir a la preservación de medios naturales integrando la biodiversidad en sus estrategias de manejo ambiental en cumplimiento de las normas aplicables. |                                    |
|                                                                                                                                                                      | La Empresa Prestadora Municipal práctica y promueve la coordinación con otras empresas prestadoras, organismos reguladores de su sector, entidades relevantes de su jurisdicción municipal, otras jurisdicciones locales, regionales o nacionales, orientada a dar a conocer mejor su desempeño en Gobierno Corporativo y propiciar la mejora de toma de decisiones.                                                                                                                            | Se verifica si la normativa interna o política de la Empresa Prestadora Municipal aprobada por el Directorio, establece que la empresa práctica y promueve la coordinación con otras empresas prestadoras, organismos reguladores de su sector, entidades relevantes de su jurisdicción municipal, otras jurisdicciones locales, regionales o nacionales, orientada a dar a conocer mejor su desempeño en Gobierno Corporativo y propiciar la mejora de toma de decisiones.                                                                                                                                  |                            |           | <b>CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - CBGC</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°242018-EPS SEDAM HYO S.A./PD de fecha de 26.06.2018<br><b>Pilar III-GESTIÓN</b><br>Estándar 34: Coordinación transversal<br>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. practica y promueve la coordinación con otras empresas prestadoras, con el organismo regulador del sector, con las entidades competentes del sector saneamiento, con las entidades relevantes de su jurisdicción municipal, otras jurisdicciones locales, regionales o nacionales, orientándose a dar a conocer mejor su desempeño en Gobierno Corporativo y propiciar la mejora de desempeño en la toma de decisiones.<br><b>POLITICA DE COORDINACION TRANSVERSAL</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°34 - 2023 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 19.07.2023<br><b>1. ENUNCIADO DE LA POLITICA</b><br>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. dentro de su responsabilidad de prestar los servicios de saneamiento, necesita relacionarse con entidades supervisoras, reguladoras, empresas prestadoras de servicios de saneamiento, gobiernos regionales, municipales, entre otras, por lo que establece como política la coordinación al interior de la organización y con grupos de interés como, otras empresas prestadoras (EPS), con el organismo regulador del sector (SUNASS), con las entidades competentes del sector saneamiento (MVCS), con las entidades relevantes de su jurisdicción municipal (municipalidades provinciales y distritales), otras jurisdicciones locales, regionales o nacionales, orientándose a dar a conocer mejor su desempeño en Gobierno Corporativo y propiciar la mejora de desempeño en la toma de decisiones.               |                                    |
| <b>Pilar IV: Cumplimiento y Gestión de riesgos</b>                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| 1                                                                                                                                                                    | Responsabilidad del Directorio de aprobar el sistema de control interno y velar por que sea implementado. Disponer de un sistema de control interno para monitorear cumplimiento de los procesos operativos y financieros, la administración de los activos y los riesgos de incumplimiento.                                                                                                                                                                                                    | Se verifica si el Reglamento del Directorio, establece la responsabilidad del Directorio de aprobar el sistema de control interno y velar por que sea implementado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |           | <b>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 7.- El Directorio<br><b>Numeral 7.2</b> El ejercicio y la toma de decisiones del Directorio está basado en su compromiso por el cumplimiento de los mejores estándares de Gobierno Corporativo en la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., mediante la adopción de acuerdos para aplicar, proponer y mejorar las políticas de designación, remuneración y sucesión de los principales ejecutivos, definir el sistema de administración de riesgos y supervisar su desempeño, vigilar los sistemas de control interno, velar por el cumplimiento del código o estándares de ética en la empresa prestadora, establecer y hacer cumplir la política de relacionamiento con los grupos de interés, entre otros.<br><b>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio</b><br>Son atribuciones del Directorio:<br><b>Numeral 27</b> Velar por la implementación del sistema de control interno, monitorear y vigilar su funcionamiento e idoneidad. El sistema de Control interno tiene por objeto monitorear el cumplimiento de los procesos operativos y financieros, la administración de los activos y los riesgos de incumplimiento, propiciando un enfoque preventivo y proactivo en la estación de riesgos. La evaluación deberá realizarse por lo menos anualmente para lo cual debe contar con un asesor externo.                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                              | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS                                                                                            |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                               |
| 2        | El sistema de Control Interno tiene por objeto monitorear el cumplimiento de los procesos operativos y financieros, la administración de los activos y los riesgos de incumplimiento. Se estipula que dicho sistema propicia un enfoque preventivo y proactivo en la gestión de riesgos. | Se verifica si el Reglamento del Directorio establece que el sistema de Control Interno tiene por objeto monitorear el cumplimiento de los procesos operativos y financieros, la administración de los activos y los riesgos de incumplimiento. Se estipula que dicho sistema propicia un enfoque preventivo y proactivo en la gestión de riesgos. | x                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio<br>Son atribuciones del Directorio:<br>Numeral 28 Velar por la implementación del sistema de control interno, monitorear y vigilar su funcionamiento e idoneidad. El sistema de Control Interno tiene por objeto monitorear el cumplimiento de los procesos operativos y financieros, la administración de los activos y los riesgos de incumplimiento, propiciando un enfoque preventivo y proactivo en la gestión de riesgos. La evaluación deberá realizarse por lo menos anualmente para lo cual debe contar con un asesor externo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                               |
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                            |           | REGLAMENTO DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES - ROF<br>con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 05-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de 26.03.2025<br>TÍTULO III ESTRUCTURA ORGÁNICA<br>CAPÍTULO DE LA ALTA DIRECCIÓN<br>Artículo 19°.- Funciones de la Gerencia General<br>e) Liderar la estructura e implementación del sistema control interno conjuntamente con los Gerentes de Línea y Jefes de Oficina; asimismo, la gestión por procesos, gestión de riesgos de desastres, gestión integral de riesgos, rendición de cuentas, desarrollo de capacidades, código de ética, entre otros. Así como velar por la ejecución de los programas de capacitación sobre el Código de Ética y reportar al Directorio sobre su ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Aprobado de fecha                                                                                                             |
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                            |           | CÓDIGO DE ÉTICA<br>Aprobado con la Resolución de Directorio N° 013-2019-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha 01/07/2019, modificado con las R.D. N° 025-2021 y R.D. N° 051-2023).<br>Capítulo VII Compromiso Ético<br>7.1 Anticorrupción<br>7.5 Compromiso legal<br>Capítulo VIII Comportamiento ético, prohibiciones e infracciones<br>8.1 Respeto a la imagen institucional. 8.2 Uso adecuado de bienes y recursos asignados. 8.3 Transparencia. 8.4 Neutralidad<br>8.5 Veracidad. 8.6 Idoneidad. 8.7 Selección de personal para rotación o puesto de contratación. 8.8 Uso de información privilegiada. 8.9 Conflictos de interés. 8.10 Proseguimiento político. 8.11 Acoso. 8.12 Delitos y obsequios. 8.13 Entrega de cargo. 8.14 Declaración jurada de bienes, ingresos y rentas. 8.15 Patrocinio a favor de terceros. 8.16 Control interno.<br>X Órgano sancionador disciplinario en casos de ética<br>XI Procedimiento Administrativo                                                                                                                                                                              |                                                                                                                               |
| 4        | Mecanismos y procedimientos específicos para la prevención de actividades delictivas como fraude, corrupción, entre otras.                                                                                                                                                               | Se verifica si la Normativa Interna de la Empresa Prestadora Municipal, establece los mecanismos y procedimientos específicos para la prevención de actividades delictivas como fraude, corrupción, entre otras.                                                                                                                                   | x                          |           | INSTRUMENTOS DE GESTIÓN SOBRE GIR Y GPP:<br>TRATADO EN LA SESIÓN DE DIRECTORIO N° 48-2025 DE FECHA 22/12/2025<br>La Gerencia General a través de la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, presenta al Directorio los siguientes documentos de gestión: POLÍTICA DE GESTIÓN INTEGRAL DE RIESGOS (GIR), REGLAMENTO DEL COMITÉ TÉCNICO DE GIR, LINEAMIENTO DE GIR, MANUAL DE GIR, POLÍTICA DE GESTIÓN POR PROCESOS (GPP), REGLAMENTO DEL COMITÉ TÉCNICO DE GPP, LINEAMIENTO DE GPP Y MANUAL DE GPP. PARA SU APROBACIÓN, hasta la conclusión del año 2025, estuvo en evaluación por el Directorio y respectivo comité PARA SU APROBACIÓN EN EL AÑO 2026.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                               |
|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                            |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio<br>Son atribuciones del Directorio:<br>28. Velar por la implementación del sistema de control interno, monitorear y vigilar su funcionamiento e idoneidad. El sistema de Control Interno tiene por objeto monitorear el cumplimiento de los procesos operativos y financieros, la administración de los activos y los riesgos de incumplimientos, propiciando un enfoque preventivo y proactivo en la gestión de riesgos. La evaluación deberá realizarse por lo menos anualmente para lo cual debe contar con un asesor externo.<br>Artículo 32.- Temática de agenda<br>32.1 Dentro de la temática del Plan Anual de Trabajo y de los puntos a tratar en las sesiones programadas deben encontrarse cuando menos los siguientes temas:<br>i) Calendario Anual.<br>j) Aprobación e implementación del Sistema de Control Interno.<br>iii) Calendario Trimestral.<br>c) Monitoreo del Sistema de Control Interno. |                                                                                                                               |
| 5        | Monitoreo de la eficacia e idoneidad del sistema de control interno y externo por lo menos anualmente, siendo recomendable contar con un asesor externo.                                                                                                                                 | Se verifica si el Reglamento del Directorio establece la responsabilidad del Directorio de monitorear la eficacia e idoneidad del sistema de control interno por lo menos anualmente, siendo recomendable contar con un asesor externo.                                                                                                            | x                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                               |
| 1        | Proponer al Directorio, el o los candidatos para auditor control interno y externo por lo menos una vez, así como su revocación o reelección, estableciendo los criterios para su remuneración.                                                                                          | Se verifica si el Reglamento del Directorio u otro documento aprobado por el Directorio, establece la existencia de un comité de auditoría con las siguientes funciones: proponer al Directorio el o los candidatos para auditor interno, así como su revocación o reelección, estableciendo los criterios para su remuneración.                   | x                          |           | REGLAMENTO DEL COMITÉ DE AUDITORIA DEL DIRECTORIO (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 34 - 2024 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 16.08.2024<br>XI. FUNCIONES DEL COMITÉ<br>El Comité de Auditoría, por delegación del Directorio y dentro de los límites que este fije, asume las siguientes funciones:<br>11.2. Definir los criterios para la selección del Auditor Interno, proponer al Directorio el o los candidatos, así como su revocación o reelección, estableciendo los criterios para su remuneración.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Firmado digitalmente por ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard<br>Motivo: Doy V° B°<br>Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00 |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                         | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                                                                   | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS                                                                                                     |
|----------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                  |             |                                                                                                                                                                            | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                        |
| Estándar 36: Comité de Auditoría | 2           | Revisar el plan anual de trabajo de auditoría interna y el informe anual de actividades.                                                                                   | X                          |           | REGLAMENTO DEL COMITÉ DE AUDITORIA DEL DIRECTORIO (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°34 - 2024 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 16.08.2024<br>XI. FUNCIONES DEL COMITÉ<br>El Comité de Auditoría, por delegación del Directorio y dentro de los límites que este fije, asume las siguientes funciones:<br>11.1.1. Revisar el plan anual de trabajo de auditoría interna y el informe anual de actividades.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                        |
|                                  | 3           | Velar por la independencia y eficacia de la función de auditoría interna, así como recibir información periódica sobre sus actividades.                                    | X                          |           | REGLAMENTO DEL COMITÉ DE AUDITORIA DEL DIRECTORIO (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°34 - 2024 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 16.08.2024<br>XI. FUNCIONES DEL COMITÉ<br>El Comité de Auditoría, por delegación del Directorio y dentro de los límites que este fije, asume las siguientes funciones:<br>11.4. Asegurar la independencia de criterio de la actividad de auditoría externa e interna.<br>11.5. Recibir informes resumidos de los trabajos de auditoría interna, sus recomendaciones y las medidas tomadas por la administración para ser implementadas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                        |
|                                  | 4           | Conocer y analizar los estándares contables de la Empresa Prestadora Municipal, así como el proceso de elaboración y presentación de información financiera.               | X                          |           | REGLAMENTO DEL COMITÉ DE AUDITORIA DEL DIRECTORIO (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°34 - 2024 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 16.08.2024<br>V. OBJETIVO DEL COMITÉ DE AUDITORIA<br>El comité de Auditoría es el enlace entre el Directorio, los auditores externos, los auditores internos y la Oficina de Administración y Finanzas.<br>El propósito del Comité de Auditoría es ayudar al Directorio a supervisar:<br>a) La confiabilidad de los estados financieros y declaraciones contables de la entidad.<br>XI. FUNCIONES DEL COMITÉ<br>11.1.5. Conocer y analizar los estándares contables de la EPS, así como el proceso de elaboración y presentación de información financiera.                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                        |
|                                  | 5           | Criterios para la selección del auditor externo y velar por el proceso de selección                                                                                        | X                          |           | REGLAMENTO DEL COMITÉ DE AUDITORIA DEL DIRECTORIO (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°34 - 2024 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 16.08.2024<br>XI. FUNCIONES DEL COMITÉ<br>11.1. De conformidad con las políticas y procedimientos aprobados por el Directorio, definir los criterios para la selección y contratación de los auditores externos, evaluar su desempeño, así como determinar los informes complementarios que requieran para el mejor desempeño de sus funciones o el cumplimiento de requisitos legales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                        |
|                                  | 6           | Supervisión de los servicios de auditoría externa y salvaguarda la provisión oportuna de información que ésta requiera.                                                    | X                          |           | REGLAMENTO DEL COMITÉ DE AUDITORIA DEL DIRECTORIO (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°34 - 2024 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 16.08.2024<br>XI. FUNCIONES DEL COMITÉ<br>11.1. De conformidad con las políticas y procedimientos aprobados por el Directorio, definir los criterios para la selección y contratación de los auditores externos, evaluar su desempeño, así como determinar los informes complementarios que requieran para el mejor desempeño de sus funciones o el cumplimiento de requisitos legales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                        |
|                                  | 7           | Analizar el informe de auditoría externa y en caso de observaciones, velar porque éstas sean atendidas.                                                                    | X                          |           | REGLAMENTO DEL COMITÉ DE AUDITORIA DEL DIRECTORIO (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°34 - 2024 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 16.08.2024<br>XI. FUNCIONES DEL COMITÉ<br>11.1.4. Analizar los informes de auditoría externa y salvaguardar la provisión oportuna de información que ésta requiera.<br>11.1.5. Conocer y analizar los estándares contables de la EPS, así como el proceso de elaboración y presentación de información financiera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                        |
|                                  | 8           | Cumplimiento de la normativa externa e interna de la Empresa Prestadora Municipal, en especial el cumplimiento del Código de Ética y la eficacia del sistema de denuncias. | X                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Art. 9. Atribuciones del Directorio<br>Numerar 20 Aprobar los reglamentos y manuales internos que rijan las actividades de la empresa en general.<br>21. Aprobar y supervisar los objetivos y planes de acción.<br>REGLAMENTO DEL COMITÉ DE AUDITORIA DEL DIRECTORIO (Versión 2)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°34 - 2024 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 16.08.2024<br>V. OBJETIVO DEL COMITÉ DE AUDITORIA<br>El Comité de Auditoría es el enlace entre el Directorio, los auditores externos, los auditores internos y la Gerencia de Administración y Finanzas. El propósito del Comité de Auditoría es ayudar al Directorio a supervisar:<br>c) El cumplimiento del Código de Ética y de sus requerimientos legales y reglamentos. | Firmado digitalmente por JUAHAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard<br>Motivo: Doy V° B°<br>Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00 |

Firmado digitalmente por JUAREZ  
ALFARO Carlos Alberto FAU  
20121796857 hard  
Motivo: Doy V° B°  
Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                  | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| 1        | Contar con estados financieros auditados anualmente por auditor externo independiente.       | Se verifica si el Estatuto, Reglamento de Junta de Accionistas, Reglamento del Directorio o Política de auditorías externas, establece que la Empresa Prestadora Municipal cuenta con estados financieros auditados anualmente por un auditor externo independiente, entidad que tiene como rol principal el comprobar que los estados financieros y sus notas presentan razonable la realidad de la empresa. | x                          |           | POLITICA DE AUDITORIA EXTERNA<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°37 - 2022 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 30.12.2022<br><br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>a) La Contraloría General de la República designa a las Sociedades de Auditoría a través de concursos públicos de méritos, para efectuar las auditorías solicitadas por la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. al encontrarse bajo el ámbito del Sistema Nacional de Control.<br>b) La Gerencia General y las gerencias de línea elaboran información confiable, oportuna y veraz a los requerimientos de la auditoría externa.<br>e) La tarea principal de la auditoría externa es comprobar si los estados financieros y sus notas presentan razonablemente, en su relevancia, la realidad de la situación económica y financiera de la sociedad.<br>f) El informe de la auditoría externa deberá ir acompañado de la opinión del auditor.<br>g) Los auditores deben informar directamente al Directorio o al Comité de Auditoría sobre sus actividades y hallazgos. Se reconoce como requisito indispensable que el auditor externo y los miembros de su equipo cuenten con clara independencia respecto a la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
|          |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| 2        | Auditor externo y su equipo debe contar con independencia a la Empresa Prestadora Municipal. | Se verifica si el Estatuto, Reglamento de Junta de Accionistas, Reglamento del Directorio o Política de auditorías externas, establece que el auditor externo y su equipo deben contar con independencia respecto a la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                                                                          | x                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>CAPÍTULO IV - RELACIONES FUNCIONALES DEL DIRECTORIO<br>Artículo 44.- Con la Sociedad Auditora<br>El Directorio directamente o a través del Comité de Auditoría establecerá una relación de carácter objetivo, profesional y continuo con el Auditor Externo de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.; respetará la independencia del mismo y dispondrá que se le facilite toda la información necesaria.<br><br>POLITICA DE AUDITORIA EXTERNA<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°37 - 2022 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 30.12.2022<br><br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>g) Los auditores deben informar directamente al Directorio o al Comité de Auditoría sobre sus actividades y hallazgos. Se reconoce como requisito indispensable que el auditor externo y los miembros de su equipo cuenten con clara independencia respecto a la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br>h) La Sociedad Auditora deberá presentar a la EPS una declaración jurada que precisa la independencia del auditor externo y su equipo, de no mantener relaciones comerciales y/o laborales con la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br>j) Como mecanismo de salvaguardar esta independencia, la sociedad promueve la rotación periódica de los servicios de auditoría entre diferentes empresas.<br>k) La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. evita la contratación de otros servicios de la sociedad de auditoría externa ajenos a la auditoría de cuentas.<br><br>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>CAPÍTULO IV - RELACIONES FUNCIONALES DEL DIRECTORIO<br>Artículo 44.- Con la Sociedad Auditora<br>El Directorio directamente o a través del Comité de Auditoría establecerá una relación de carácter objetivo, profesional y continuo con el Auditor Externo de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.; respetará la independencia del mismo y dispondrá que se le facilite toda la información necesaria. |                                    |
|          |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| 3        | Deber de los auditores externos de informar directamente al Directorio o comité del mismo.   | Se verifica si el Estatuto, Reglamento de Junta de Accionistas, Reglamento del Directorio o Política de auditorías externas, establece que las actividades y hallazgos del auditor externo son informados directamente al Directorio o comité del mismo.                                                                                                                                                      | x                          |           | POLITICA DE AUDITORIA EXTERNA<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°37 - 2022 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 30.12.2022<br><br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>g) Los auditores deben informar directamente al Directorio o al Comité de Auditoría sobre sus actividades y hallazgos. Se reconoce como requisito indispensable que el auditor externo y los miembros de su equipo cuenten con clara independencia respecto a la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br><br>POLITICA DE AUDITORIA EXTERNA<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°37 - 2022 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 30.12.2022<br><br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>g) Los auditores deben informar directamente al Directorio o al Comité de Auditoría sobre sus actividades y hallazgos. Se reconoce como requisito indispensable que el auditor externo y los miembros de su equipo cuenten con clara independencia respecto a la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
|          |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| 4        | Políticas de rotación del auditor externo.                                                   | Se verifica si el Estatuto, Reglamento de Junta de Accionistas, Reglamento del Directorio o Política de auditorías externas, establece que existen políticas para la rotación del auditor externo.                                                                                                                                                                                                            | x                          |           | POLITICA DE AUDITORIA EXTERNA<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°37 - 2022 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 30.12.2022<br><br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>j) Como mecanismo de salvaguardar esta independencia, la sociedad promueve la rotación periódica de los servicios de auditoría entre diferentes empresas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                              | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
| 5        | Evitar contratar al auditor externo por otros servicios distintos a la auditoría de estados financieros. | Se verifica si el Estatuto, Reglamento de Junta de Accionistas, Reglamento del Directorio o Política de auditorías externas, establece que se evita que el auditor externo sea contratado para otros servicios distintos a los de auditoría de estados financieros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | x                          |           | <b>POLITICA DE AUDITORIA EXTERNA</b><br>Aprobado con RESOLUCION DE DIRECTORIO N°37 - 2022 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 30.12.2022<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>k) La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. evita la contratación de otros servicios de la sociedad de auditoría externa ajenos a la auditoría de cuentas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|          | 1 Responsabilidad del Directorio de aprobar una política de gestión integral de riesgos                  | Se verifica si el Estatuto, Reglamento del Directorio o Política de gestión integral de riesgos, establece lo siguiente el Directorio es responsable de aprobar una política de gestión integral de riesgos, documento en el que establece los procesos y procedimientos de identificación, evaluación y gestión de riesgos, definiendo también los roles, responsabilidades y líneas de reporte al interior de la sociedad, tomando debida atención a su tamaño y complejidad. Los riesgos a considerar son todos los materialmente relevantes en los distintos ámbitos posibles (económico, financiero, legal, social o ambiental, incluidas consideraciones propias de la naturaleza, como la administración de posibles desastres). | x                          |           | <b>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</b><br>Aprobado con RESOLUCION DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><b>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio</b><br><b>Numeral 16</b> Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>i) Política de Gestión Integral de riesgos.<br><br><b>POLITICA DE GESTION INTEGRAL DE RIESGOS</b><br>Aprobado con RESOLUCION DE DIRECTORIO N°35 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 19.07.2023<br><b>3. DECLARACION DEL COMPROMISO DE LA ALTA DIRECCION:</b><br>La Alta Dirección que incluye a la Junta General de Accionista y el Directorio, se comprometen a:<br>• Establecer un sistema de gestión integral de riesgos acorde a la naturaleza, tamaño y complejidad de las operaciones de la EPS que tenga procesos y procedimientos de identificación, evaluación y gestión de riesgos, definiendo también los roles y responsabilidades y líneas de reporte al interior de la EPS de acuerdo con su tamaño y complejidad.<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>4.3 Los riesgos a considerar son todos los materialmente relevantes en los distintos ámbitos posibles (económico, financiero, legal, laboral, social, ambiental, incluidas consideraciones propias de la naturaleza, como la administración o gestión de posibles desastres).<br><b>REGLAMENTO DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES - ROF, aprobado con RESOLUCION DE DIRECTORIO N° 05-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 26.03.2025</b><br>Artículo 15°.- Funciones de la Gerencia General<br>d) Liderar la implementación de los estándares de Gobierno Corporativo; la formulación del Plan Maestro Optimizado, la implementación de medidas para la buena gobernanza y gobernabilidad de la empresa, así como el proceso de asimilación de estándares de gobierno corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, velando por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas y propiciar el involucramiento activo del personal en el proceso de mejora de Gobierno Corporativo, proporcionando medios para que el personal brinde retroalimentación en torno al proceso.<br>e) Liderar la estructura e implementación del sistema de control interno conjuntamente con los Gerentes de Línea y Jefes de Oficina; asimismo, la gestión por procesos, gestión de riesgos de desastres, gestión integral de riesgos, rendición de cuentas, desarrollo de capacidades, código de ética, entre otros. Así como velar por la ejecución de los programas de capacitación sobre el Código de Ética y reportar al Directorio sobre su ejecución.<br>f) Diseñar, proponer e implementar directivas, estrategias e innovaciones para optimizar la gestión del órgano a su cargo, asegurando la eficiencia operativa y el cumplimiento del Plan Estratégico Institucional.<br>g) Tomar decisiones, que conlleven a la solución de los problemas de la EPS, y coordinar permanentemente con las diferentes unidades orgánicas para el cumplimiento de objetivos. |                                    |
| 2        | Gerente General es responsable de velar por la implementación del sistema de gestión integral de riesgos | Se verifica si el Estatuto, Reglamento del Directorio o Política de gestión integral de riesgos, establece que el Gerente General es responsable de velar por la implementación del sistema de gestión integral de riesgo (identificación, medición, administración y seguimiento de los riesgos).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | x                          |           | <b>POLITICA DE GESTION INTEGRAL DE RIESGOS</b><br>Aprobado con RESOLUCION DE DIRECTORIO N° 35 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 19.07.2023<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>4.1 Establecer como líder y responsable del Sistema de Gestión Integral de Riesgos al Gerente General de la EPS, quien debe velar por su implementación (identificación, medición, administración y seguimiento de los riesgos).<br>4.2 La Gerencia General remite al Directorio a través del Comité de Riesgos, los reportes trimestrales de seguimiento, constando en actas tanto del Comité de Riesgos como del Directorio el debate de los riesgos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
|          | Estándar 39: Gestión Integral de Riesgos                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                                    | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                   | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                            | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
| 3        | Directorio recibe reportes de seguimiento de la gestión integral de riesgos, como mínimo de manera trimestral. | Se verifica si el Estatuto, Reglamento del Directorio o Política de gestión integral de riesgos, establece lo siguiente: el Directorio recibe reportes de seguimiento de la gestión integral de riesgos, como mínimo de manera trimestral. | X                          |           | REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 32.- Temas de agenda<br>Numeral 32.1 Dentro de la temática del Plan Anual de Trabajo y de los puntos a tratar en las sesiones programadas deben encontrarse cuando menos los siguientes temas:<br>(iii) Calendario Trimestral:<br>j) Evaluación del Sistema de Gestión Integral de Riesgos.<br><br>POLITICA DE GESTION INTEGRAL DE RIESGOS<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°35 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 19.07.2023<br><br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.7 El Directorio, a través del Comité de Riesgos, supervisa permanentemente la ejecución de acciones dentro del Sistema Integral de Riesgos, recibe reportes de seguimiento trimestral de parte de la Gerencia General y evalúa anualmente la ejecución de estas actividades, debiendo constar en actas del Comité de Riesgos y del Directorio el análisis y discusión correspondiente.<br><br>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 32.- Temas de agenda<br>32.1 Dentro de la temática del Plan Anual de Trabajo y de los puntos a tratar en las sesiones programadas deben encontrarse cuando menos los siguientes temas:<br>(iii) Calendario Trimestral:<br>j) Evaluación del Sistema de Gestión Integral de Riesgos.<br><br>POLITICA DE GESTION INTEGRAL DE RIESGOS<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°35 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 19.07.2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
|          |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                            |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
| 4        | Evaluación periódica del sistema de gestión integral de riesgos                                                | Se verifica si el Estatuto, Reglamento del Directorio o Política de gestión integral de riesgos, establece lo siguiente: el sistema de gestión integral de riesgo es evaluado de forma periódica.                                          | X                          |           | 3. DECLARACION DEL COMPROMISO DE LA ALTA DIRECCION:<br>La Alta Dirección que incluye a la Junta General de Accionistas y el Directorio, se comprometen a:<br>• Establecer un sistema de gestión integral de riesgos acorde a la naturaleza, tamaño y complejidad de las operaciones de la EPS que tenga procesos y procedimientos de identificación, evaluación y gestión de riesgos, definiendo también los roles y responsabilidades y líneas de reporte al interior de la EPS de acuerdo con su tamaño y complejidad.<br>• Evaluar anualmente el Sistema de Gestión Integral de Riesgos, y dictar lineamientos o políticas enmarcados en la mejora continua.<br><br>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br><br>Artículo 40.- Conformación de Comités<br>40.1 El Directorio designa los comités especializados para que lo asistan en las materias de su competencia, para el cumplimiento de las atribuciones y funciones que se les deleguen, determina los miembros que lo conforman y establece la regulación específica para su funcionamiento considerando el quórum, forma de adopción de acuerdos, funciones y/o atribuciones, periodicidad de reuniones, entre otros.<br>El Directorio cuenta con cinco Comités permanentes:<br>a) Comité de Auditoría.<br>b) Comité de Riesgos.<br>c) Comité de Buen Gobierno Corporativo.<br>d) Comité Mecanismo de Retribución por Servicio Ecosistémico.<br>e) Planamiento Estratégico Institucional, Plan Operativo Institucional y Presupuesto Anual Institucional;<br>f). Comité de Seguimiento de Evaluación del Plan Maestro Optimizado<br>g) Comité de Capital Intelectual (Nominación y Retribuciones)<br><br>REGlamento DEL COMITÉ DE RIESGOS DEL DIRECTORIO<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°39 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 28.10.2021<br><br>X. FUNCIONES DEL COMITÉ<br>El Comité de Riesgos, por delegación del Directorio y dentro de los límites que este fije, podrá asumir las siguientes funciones:<br>a) Proponer las políticas y la organización para la gestión integral de riesgos acorde a la naturaleza, tamaño y complejidad de las operaciones y servicios de la EPS.<br>f) Proponer mejoras en la gestión integral de riesgos. |                                    |
|          |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                            |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                                                                                                       | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                   | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                |             |                                                                                                                                                                                                                                                            | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
| <br>Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857<br>Motivo: Soy el autor del documento<br>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00 | 2           | Responsabilidad del comité de proponer, evaluar, revisar y aprobar la metodología y modelos para identificar, medir, monitorear, controlar, informar y revelar los distintos tipos de riesgos que afronta la Empresa Prestadora Municipal.                 |                            |           | <b>REGLAMENTO DEL COMITÉ DE RIESGOS DEL DIRECTORIO</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°39 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 28.10.2021<br><b>X. FUNCIONES DEL COMITÉ</b><br>El Comité de Riesgos, por delegación del Directorio y dentro de los límites que este fije, podrá asumir las siguientes funciones:<br>a) Proponer las políticas y la organización para la gestión integral de riesgos acorde a la naturaleza, tamaño y complejidad de las operaciones y servicios de la EPS.<br>b) Proponer los límites de riesgo (apetito de riesgo) que la empresa está dispuesta a asumir en el desarrollo de la gestión.<br>c) Decidir las acciones necesarias para la implementación de las medidas correctivas requeridas, en caso existan desviaciones con respecto a los niveles de apetito y límites de riesgo y a los grados de exposición asumidos.<br>d) Aprobar la toma de exposiciones que involucren variaciones significativas en el perfil de riesgo de la empresa o de los patrimonios administrados bajo responsabilidad de la EPS.<br>e) Evaluar la suficiencia de capital y liquidez de la empresa para enfrentar sus riesgos y alertar de las posibles insuficiencias.<br>f) Proponer mejoras en la gestión integral de riesgos.<br>g) Informar oportunamente al Directorio, respecto de la efectividad, aplicabilidad y conocimiento del personal, acerca de las estrategias, políticas, procesos y procedimientos establecidos para la gestión integral de riesgos.<br>h) Aprobar los informes sobre los riesgos asociados a los servicios que presta la EPS y las medidas de tratamiento propuestas o implementadas, de forma previa a su lanzamiento; incluyendo aspectos de conducta de los usuarios.<br>i) Aprobar los informes sobre los riesgos asociados a los cambios importantes en la prestación de los servicios, aspecto operativo o informático, de forma previa a su ejecución; así como de las medidas de tratamiento propuestas o implementadas.<br>j) Evaluar la suficiencia de capital y liquidez de empresa para enfrentar sus riesgos y alertar de las posibles insuficiencias.<br>k) Supervisar la ejecución de la estrategia para la gestión integral de riesgos.<br>l) Proponer mejoras en la gestión integral de riesgos.<br>m) Proponer el Plan Anual de Trabajo al Directorio para su aprobación. |                                    |
|                                                                                                                                                | 3           | Responsabilidad del comité de asistir al Directorio en el análisis de los riesgos a los que se encuentra expuesta la Empresa Prestadora Municipal y las medidas adoptadas para su administración; así como, realizar las recomendaciones correspondientes. |                            |           | <b>REGLAMENTO DEL COMITÉ DE RIESGOS DEL DIRECTORIO</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°39 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 28.10.2021<br><b>X. FUNCIONES DEL COMITÉ</b><br>El Comité de Riesgos, por delegación del Directorio y dentro de los límites que este fije, podrá asumir las siguientes funciones:<br>g) Informar oportunamente al Directorio, respecto de la efectividad, aplicabilidad y conocimiento del personal, acerca de las estrategias, políticas, procesos y procedimientos establecidos para la gestión integral de riesgos.<br><br><b>POLITICA DE GESTION INTEGRAL DE RIESGOS</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°39 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 19.07.2023<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>4.2 La Gerencia General remite al Directorio a través del Comité de Riesgos, los reportes trimestrales de seguimiento, constanding en actas tanto del Comité de Riesgos como del Directorio el debate de los reportes.<br><b>REGLAMENTO DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES - R.O.F.</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°05 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 26.03.2025<br>c) Liderar y promover canales de diálogo con los grupos de interés de acuerdo a las necesidades y políticas institucionales. Así como efectuar el seguimiento y monitoreo de las obligaciones y compromisos asumidos por la EPS de acuerdo con el Padrón de Obligaciones en el ámbito interno y externo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
|                                                                                                                                                | 1           | Padrón de sus obligaciones, establecidas tanto en el ámbito externo como el interno, y los respectivos responsables de su cumplimiento.                                                                                                                    |                            |           | <b>REGLAMENTO DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES - R.O.F.</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°05 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 26.03.2025<br>c) Liderar y promover canales de diálogo con los grupos de interés de acuerdo a las necesidades y políticas institucionales. Así como efectuar el seguimiento y monitoreo de las obligaciones y compromisos asumidos por la EPS de acuerdo con el Padrón de Obligaciones en el ámbito interno y externo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
| <br>Firmado digitalmente por JUAN PEREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard<br>Motivo: Doy V° B°<br>Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00   | 2           | Establecer compromisos con sus Grupos de Interés.                                                                                                                                                                                                          |                            |           | <b>REGLAMENTO DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES - R.O.F.</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°05 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 26.03.2025<br>n) Compromisos adicionales con los Grupos de Interés. La EPS se compromete con sus Grupos de Interés para prestar un servicio de calidad, vinculando todos los principios previstos en la presente normativa y las buenas prácticas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
|                                                                                                                                                | 3           | Establecimiento de instancia responsable de realizar el seguimiento y monitoreo de las obligaciones y compromisos.                                                                                                                                         |                            |           | <b>REGLAMENTO DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES - R.O.F.</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°05 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 26.03.2025<br>c) Liderar y promover canales de diálogo con los grupos de interés de acuerdo a las necesidades y políticas institucionales. Así como efectuar el seguimiento y monitoreo de las obligaciones y compromisos asumidos por la EPS de acuerdo con el Padrón de Obligaciones en el ámbito interno y externo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                         | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |  | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS                              |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1. Ética y Conflictos de Interés |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                 |
| 1                                | Contar con un Código de Ética aprobado por el Directorio, que establece los principios y valores que rigen a quienes participan en la Junta General de Accionistas, el Directorio, el Gerente General, la Gerencia de Línea y en general a todos los miembros de la Empresa Prestadora Municipal.                  | Se verifica si cuenta con un <b>Código de Ética aprobado por el Directorio que establece los principios y valores</b> que rigen a quienes participan en la JGA el Directorio, el Gerente General, la Gerencia de Línea y en general a todos los miembros de la Empresa Prestadora Municipal.                                  | X                          |  | <b>CODIGO DE ETICA</b><br>Aprobado con <b>RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°013 - 2019 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD</b> de fecha de <b>01/07/2019, modificado con las R.D N° 025-2021 y R.D. N°051-2023).</b><br><b>V. VALORES Y PRINCIPIOS INSTITUCIONALES</b><br>Los valores y principios institucionales que guían las actividades de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. constituyen la base de su cultura organizacional y significan elementos esenciales que forjan su identidad, le otorgan singularidad y afirman su presencia en la sociedad. Nuestros valores institucionales son: 1. puntualidad, . Compromiso, 3. Vocación de servicio, 4. Honestidad, 5. Trabajo en equipo, 6. Sistémica.<br>Nuestros principios institucionales son: 1. Responsabilidad Social, 2. Compromiso Institucional, 3. Mejora Continua, 4. Respeto, 5. Probidad, 6. Veracidad, 7. Justicia y Equidad y 8. Lealtad y Obediencia.   |                                                                 |
| 2                                | Contar con un Código de ética que incluya disposiciones relacionadas al manejo de conflictos de interés, de la información no susceptible de ser publicada, prevención de corrupción y pagos impropios, donaciones, recibo de regalos, nepotismo, responsabilidad social, cuidado del medio ambiente, entre otros. | Se verifica si el Código de Ética incluye disposiciones relacionadas al <b>manejo de los conflictos de interés, de la información no susceptible de ser publicada, prevención de corrupción y pagos impropios, donaciones, recibo de regalos, nepotismo, responsabilidad social, cuidado del medio ambiente, entre otros.</b> | X                          |  | <b>CODIGO DE ETICA</b><br>Aprobado con <b>RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°013 - 2019 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD</b> de fecha de <b>01/07/2019, modificado con las R.D N° 025-2021 y R.D. N°051-2023.</b><br><b>VII Compromiso Ético</b><br>7.1. Anticorrupción<br>7.3 Responsabilidad Social<br>7.5 Compromiso Legal<br><br><b>VIII Comportamiento Ético, Prohibiciones e Infraacciones:</b><br>8.1 Respeto a la imagen institucional<br>8.2. Uso adecuado de bienes y recursos asignados:<br>8.3 Transparencia<br>8.4 Neutralidad<br>8.5 Veracidad<br>8.6 Honestidad<br>8.8 Uso de información privilegiada<br>8.9 Conflictos de interés<br>8.10 Proselitismo político<br>8.12. Dádivas y Obsequios<br>8.15 Patronio a favor de terceros                                                                                                                                                                    |                                                                 |
| 3                                | Responsabilidad del Directorio de aprobar programas de capacitación del Código de Ética                                                                                                                                                                                                                            | Se verifica si el Reglamento del Directorio u acuerdo del Directorio establecen que dicho órgano es responsable de <b>aprobar los programas de capacitación del Código de Ética.</b>                                                                                                                                          | X                          |  | <b>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</b><br>Aprobado con <b>RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD</b> de fecha de <b>08.04.2025</b><br><b>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio</b><br>Son atribuciones del Directorio:<br>Numeral 1. Velar por la formulación, aplicación y actualización del Plan Maestro Optimizado y demás planes, instrumentos de gestión, y programas de operación y mantenimiento que en cumplimiento de la normatividad vigente, deba elaborar la empresa, además de velar por la continuidad de la gestión.<br><b>Artículo 32.- Temas de agenda</b><br>Numeral 32.1 Dentro de la temática del Plan Anual de Trabajo y de los puntos a tratar en las sesiones programadas deben encontrarse cuando menos los siguientes temas:<br>I) <b>Calendario Anual:</b><br>m) Aprobación de Programas de Capacitación del Código de Ética. |                                                                 |
| 4                                | Responsabilidad del Directorio de definir los incentivos y sanciones que propicien la observancia del Código de Ética.                                                                                                                                                                                             | Se verifica si el Reglamento del Directorio u acuerdo del Directorio establecen que dicho órgano es <b>responsable de definir los incentivos y sanciones que propicien la observancia del Código de Ética.</b>                                                                                                                | X                          |  | <b>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</b><br>Aprobado con <b>RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD</b> de fecha de <b>08.04.2025</b><br><b>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio</b><br>Son atribuciones del Directorio:<br><b>Número 36.</b> Adoptar los acuerdos societarios y aprobar los documentos de gestión (tales como Código de Ética, siendo el Directorio responsable de definir los incentivos y sanciones que propicien su observancia con las coordinaciones con la Gerencia General, el Reglamento de Organización y Funciones (ROF), Manual de Clasificador de Cargos (MCO) o Manual de Perfiles de Puesto (MPP), según el caso, entre otros) que, en cumplimiento de la normativa vigente, debe elaborar la sociedad.                                                                                                                    | Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857 |

Estándar 42: Código de ética

Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857

Firmado digitalmente por ALFARO C 20121796857  
Motivo: Doy  
Fecha: 30.0

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                                                                                                                                                                                          | COMPONENTES                                                                                                                                      | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
| <br>Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857<br>Motivo: Soy el autor del documento<br>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00 | 5<br>Responsabilidad del Gerente General de velar por la ejecución de los programas de capacitación y reportar al Directorio sobre su ejecución. | Se verifica si las funciones del Gerente General establecidas en el R.O.F. o M.O.F. de la empresa prestadora municipal prevén que éste es responsable de velar por la ejecución de los programas de capacitación y de reportar al Directorio sobre su ejecución.                                                                                       | x                          |           | REGLAMENTO DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES - R.O.F.<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 05 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD fecha de 26.03.2025<br>Artículo 15º.- Funciones de la Gerencia General<br>e) Liderar la estructura e implementación del sistema control interno conjuntamente con los Gerentes de Línea y Jefes de Oficina, asimismo, la gestión por procesos, gestión de riesgos de desastres, gestión integral de riesgos, rendición de cuentas, desarrollo de capacidades, código de ética, entre otros. Así como velar por la ejecución de los programas de capacitación sobre el Código de Ética y reportar al Directorio sobre su ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                   | 1<br>Mecanismos de recepción de denuncias                                                                                                        | Se verifica si el Código de Ética o documento que regule los temas éticos, aprobado por el Directorio, establece los mecanismos mediante los que se reciben denuncias relacionadas al comportamiento legal o antilegal. Precizando el mecanismo en caso de denuncias que impliquen a los miembros del directorio, gerente general y gerentes de línea. | x                          |           | CODIGO DE ETICA Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°013 - 2019 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 01.07.2019, modificado con las RD N° 025-2021 y R.D. N°051-2023.<br>XI PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO<br>11.1 El procedimiento se inicia mediante la presentación de un documento dirigido al representante legal de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., en la persona del Gerente General. Si el denunciante es externo entregará el documento en Mesa de Partes, y si el denunciante es interno, entregará el documento en la Gerencia General.<br>11.2 El personal en general de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. tiene la obligación de comunicar los actos contrarios a lo previsto en el presente Código de Ética como establece el artículo 11.1 del presente, bajo estricta responsabilidad. De no hacerlo, se constituye como cómplice del hecho.<br>11.3 El denunciante deberá identificar, precisar en el documento el nombre del denunciado o denunciados y explicar detalladamente la supuesta actitud o acción inadecuada, precisando el nombre completo del denunciado, la unidad orgánica en la que labora y las circunstancias en las que se verificó la transgresión al presente Código de Ética, firmar y registrar su huella digital. Las denuncias anónimas no son admitidas.<br>11.4 Si la denuncia es contra un funcionario o servidor, el Gerente General tomará conocimiento y trasladará el expediente al órgano instructor, representado por el Área de Recursos Humanos y Relaciones Industriales, la que actuará de acuerdo al Reglamento Interno de Trabajo.<br>11.5 Si la denuncia es contra el Gerente General, éste trasladará al Directorio para su conocimiento y tratamiento. El Directorio, iniciará el trámite respetando el debido procedimiento, utilizando supletoriamente el Reglamento Interno de Trabajo en lo que respecta a los parámetros de las sanciones disciplinarias.<br>11.6 Si la denuncia es contra miembros de la Junta de Accionistas o Directorio, el Gerente General gestionará la conformación de una Comisión Ad-hoc conformada por tres miembros, para tal efecto, se deberá contar con la participación de entidades públicas o privadas especializadas en el tema, cuya actuación y decisión sea imparcial y no tenga ningún tipo de vínculo con ellos denunciados.<br>11.7 Durante el procedimiento administrativo, la Oficina General de Asesoría Legal brindará el asesoramiento necesario al Órgano Instructor, Gerencia General, Directorio o Accionistas. |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                   | 2<br>Establecer un responsable independiente para recibir y gestionar denuncias                                                                  | Se verifica si el Código de Ética o documento que regule los temas éticos, aprobado por el Directorio, establece es deber del Directorio de establecer un responsable independiente para recibir y gestionar denuncias.                                                                                                                                | x                          |           | CODIGO DE ETICA<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°013 - 2019 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 01.07.2019, modificado con las RD N° 025-2021 y R.D. N°051-2023.<br>XI PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO<br>11.4 Si la denuncia es contra un funcionario o servidor, el Gerente General tomará conocimiento y trasladará el expediente al órgano instructor, representado por el Área de Recursos Humanos y Relaciones Industriales, la que actuará de acuerdo al Reglamento Interno de Trabajo.<br>11.5 Si la denuncia es contra el Gerente General, éste trasladará al Directorio para su conocimiento y tratamiento. El Directorio, iniciará el trámite respetando el debido procedimiento, utilizando supletoriamente el Reglamento Interno de Trabajo en lo que respecta a los parámetros de las sanciones disciplinarias.<br>11.6 Si la denuncia es contra miembros de la Junta de Accionistas o Directorio, el Gerente General gestionará la conformación de una Comisión Ad-hoc conformada por tres miembros, para tal efecto, se deberá contar con la participación de entidades públicas o privadas especializadas en el tema, cuya actuación y decisión sea imparcial y no tenga ningún tipo de vínculo con ellos denunciados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
| <br>Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857<br>Motivo: Doy V° B°<br>Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00            | 3<br>Denuncias que impliquen al Gerente General o algún miembro de la Gerencia de Línea                                                          | Se verifica si el Código de Ética o documento que regule los temas éticos, aprobado por el Directorio, establece las denuncias que impliquen al Gerente General o algún miembro de la Gerencia de Línea; así como procesos de adquisiciones o prácticas contables, son dirigidas directamente al Comité de auditoría, o quien haga sus veces.          | x                          |           | CODIGO DE ETICA<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°013 - 2019 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 01.07.2019, modificado con las RD N° 025-2021 y R.D. N°051-2023.<br>XI PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO<br>11.4 Si la denuncia es contra un funcionario o servidor, el Gerente General tomará conocimiento y trasladará el expediente al órgano instructor, representado por el Área de Recursos Humanos y Relaciones Industriales, la que actuará de acuerdo al Reglamento Interno de Trabajo.<br>11.5 Si la denuncia es contra el Gerente General, éste trasladará al Directorio para su conocimiento y tratamiento. El Directorio, iniciará el trámite respetando el debido procedimiento, utilizando supletoriamente el Reglamento Interno de Trabajo en lo que respecta a los parámetros de las sanciones disciplinarias.<br>11.6 Si la denuncia es contra miembros de la Junta de Accionistas o Directorio, el Gerente General gestionará la conformación de una Comisión Ad-hoc conformada por tres miembros, para tal efecto, se deberá contar con la participación de entidades públicas o privadas especializadas en el tema, cuya actuación y decisión sea imparcial y no tenga ningún tipo de vínculo con ellos denunciados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                          | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                          | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|---------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                   |             |                                                                                                   | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
| Estándar 44:<br>Conflictos de Interés             | 1           | Aprobación de políticas para anteponer intereses de la Empresa Presadora Municipal a los propios. |                            |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.L.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>Numeral 8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>16 Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>I. Política de Manejo de Conflictos de Interés.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                                                   | 2           | Supervisión de la política de conflicto de interés                                                | X                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.L.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>Numeral 8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>16 Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>I. Política de Manejo de Conflictos de Interés.<br>Artículo 23.- Conflictos de Interés<br>Numeral 23.1 Los Directores no pueden adoptar acuerdos que no caulen el interés social de la empresa, ni usar en beneficio propio o de terceros las oportunidades comerciales o de negocios que tuvieran conocimiento en razón de su cargo.<br>Numeral 23.2 El Director que en cualquier asunto tenga interés en contrario al de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. debe manifestarlo y abstenerse de participar en la deliberación y resolución concerniente a dicho asunto.<br>Numeral 23.3 El Director que contravenga las disposiciones de este artículo es responsable de los daños y perjuicios que cause a la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. y puede ser removido por los órganos que los eligieron o designaron o por la SUNASS conforme prevé el Estatuto Social. |                                    |
|                                                   | 3           | Comunicación y abstención de los directores en caso de conflicto de interés                       | X                          |           | DE MANEJO DE CONFLICTOS DE INTERES<br>RESOLUCION DE DIRECTORIO N°33 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 19.07.2023<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.8 El Directorio, a través del Comité de Riesgos, supervisa permanentemente la ejecución de acciones sobre el manejo de conflictos de interés, gestiona los conflictos de interés que surjan al interior del Directorio, recibe reportes de seguimiento trimestral de parte de la Gerencia General y evalúa anualmente la ejecución de estas actividades, debiendo constar en actas del Comité de Riesgos y del Directorio el análisis y discusión correspondiente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
| Estándar 45:<br>Operaciones con partes vinculadas | 1           | Aprobación de políticas entre partes vinculadas                                                   |                            |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.L.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 29.- Conflictos de Interés<br>Numeral 29.1 Los Directores no pueden adoptar acuerdos que no caulen el interés social de la empresa, ni usar en beneficio propio o de terceros las oportunidades comerciales o de negocios que tuvieran conocimiento en razón de su cargo.<br>Numeral 29.2 El Director que en cualquier asunto tenga interés en contrario al de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. debe manifestarlo y abstenerse de participar en la deliberación y resolución concerniente a dicho asunto.<br>Numeral 29.3 El Director que contravenga las disposiciones de este artículo es responsable de los daños y perjuicios que cause a la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. y puede ser removido por los órganos que los eligieron o designaron o por la SUNASS conforme prevé el Estatuto Social.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
|                                                   | 2           | Aprobación de operaciones entre partes vinculadas cuando corresponda y la norma lo permita.       | X                          |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.L.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>Numeral 8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>16 Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>I. Política para la Valoración y Revelación de Operaciones entre partes vinculadas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
|                                                   |             |                                                                                                   |                            |           | REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.L.D. (Versión 6)<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha de 08.04.2025<br>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio<br>Numeral 8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>16 Establecer, aprobar, supervisar, garantizar su cumplimiento y evaluar anualmente, las políticas de gobierno corporativo, planes y/o normas internas pertinentes para el desempeño eficiente y sostenible de la EPS. Entre ellos se mencionan los siguientes:<br>I. Política para la Valoración y Revelación de Operaciones entre partes vinculadas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                                              | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-----------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                         |             |                                                                                                                                                       | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
| Estandar 46:<br>Política de información | 1           | Criterios para la clasificación del carácter confidencial o reservado de la información.                                                              | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.1 Criterios para la clasificación de la información.<br>Para la clasificación de la información, se deben analizar determinados criterios entre ellos: el uso de la información, el valor de la información, el nivel de daño que podría causar la información si ésta es revelada o robada, si es alterada o está relacionada con actos de corrupción, nivel de protección de datos, entre otros.<br>La información se clasifica en pública, confidencial y restringida.                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
|                                         | 2           | Delimitación y asignación de responsabilidades en cuanto a la clasificación de la información y de su administración según categorías de información. | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>Delimitación y asignación de responsabilidades en cuanto a la clasificación de la información y de su administración según categorías de información.<br>Se establecen las siguientes responsabilidades<br>4.2.1 La empresa:<br>4.2.2 El Directorio<br>4.2.3 El Gerente General<br>4.2.4 Gerentes de Línea                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4.2                                |
|                                         | 3           | Pausas para el manejo de información confidencial o reservada.                                                                                        | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.3 Pautas para el manejo de información confidencial o reservada.<br>4.3.1 Medidas de control para la seguridad en el manejo o gestión de la información confidencial.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                                         | 4           | Medios y procedimientos para la difusión diferenciada de información a los Grupos de Interés.                                                         | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.4 Medios y procedimientos para la difusión diferenciada de información a los grupos de interés<br>4.4.1 Difusión de información a la Alta Dirección y entidades del sector                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
|                                         | 5           | Procedimiento de supervisión de cumplimiento de la política de información.                                                                           | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.2 Delimitación y asignación de responsabilidades en cuanto a la clasificación de la información y de su administración según categorías de información.<br>4.2.2 El Directorio<br>Evaluar al menos anualmente el cumplimiento de la política.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
|                                         | 6           | Definición de responsable de atender las solicitudes de información de sus Grupos de Interés.                                                         | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.4 Medios y procedimientos para la difusión diferenciada de información a los grupos de interés<br>4.4.4. Difusión de información a los medios de comunicación y otros grupos de interés<br>El Presidente del Directorio y el Gerente General y/o designados por éste último, acorde al tipo de información, desempeñan el rol de voceros oficiales de la EPS.<br>Atención a pedidos de información por los grupos de interés y responsable de su atención.<br>- El Jefe de la Oficina de Secretaría General informara por escrito a la Gerencia General y con periodicidad trimestral, sobre la gestión de las solicitudes de información presentadas por los grupos de interés y atendidas o no atendidas. |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                        | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                    | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                             | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
| 1        | Objetivos de la empresa prestadora | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de objetivos de la Empresa Prestadora Municipal. | X                          |           | <b>POLÍTICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)</b><br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IPD de fecha de 10.10.2024<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>La EPS cuenta con la página web y portal de transparencia importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                    |
| 2        | Estatuto                           | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación mínima de información de Estatuto                                      | X                          |           | <b>POLÍTICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)</b><br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IPD de fecha de 10.10.2024<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>La EPS cuenta con la página web y portal de transparencia importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                    |
| 3        | Contrato de Explotación            | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación mínima de contrato de explotación.                                     | X                          |           | <b>POLÍTICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)</b><br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IPD de fecha de 10.10.2024<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>La EPS cuenta con la página web y portal de transparencia importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                    |
| 4        | CBGC                               | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación mínima de CBGC .                                                       | X                          |           | <b>POLÍTICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)</b><br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IPD de fecha de 10.10.2024<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>La EPS cuenta con la página web y portal de transparencia importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                    |
| 5        | Manual de Rendición de Cuentas     | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de Manual de Rendición de Cuentas.               | X                          |           | <b>POLÍTICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)</b><br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IPD de fecha de 10.10.2024<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>La EPS cuenta con la página web y portal de transparencia importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                    |
| 6        | Estudio Tarifario                  | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de Estudio Tarifario.                            | X                          |           | <b>POLÍTICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)</b><br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.IPD de fecha de 10.10.2024<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>La EPS cuenta con la página web y portal de transparencia importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                    |

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                                           | COMPONENTES                                                                                                                         | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                         |
| Estándar 47:<br>Información de acceso público                                      | 7 Informe anual de Gobernabilidad y Gobernanza                                                                                      | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de Informe anual de Gobernabilidad y Gobernanza                                                                                      | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.4.5. Publicaciones en la página web y portal de transparencia<br>La EPS cuenta con la página web ubicadas en : <a href="http://www.sedamhuancayo.com.pe">www.sedamhuancayo.com.pe</a> por medio de la cual difunde información clasificada e importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y You Tube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                                                                                                                         |
|                                                                                    | 8 Estructura de propiedad y organigrama de la Empresa Prestadora Municipal.                                                         | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de Estructura de propiedad y organigrama de la Empresa Prestadora Municipal.                                                         | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.4.5. Publicaciones en la página web y portal de transparencia<br>La EPS cuenta con la página web ubicadas en : <a href="http://www.sedamhuancayo.com.pe">www.sedamhuancayo.com.pe</a> por medio de la cual difunde información clasificada e importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y You Tube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                                                                                                                         |
|                                                                                    | 9 Acta de JGA mediante la cual se designan a los directores y/o Resoluciones Ministeriales designando Directores.                   | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de Acta de JGA mediante la cual se designan a los directores y/o Resoluciones Ministeriales designando Directores.                   | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.4.5. Publicaciones en la página web y portal de transparencia<br>La EPS cuenta con la página web ubicadas en : <a href="http://www.sedamhuancayo.com.pe">www.sedamhuancayo.com.pe</a> por medio de la cual difunde información clasificada e importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y You Tube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                                                                                                                         |
|                                                                                    | 10 Hojas de Vida, perfiles y criterios para la remuneración de los miembros del Directorio, Gerente General y la Gerencia de Línea. | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de remuneración mínima de Hojas de vida, perfiles y criterios para la remuneración de los miembros del Directorio, Gerente General y la Gerencia de Línea. | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.4.5. Publicaciones en la página web y portal de transparencia<br>La EPS cuenta con la página web ubicadas en : <a href="http://www.sedamhuancayo.com.pe">www.sedamhuancayo.com.pe</a> por medio de la cual difunde información clasificada e importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y You Tube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                                                                                                                         |
|                                                                                    | 11 Reglamentos de JGA y del Directorio                                                                                              | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de Reglamentos de JGA y del Directorio.                                                                                              | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.4.5. Publicaciones en la página web y portal de transparencia<br>La EPS cuenta con la página web ubicadas en : <a href="http://www.sedamhuancayo.com.pe">www.sedamhuancayo.com.pe</a> por medio de la cual difunde información clasificada e importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y You Tube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                                                                                                                         |
| 12 Resolución de ingreso y/o cese al Régimen de Apoyo Transitorio, de ser el caso. | Régimen de Apoyo Transitorio, de ser el caso.                                                                                       | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de Resolución de ingreso y/o cese al Régimen de Apoyo Transitorio, de ser el caso.                                                   | X                          |           | NO APLICA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU<br>20121796857 hard<br>Motivo: Doy V° B°<br>Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00 |

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                  | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS                                                                                             |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                |
| 13       | Perfiliencia de sus directores a Directorios de otras empresas prestadoras.  | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de pertenencia de sus directores a Directorios de otras empresas prestadoras.      | x                          |           | <b>POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)</b><br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>La EPS cuenta con la página web y portal de transparencia importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                                                                                                                |
| 14       | Informe anual de resultados de gestión.                                      | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de Plan Maestro Optimizados.                                                       | x                          |           | <b>POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)</b><br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>La EPS cuenta con la página web y portal de transparencia importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                                                                                                                |
| 15       | Indicadores de Gobernabilidad y Gobernanza y Manual de Rendición de Cuentas. | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de Indicadores de Gobernabilidad y Gobernanza y el Manual de Rendición de Cuentas. | x                          |           | <b>POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)</b><br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>La EPS cuenta con la página web y portal de transparencia importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                                                                                                                |
| 16       | Informe de Gobierno Corporativo.                                             | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de Informe de Gobierno Corporativo.                                                | x                          |           | <b>POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)</b><br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>La EPS cuenta con la página web y portal de transparencia importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                                                                                                                |
| 17       | Planes Maestros Optimizados                                                  | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de Planes Maestros Optimizados.                                                    | x                          |           | <b>POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)</b><br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>La EPS cuenta con la página web y portal de transparencia importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. |                                                                                                                                |
| 18       | Encuestas de satisfacción de usuarios o clientes, realizadas.                | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea donde se define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de encuestas de satisfacción de usuarios o clientes, realizadas.                   | x                          |           | <b>POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)</b><br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.PD de fecha de 10.10.2024<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>La EPS cuenta con la página web y portal de transparencia importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones. | Firmado digitalmente por JUAREZ ALFARO Carlos Alberto FAU 20121796857 hard Motivo: Doy V° B° Fecha: 30.06.2026 10:59:50 -05:00 |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                                                                                                       | COMPONENTES                                                                                                                                                                                     | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
| <br>Firmado digitalmente por CARBAJAL PEREZ Rolando FAU 20121796857<br>Motivo: Soy el autor del documento<br>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00 | 19 Factores de riesgo que podrían afectar la operación de la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                      | Se verifica si la Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea define los medios de acceso público y la revelación de información mínima de factores de riesgo que podrían afectar la operación de la Empresa Prestadora Municipal.                                                                   | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A/PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.4.5. Publicaciones en la página web y portal de transparencia<br>La EPS cuenta con la página web ubicada en: <a href="http://www.sedamhuancayo.com.pe">www.sedamhuancayo.com.pe</a> por medio de la cual difunde información clasificada e importante para los grupos de interés y ciudadanía en general. Asimismo, se cuenta con las siguientes redes sociales oficiales: Facebook, WhatsApp, Twitter y YouTube, en la cual pone a disposición de los grupos de interés las actividades que realiza la EPS en el cumplimiento de sus funciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |
|                                                                                                                                                | 1 Obligación de explicar las condiciones en las que se contratan los servicios.                                                                                                                 | Se verifica si existe una Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea que establece obligación de explicar las condiciones en las que se contratan los servicios.                                                                                                                                    | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A/PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.6. Transparencia Contractual<br>(Primer párrafo) El contrato de Prestación de Servicios de Saneamiento es celebrado entre la EPS y el Solicitante por el cual, la EPS se obliga a prestar los servicios de saneamiento que se pacten y solicitante adquiere la calidad de Titular de la Conexión Domiciliaria, y se compromete a pagar la contraprestación correspondiente a los términos convenidos. La EPS tiene la obligación de explicar al contratante, las condiciones en las que se contratan los servicios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
|                                                                                                                                                | 2 Obligación que los contratos de suministro no contemplen cláusulas y condiciones carentes de equidad o que incluyan cobros aleatorios y/o facultades de decisión e interpretación unilateral. | Se verifica si existe una Política de Información u otro documento interno aprobado por la Gerencia General o Gerencia de Línea que establece obligación que los contratos de suministro no contemplen cláusulas y condiciones carentes de equidad o que incluyan cobros aleatorios y/o facultades de decisión e interpretación unilateral.                    | X                          |           | POLITICA DE INFORMACIÓN (Versión 1)<br>aprobado por RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N° 42-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A/PD de fecha de 10.10.2024<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>4.6. Transparencia Contractual<br>(Segundo párrafo) Asimismo, la EPS tiene la obligación de verificar que los contratos de suministro no contengan cláusulas y condiciones carentes de equidad o que incluyan cobros aleatorios y/o facultades de decisión e interpretación unilateral.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
| Estándar 49:<br>Informe anual de Gobierno Corporativo                                                                                          | 1 Informe anual de gobierno corporativo                                                                                                                                                         | Se verifica si existe el CBGC que establezca la obligación de elaborar y aprobar un informe anual de gobierno corporativo aprobado por el Directorio que establece la adopción de buenas prácticas, la gestión de resultados del desempeño social y dimensiones complementarias relacionadas a la promoción de la sostenibilidad                               | X                          |           | CODIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - CBGC<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°24-2018-EPS SEDAM HYO S.A/PD de fecha de 26.06.2018<br>Estándar 49: Informe anual de Gobierno Corporativo<br>La EPS SEDAM HUANCAYO S.A. elabora un informe anual sobre el cumplimiento de Buenas Prácticas, permitiendo una importante evaluación en la gestión de la misma. El contenido del documento es responsabilidad del Directorio, quien puede establecer como instancia previa el análisis por parte de alguno de sus comités.<br>Este informe resalta, además del estado de cumplimiento de estándares de Gobierno Corporativo y el desarrollo de actividades relacionadas a la adopción de Buenas Prácticas, una sección específica que resalta la gestión y resultados de desempeño social, así como dimensiones complementarias relacionadas a la promoción de la sostenibilidad de la empresa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
|                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                 | Se verifica si el Estatuto o un acuerdo de directorio establece una política contable aprobada por el Directorio que señale que los estados financieros siguen las normas contables más exigentes posibles; revela las principales condiciones financieras y contingencias, operaciones extraordinarias y descripción de riesgos financieros y no financieros; | X                          |           | POLITICA CONTABLE<br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°33-2018-EPS SEDAM HYO S.A/PD de 26.12.2023<br>4. LINEAMIENTOS GENERALES<br>a) Los estados financieros siguen las normas en materia contable y financiero vigentes, revela las principales condiciones financieras y contingencias, operaciones extraordinarias y descripción de riesgos financieros y no financieros.<br>b) La Gerencia General es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), y del control interno que la Gerencia General considere que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libre de errores materiales, ya sea por fraude o error.<br>e) Los estados financieros deben revelar las principales condiciones financieras y contingencias que presenta la EPS; las operaciones extraordinarias realizadas, así como la descripción de los riesgos financieros y no financieros más relevantes que enfrenta la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. así mismo, se debe incluir en la ejecución de acciones de depuración, ajustes, reclasificaciones e incorporaciones de información contable, a fin de establecer la existencia real de los bienes, derechos y obligaciones que afectan el patrimonio de la EPS, y dentro de este marco, implementar las recomendaciones de las deficiencias significativas, expuestas en el dictamen de auditoría financiera de cada período contable. |                                    |



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FORMAL

| ESTÁNDAR                                                                                            | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                             | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                     |             |                                                                                                                                      | SI cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
| Estándar 50:<br>Límites<br>tabulares de la<br>información<br>financiera y<br>no financiera<br>anual | 2           | Política contable debe ser difundida y explicada su aplicación sea uniforme y consistente en el tiempo.                              | X                          |           | <b>POLITICA CONTABLE</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°33/2018-EPS SEDAM HYO S.A/PO de fecha de 26.12.2023<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>d) La Gerencia de Administración y Finanzas a través del Área de Contabilidad General, difundirán y explicarán la presente política procurando que su aplicación sea uniforme y consistente en el tiempo.<br>Publicada en la página web de la EPS: <a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/POLITICA_CONTABLE.pdf">https://www.sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/POLITICA_CONTABLE.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                                                                                     | 3           | Elaborar y aprobar la Memoria Anual de la Empresa Prestadora Municipal.                                                              | X                          |           | <b>TITULO V. ESTADOS FINANCIEROS Y APLICACIÓN DE UTILIDADES</b><br><b>Artículo 61.- La Memoria</b><br>En la memoria, el Directorio da cuenta a la Junta General de la marcha y el estado de los negocios, los proyectos desarrollados y los principales acontecimientos ocurridos durante el ejercicio, así como de la situación de la sociedad y los resultados obtenidos. La memoria debe contener, como mínimo:<br>1. La indicación de las inversiones de importancia realizadas durante el ejercicio.<br>2. La existencia de contingencias significativas.<br>3. Los hechos de importancia ocurridos luego del cierre del ejercicio.<br>4. Cualquier otro asunto relevante que la Junta General deba conocer.<br>5. Los datos de reformas y reestructuras que se dé a la ley.<br><b>REGlamento INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°16 - 2021 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A/PO de fecha de 08.04.2023<br><b>Artículo 8.- Responsabilidades del Directorio</b><br>Numeros 8.1 Los Directores asumen las siguientes responsabilidades:<br>13. Suscribir, en un plazo que no exceda de noventa (90) días calendario posteriores al cierre del ejercicio anual, la Memoria Anual, los Estados Financieros y el Reporte Integrado.<br><b>Artículo 9.- Atribuciones del Directorio</b><br>Son atribuciones del Directorio:<br>Numeros 31. Examinar, autorizar y elevar a la Junta General la Memoria Anual, el Reporte Integrado, los Estados Financieros y la propuesta de aplicación de Utilidades para los trabajadores y el cumplimiento de las aserres exigidas en el P.M.O.<br>Numeros 33. Suscribir ante la Junta General, con la debida anticipación, el proyecto de presupuesto de cada ejercicio anual, así como los Estados Financieros y Memoria Anual.<br><b>Artículo 42.- Con el accionista</b><br>Numeros 42.2 El Directorio presentará al accionista la Memoria Anual, los Resultados del Ejercicio (estados financieros) y el Reporte Integrado, mediante el desarrollo de reuniones, por lo que, anualmente realizará la programación del calendario de dichas reuniones.<br><b>POLITICA CONTABLE</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°33/2018-EPS SEDAM HYO S.A/PO de fecha de 26.12.2023<br><b>4. LINEAMIENTOS GENERALES</b><br>f) La Memoria Anual es elaborada por la Oficina de Planeamiento y Presupuesto en función a la información emitida por todas las unidades orgánicas que se considere necesaria y en la oportunidad que el caso amerite. Luego deberá ser revisado por la Gerencia General y elevado para su aprobación por el Directorio. En ella se debe dar cuenta de análisis del desempeño estratégico y financiero de capitalización de la EPS, análisis del desempeño financiero, acciones de riesgo, acciones de desarrollo, acciones de mejora, acciones de innovación, acciones de sostenibilidad, entre otros de importancia. |                                    |
| Estándar 51:<br>Reporte integrado                                                                   | 1           | Elaborar y aprobar un reporte aprobado por el Directorio que integra o unifica los informes de desempeño financiero y no financiero. | X                          |           | <b>REGlamento DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS - R.JGA</b><br>Aprobado con RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 248-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A/IG de fecha de 30.12.2024<br><b>TÍTULO II. NATURALEZA, ATRIBUCIONES, OBLIGACIONES Y DERECHOS DE PROPIEDAD</b><br><b>Artículo-7 Atribuciones y Obligaciones de la Junta General de Accionistas</b><br>Numeros 19. Aprobar el Reporte Integrado de la EPS, presentado por la Gerencia General, previamente aprobado por el Directorio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |



## **ANEXO N° 2 - EVALUACION DEL ASPECTO: FACTUAL**



EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                 | COMPONENTES                                                                                                                        | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                          |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
| Estándar 5: Junta General de Accionistas | Mecanismos, responsables y medios para opinar sobre el desarrollo, resultados, cumplimiento de objetivos                           | Se verifica los correos electrónicos, correspondencia, u otro medio o mecanismo similar por los que los accionistas expresan su opinión a la empresa; y además si dicha atención corrió a cargo del responsable asignado para este fin. A falta de lo anterior se comprueba, a través de entrevistas y/o encuestas con el responsable asignado de entregar la información. | x                          |           | <b>Resolución de Gerencia General N° 250-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A/GG</b> , de fecha 26/08/2025, que RESUELVE:<br>DESIGNAR como responsable para atender las peticiones o solicitudes de información que sea requerido por el accionista de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br><br>Se aplicó un cuestionario al Lic. Carlos Alberto Juárez Alfaro Gerente General y al Abog. Gustavo Villanes Peña Jefe de la Oficina de Secretaría General, en el mes de diciembre de 2025, se evidencia que conocen que los que los accionistas expresan su opinión a la empresa mediante los mecanismos establecidos y a través del responsable designado.                                                                                                                                                                 |                                    |
|                                          | Mecanismos de formación de competencias a través de la capacitación de accionistas y sus representantes ante la empresa prestadora | Se verifica si se realizaron <b>eventos de capacitación a los miembros de la JGA</b> respecto de las funciones a desempeñar, derechos y obligaciones o si se cuenta con programas de capacitación para accionistas y representantes.                                                                                                                                       | x                          |           | Acta de fecha 30/12/2024, se brindó una capacitación al único integrante de la Junta de Accionistas con respecto a las funciones a desempeñar, derechos y obligaciones del accionista y otros relacionados con la implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo aprobado, con Resolución de Directorio N° 024-2018-EPS-SEDAMHUANCAYO S.A./PD. Se verifica en acta. El Accionista continúa en el cargo desde el 18/01/2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
|                                          | La JGA se lleva a cabo al menos una vez al año.                                                                                    | Se verifica el <b>acta de JGA Ordinaria</b> del período bajo evaluación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                          |           | <b>Acta de la Junta General Obligatoria Anual de Accionistas</b> de fecha 28/03/2025 aplazada por el Presidente de la Junta para el día 01/04/2025 a horas 8:00 am, en la Sala de Reuniones de la <b>EPS SEDAM HUANCAYO S.A.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
|                                          | Función indelegable de la JGA de fijar el monto de las dietas de los miembros del Directorio.                                      | Se verifica el acta de la JGA que <b>aprueba el monto de la dieta</b> del Directorio.                                                                                                                                                                                                                                                                                      | x                          |           | <b>Acta de Junta Universal de Accionistas de fecha 07/02/2024</b> .<br>Las dietas de directores, son establecidas por el Decreto Supremo N°329-2018-EF, mediante el cual, el Ministerio de Economía y Finanzas aprobó la Escala de Dietas para los directores de las empresas prestadoras de servicios de saneamiento, públicas de accionariado municipal, según el monto de facturación anual de la empresa prestadora de servicios de saneamiento<br><br>En la Junta Universal de Accionistas de fecha 07/02/2024, se decide sincerar las dietas del Directorio de acuerdo con la escala aprobada, es así que desde entonces el monto de la dieta para directores es de S/. 1,250.00 soles por cada sesión ordinaria, con un tope de cuatro sesiones al mes, la misma que se viene aplicando a la fecha. |                                    |
|                                          | Función indelegable de la JGA de aprobar la gestión social de la empresa prestadora municipal                                      | Se verifica si el tema de gestión social de la Empresa Prestadora Municipal fue abordado en Actas de JGA del período bajo evaluación.                                                                                                                                                                                                                                      | x                          |           | <b>Acta de Junta General Obligatoria de Accionistas Anual</b> de fecha 28/03/2025, aplazada para el día 1/04/2025. Agenda N° 3: denominada "Aprobación de la Memoria Anual 2024", en la cual se expusieron los principales logros y acciones desarrolladas por las diferentes áreas de la EPS, aprobándose la referida memoria por unanimidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
|                                          | Función indelegable de la JGA de aprobar los estados financieros                                                                   | Se verifica si los <b>estados financieros se aprobaron en acta de JGA</b> del último año calendario.                                                                                                                                                                                                                                                                       | x                          |           | <b>Acta de Junta General Obligatoria de Accionistas Anual</b> de fecha 28/03/2025, aplazada para el día 1/04/2025. Agenda N° 1: Denominada "Aprobación de los Estados Financieros al 31-12-2024", en la cual expusieron y se absolvió observaciones de manera detallada de los Estados Financieros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
| Estándar 6: Junta General de Accionistas | Función indelegable de la JGA de nombrar auditores externos.                                                                       | Se verifica mediante acta de Junta General de Accionistas del último año calendario.                                                                                                                                                                                                                                                                                       | x                          |           | <b>Acta de Junta General Obligatoria de Accionistas Anual</b> de fecha 28/03/2025, aplazada para el día 1/04/2025. Acuerdo N° 1: Se deja constancia que a través de la CGR será auditado los Estados Financieros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
|                                          | Función indelegable de la JGA de elegir y remover a los miembros del Directorio                                                    | Se verifica mediante acta y/o acuerdo adoptado de JGA en el que se acuerde la <b>elección del director, titular y suplente</b> , representante de la (s) municipalidad (es) provincial (es) accionistas o en el que se renueva a los directores, conforme lo establece la normativa sectorial.                                                                             | x                          |           | <b>Acta de Sesión Junta Universal de Accionistas</b> de fecha 27/09/2024.<br><b>Agenda N° 1:</b> Elección de Representante de Titular y Suplente de la Municipalidad Provincial Accionista en el Directorio de la EPS Sedam Huancayo S.A."<br><b>Acuerdo: 01-JUA (27.09.2024)</b> la Junta aprueba por unanimidad con el 100% de acciones de las acciones con derecho a voto:<br><b>Primero:</b> A partir del día 27/09/2024, ELEGIR por un nuevo período de tres años, como representantes de la Municipalidad Provincial de Huancayo, ante el Directorio de la Empresa Prestadora de Servicios de Saneamiento SEDAM HUANCAYO SOCIEDAD ANÓNIMA a los señores:<br>- Director Titular - Wilder Sergio Hilario Aquino y<br>- Director Suplente - Alejandro Anibal Aguirre Rojas.                             |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                  | COMPONENTES                                                                                                                 | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                           |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
|                                           | 7 Junta General de Accionistas extraordinaria                                                                               | Se verifica en acta de <b>JGA extraordinaria</b> o solicitud para la realización de esta modalidad de Junta General de Accionistas presentada por el número requerido de accionistas. En caso no se hubiese solicitado la realización de esta modalidad de Junta General de accionistas, se verifica de las entrevistas y/o encuestas con los accionistas que ellos conocen el número representativo de accionistas requerido para solicitar una Junta General de Accionistas extraordinaria. <b>En caso exista imposibilidad de entrevistar al accionista, entonces bastará con las entrevistas y/o encuestas a los miembros del Directorio.</b> | x                          |           | Se aplicó un <b>Cuestionario a los Directores</b> de fecha de 19/12/2025<br>Wilder Hilario Aquino (Presidente del Directorio), Víctor Bullón García y Adolfo Zenon Quispe, Directores; evidenciándose que los Directores conocen el número representativo de accionistas requerido para solicitar una Junta General de Accionistas extraordinaria.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
|                                           | 1 Convenio firmado por cada Municipalidad accionista y la empresa prestadora municipal que incluye determinados principios. | Se verifica en Actas de Junta General de Accionistas, que la Junta toma conocimiento del informe anual (o de periodicidad más corta) emitido por el Directorio, en el que éste órgano se pronuncia sobre la observancia o no de los principios que sustentan el convenio, explicando la falta de cumplimiento de algún principio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | x                          |           | <b>Acta de la Junta Universal de Accionistas</b> de fecha de 16/03/2026<br><b>Agenda N° 1:</b> Informe Anual del Acuerdo de Gobernabilidad de la EPS Sedam Huancayo S.A.-2025, la cual se hizo el <b>Pronunciamiento:</b><br>Durante el año 2025, la Junta General de Accionistas ha respetado la autonomía y responsabilidad en la gestión empresarial, precisando que los acuerdos emitidos por dicho órgano de gobierno se alinearon a las normativas sectoriales e internas de la EPS Sedam Huancayo S.A., con criterios técnicos, legales, económicos, financieros y ambientales, privilegiando la prestación de los servicios de agua potable y saneamiento en condiciones de eficiencia, sostenibilidad, equidad y calidad hacia la población servida por la empresa.<br>Asimismo, la Junta General de Accionistas, en forma integral, ha respetado la autonomía económica, financiera y administrativa de la EPS Sedam Huancayo S.A.; no habiendo participado de ninguna manera en influir, interferir, restringir, limitar o condicionar las decisiones respecto del destino de los recursos financieros o económicos de la empresa, excepto el análisis y decisiones realizados en la Junta General Obligatoria Anual de Accionistas, dispuesta por mandato legal y realizada el 28 de marzo de 2025, tratando las agendas: 1) Aprobación de los estados financieros al 31.12.2024, 2) Resolver la aplicación de utilidades al 31.12.2024, y 3) Aprobación de la memoria anual. |                                    |
| Estándar 6:<br>Acuerdo de Gobernabilidad  |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
| Estándar 7:<br>Reglamento de la JGA       | 1 Reglamento de Junta General de Accionistas.                                                                               | Se verifica si el <b>Directorio emite un informe anual</b> para conocimiento de la Junta, donde se pronuncia en detalle <b>acerca de la observancia de las reglas, procedimientos, y mecanismos</b> de funcionamiento de la Junta. En los casos que alguno de los aspectos no es cumplido cabalmente se explica las razones de ello.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | x                          |           | Con <b>Oficio N° 534-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG</b> , de fecha 10/10/2025, se remitió el Informe Anual sobre el Funcionamiento de la Junta General de Accionistas, aprobado mediante Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 35-2025, de fecha 15/09/2025 en el Acuerdo N.º 02: El Directorio realizó un informe anual donde se pronuncia acerca de la observancia de las reglas, procedimientos, y mecanismos de funcionamiento de la Junta. Asimismo, El Directorio, por unanimidad, aprobó el referido Informe Anual y dispuso su remisión a la Junta General de Accionistas para su conocimiento, dejando constancia del cumplimiento de las disposiciones normativas aplicables.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                           | 1 Mecanismos de convocatoria que procuren la participación de todos sus accionistas.                                        | Se verifica si <b>las convocatorias fueron comunicadas y/o enviadas a todos los accionistas</b> , mediante la revisión de los cargos o registros en los que se deje constancia dicha comunicación como son publicaciones en diarios, página web, remisión de correos electrónicos, envío de cartas de convocatorias u otro medio escrito.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | x                          |           | <b>Publicación en el Diario Regional "El Correo"</b> de fecha 13/03/2025 se realizó la primera convocatoria a Junta General Obligatoria Anual de Accionistas, pág. 14.<br>Con <b>Oficio 124-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG</b> , de fecha 24/03/2025, remitió la Gerencia General y fue recibido por el área de Trámite Documentario de la Municipalidad Provincial de Huancayo con fecha 24/03/2025, folios 342 D-848297, C-574546.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
| Estándar 8:<br>Mecanismos de convocatoria | 1 Mecanismos de convocatoria que procuren la participación de todos sus accionistas.                                        | Se verifica si <b>las convocatorias fueron comunicadas y/o enviadas a todos los accionistas</b> , mediante la revisión de los cargos o registros en los que se deje constancia dicha comunicación como son publicaciones en diarios, página web, remisión de correos electrónicos, envío de cartas de convocatorias u otro medio escrito.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | x                          |           | <b>Publicación en el Diario Regional "El Correo"</b> de fecha 13/03/2025 se realizó la primera convocatoria a Junta General Obligatoria Anual de Accionistas, pág. 14, contiene: Día: 28 de marzo de 2025. Hora: 09:30 am. Lugar: Sala de Sesiones de la Empresa SEDAM HUANCAYO S.A.Jr. Junín N° 987- HUANCAYO.<br>Tiene como agenda:<br>1) Aprobación de los Estados Financieros al 31.12.2024<br>2) Resolver sobre la aplicación de las Utilidades al 31.12.2024<br>3) Aprobación d e la Memoria Anual 2024, conforme lo previsto en el art. 14.9) y art. 15 del Estatuto Social                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
|                                           | 2 Contenido de la convocatoria.                                                                                             | Se verifica si las <b>esquelas de convocatoria</b> u otro medio de convocatoria a Junta <b>contiene como mínimo el día, la hora de la reunión, los asuntos a tratar en forma separada</b> , así como, aquellos requerimientos estipulados por la legislación vigente, Estatuto o Reglamento de JGA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | x                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
| Estándar                                  | 1 Mecanismos para introducción de puntos de agenda.                                                                         | Se aplicó un <b>Cuestionario dirigido a los miembros del Directorio</b> con fecha 19/12/2025+H30-H31, evidenciándose que los Directores conocen que debe existir un soporte escrito como memorándums, informes, entre otros que dejen constancia que el Secretario de JGA, el Directorio o la Gerencia de Línea, aceptaron o denegaron las solicitudes de introducción de puntos de agenda, presentadas conforme a los procedimientos establecidos por la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                                                                           | x                          |           | Se aplicó un <b>Cuestionario a los miembros del Directorio</b> con fecha 19/12/2025, evidenciándose que los Directores conocen que debe existir un soporte escrito como memorándums, informes, entre otros que dejen constancia que los accionistas hicieron uso de los mecanismos de introducción de puntos de agenda.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                  | COMPONENTES                                                                                                                                                     | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                           |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
| Introducción a puntos de agenda           | Procedimientos para aceptar o denegar propuestas de inclusión de puntos de agenda.                                                                              | Se verifica si existe soporte escrito como memorándums, informes entre otros que dejen constancia que el Secretario de JGA, el Directorio o la Gerencia de Línea, aceptaron o denegaron las solicitudes de introducción de puntos de agenda presentadas conforme a los procedimientos establecidos por la Empresa Prestadora Municipal. En caso los accionistas no hubieran solicitado introducir algún punto de agenda, se verifica a través de las entrevistas y/o encuestas con el Directorio o Gerencia de Línea que ellos conocen la existencia de un procedimiento para la aceptación o denegación de introducción de temas de agenda en la JGA. | x                          |           | Se aplicó un Cuestionario dirigido a los miembros del Directorio con fecha 19/12/2025, evidenciándose que los Directores conocen que debe existir un soporte escrito como memorándums, informes, entre otros que dejen constancia que el Secretario de JGA, el Directorio o la Gerencia de Línea, aceptaron o denegaron las solicitudes de introducción de puntos de agenda presentadas conforme a los procedimientos establecidos por la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
|                                           | 1 Derecho de voto de los accionistas.                                                                                                                           | Se verifica en Actas de JGA que se evidencia el ejercicio de voto de los accionistas de acuerdo a lo regulado en el Estatuto o Reglamento de JGA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | x                          |           | Acta de Junta General Obligatoria de Accionistas Anual de fecha 28/03/2025 aplazada para el día 1/04/2025, se evidencia que el único accionista ha realizado el ejercicio de voto, conforme el art. 8 y art. 22 párrafo 3 del Estatuto Social.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
|                                           | 2 Derecho de delegación de voto.                                                                                                                                | Se verifica que en Actas de JGA se evidencia que los accionistas han delegado su derecho a voto a través de representantes. En caso no se hubieran designado representantes para la JGA, de las entrevistas y/o encuestas con los accionistas se evidencia que estos tenían conocimiento que podían hacerse representar. En caso exista imposibilidad de entrevistar a los accionistas, entonces bastará con las entrevistas y/o encuestas con los miembros del Directorio.                                                                                                                                                                            | x                          |           | Se aplicó un Cuestionario a los miembros del Directorio con fecha 19/12/2025, evidenciándose que los Directores conocen que la Junta General Obligatoria Anual Accionistas tiene derecho de delegar voto a través de representantes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |
|                                           | 3 Mecanismos de votación que le permiten el ejercicio del derecho de forma ordenada.                                                                            | Se verifica en Actas de JGA la constancia que votaron los accionistas que figuran en el registro actualizado y que se siguió el procedimiento de votación regulado en el Estatuto o Reglamento de JGA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | x                          |           | Acta de Junta General Obligatoria de Accionistas Anual de fecha 28/03/2025 aplazada para el día 1/04/2025. Se verifica que el Accionista siguió el procedimiento establecido en el art. 23 párrafo 4 del Estatuto Social. Principales atribuciones de la persona que preside la Junta son:<br>Examinar los acuerdos de Junta en los cuales se delegue la representación.<br>Constatar las acciones representadas.<br>Determinar el orden en que deberán tratarse las cuestiones.<br>Decidir el momento en que las cuestiones se someten a votación.<br>Dirigir el procedimiento interno de la Junta y suscribir los documentos pertinentes.<br>Cuidar que se dé cumplimiento a las disposiciones del artículo 30º de los estatutos. |                                    |
|                                           | 4 Mecanismos que permiten a los accionistas votar separadamente los asuntos de agenda.                                                                          | Se verifica en Actas de JGA que la votación se llevó a cabo por puntos separados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | x                          |           | Acta de Junta General Obligatoria de Accionistas Anual de fecha 28/03/2025 aplazada para el día 1/04/2025, se verifica que el Accionista realizó su voto por cada punto de agenda, conforme el art. 21.2. último párrafo del Reglamento de Junta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
|                                           | 5 Condiciones, medios y formalidades para ejercer el derecho de delegación de voto.                                                                             | Se verifica si existe evidencia que los accionistas siguieron los procedimientos de representación establecidos, si en el documento donde se da la delegación refleja el sentido del voto y si existen modelos de carta de representación estandarizados. En caso no se hubieran dado delegaciones, mediante entrevistas y/o encuestas con los miembros del Directorio.                                                                                                                                                                                                                                                                                | x                          |           | Se aplicó un Cuestionario a los miembros del Directorio con fecha 19/12/2025, evidenciándose que los Directores conocen que la Junta General Obligatoria Anual de Accionistas tiene un procedimiento para hacerse representar en las sesiones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
| Estándar 10: Derecho y ejercicio del voto | Representación por cuenta de varios accionistas y emisión de votos diferenciados por cada accionista de manera que cumplan la instrucción de cada representado. | Se verifica en Actas de JGA la constancia que el voto emitido por este representante es diferenciado y en los poderes de representación otorgados, se verifica el sentido de voto que ha dado el accionista representado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | x                          |           | La EPS SEDAM HUANCAJO S.A., de acuerdo al T.U.O. de la Ley del Servicio Universal cuenta con un solo Accionista de la Municipalidad Provincial de Huancayo, en ese sentido, para la realización de la Junta General Obligatoria de Accionistas Anual de fecha 28/03/2025 aplazada para el día 1/04/2025, NO HA OTORGADO REPRESENTACIÓN y por ende NO HUBO VOTO DIFERENCIADO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                | COMPONENTES                                                                                                                   | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                         |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
| Estándar 11: Distribución de utilidades | 7 Límites a la delegación de voto al Directorio, Gerencia General y Gerencia de Línea y establecimiento del sentido del voto. | Se verifica en Actas de la JGA que se evidencia que no se delegó el voto a favor de miembros del Directorio, Gerencia General o Gerencia de Línea. En caso se hubiera realizado la delegación a miembros del Directorio, Gerencia General o Gerencia de Línea, verificar que existen cartas o poderes de representación señalando datos de representante, temas para los que se delega el voto y sentido del voto. En caso no se hubieran dado delegaciones a miembros de Directorio, Gerencia General o de la Gerencia de Línea, mediante entrevistas y/o encuestas con los accionistas evidenciar que conocen los límites a esta delegación o que, si pueden darla, existen cartas o poderes de representación antes señalados. En caso exista imposibilidad de entrevistar a los accionistas, entonces bastará con las entrevistas y/o encuestas con los miembros del Directorio. | X                          |           | Se aplicó un Cuestionario a los miembros del Directorio con fecha 19/12/2025, evidenciándose que los Directores conocen las limitaciones de delegación de voto al Directorio, Gerente General y Gerente de Línea.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                                         | 8 Voto a distancia.                                                                                                           | Se verifica si en Actas de JGA se deja constancia del voto presencial o no presencial y de los medios empleados para garantizar que la persona que emite el voto es efectivamente quien goza de este derecho.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | X                          |           | Acta de Junta General Obligatoria de Accionistas Anual de fecha 28/03/2025 aplazada para el día 1/04/2025, se verifica que el accionista ejerció el VOTO PRESENCIAL. Sin perjuicio, en caso de ser voto no presencial el art. 21.3 prevé el procedimiento del voto no presencial.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                                         | Derecho de los trabajadores de recibir utilidades.                                                                            | Se verifica en las Actas de JGA, si durante el año calendario se aprobó el reparto de utilidades o se dejó constancia de la no distribución conforme a la Política aprobada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | X                          |           | Acta de Junta General Obligatoria de Accionistas Anual de fecha 28/03/2025 aplazada para el día 1/04/2025. Agenda N° 2, se aprobó la Distribución de Utilidades conforme lo previsto en las normativas generales y la Política de Distribución de Utilidades aprobado por la Junta General.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
|                                         | 2 Realización de evaluaciones periódicas de la política de distribución de utilidades.                                        | Se verifica si en las Actas de JGA o en las de Directorio se han revisado informes que analicen la política de distribución de utilidades.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 10-2025, de fecha 13/03/2025.<br>AGENDA CONVOCADA:<br>2) Informe de avance de ejecución de los Estados Financieros 2024<br>El Directorio analizó la Política de Endeudamiento, aprobado por la JGA, precisando que todo endeudamiento debe ser debidamente planificado, justificado para su aprobación por el directorio, precisando que el año 2024 la EPS no ha tenido situaciones que obligue el endeudamiento, precisando que las inversiones se han ejecutado con recursos propios, sin perjuicio, recomienda a la Gerencia General, a la Gerencia de Administración y Finanzas y Contabilidad precisar en los Estados Financieros sobre el endeudamiento. Asimismo, analizaron la Política de Utilidades, la misma que ha sido aprobado por la JGA, donde se evidencia que dicha política permite fortalecer la cultura organizacional, alineada a las buenas prácticas de principios, valores y el código de ética, asimismo, permite mejorar la calidad de los estados financieros, contribuyendo a una distribución de utilidades técnica, financiera y legal; del mismo modo, contribuye en la sostenibilidad de las inversiones orientada a la continuidad, calidad y satisfacción de los servicios de agua potable y saneamiento; finalmente, encarga que una vez aprobado los Estados Financieros, se publique una reseña en la página web de la EPS. |                                    |
|                                         | 3 Difusión/publicidad de la política de distribución de utilidades.                                                           | Se verifica en la página web u otros medios de acceso público figura la política de distribución de utilidades o una reseña de la misma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | X                          |           | La Política de Distribución de Utilidades está publicada en la página web institucional: <a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/buen-gobierno-corporativo/">https://www.sedamhuancayo.com.pe/buen-gobierno-corporativo/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
|                                         | 1 Endeudamiento en condiciones de mercado sin subsidios o mecanismos de ayuda                                                 | Se verifica con los informes técnicos discutidos en el Directorio las condiciones del endeudamiento que corroboren el sentido del componente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 10-2025, de fecha 13/03/2025.<br>AGENDA CONVOCADA<br>2) Informe de avance de ejecución de los Estados Financieros 2024, en atención a la Política aprobada por la Junta General, se verificó que la EPS no ha recurrido a endeudamientos, cuenta con el presupuesto para la ejecución de inversiones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                         | 2 Destino de los recursos de deuda.                                                                                           | Se verifica con los informes técnicos discutidos en el Directorio la finalidad del endeudamiento, que corroboren el sentido del componente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 10-2025, de fecha 13/03/2025.<br>AGENDA CONVOCADA<br>2) Informe de avance de ejecución de los Estados Financieros 2024, en atención a la Política aprobada por la Junta General, se verificó que la EPS, NO HA RECURRIDO A ENDEUDAMIENTOS, cuenta con el Presupuesto para la ejecución de inversiones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                                                       | COMPONENTES                                                                                    | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
| <b>Estándar 13: Políticas de financiamiento o de solución de controversias</b> | Nivel de endeudamiento aprobado por la JGA.                                                    | Se verifica en Actas de la JGA que <b>conste la aprobación del nivel de endeudamiento</b> . En caso no contar con Actas de JGA, se procede a verificar la evidencia escrita de la opinión técnica favorable del Directorio respecto del nivel de endeudamiento y que las inversiones y su financiamiento se encuentren incorporadas en el Plan Maestro Optimizado.                                                                                                                                                                                                                                                               | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 10-2025</b> , de fecha 13/03/2025.<br><b>AGENDA CONVOCADA</b><br>2) Informe de avance de ejecución de los Estados Financieros 2024, en atención a la Política aprobada por la Junta General, se verifico que la EPS, NO HA RECURRIDO A ENDEUDAMIENTOS, cuenta con el Presupuesto para la ejecución de inversiones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                                                                                | Todo endeudamiento debe ser debidamente planificado, justificado y aprobado por el Directorio. | Se revisan las Actas de Directorio donde se verifica tales <b>aprobaciones</b> en concordancia con los endeudamientos registrados en los estados financieros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 10-2025</b> , de fecha 13/03/2025.<br><b>AGENDA CONVOCADA</b><br>2) Informe de avance de ejecución de los Estados Financieros 2024, en atención a la Política aprobada por la Junta General, se verifico que la EPS, NO HA RECURRIDO A ENDEUDAMIENTOS, cuenta con el Presupuesto para la ejecución de inversiones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                                                                                | Reportes de seguimiento de obligaciones por parte de la gerencia general.                      | Se verifica que las Actas de Directorio evidencien que la gerencia general <b>informo regularmente sobre las obligaciones contraídas</b> . En caso no contar con Actas de Directorio, verificar la existencia de memorándums, informes y/o presentaciones enviadas al Directorio respecto del seguimiento de las obligaciones contraídas.                                                                                                                                                                                                                                                                                        | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 10-2025</b> , de fecha 13/03/2025.<br><b>Agenda convocada.</b><br>2) Informe de avance de ejecución de los Estados Financieros 2024, en atención a la Política aprobada por la Junta General, se verifico que la EPS, NO HA RECURRIDO A ENDEUDAMIENTOS, cuenta con el Presupuesto para la ejecución de inversiones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
|                                                                                | Política de solución de controversias                                                          | Se verifica si existe algún acuerdo conciliatorio o laudo arbitral referidos a conflictos con los distintos grupos de interés, <b>o si existen cláusulas arbitrales en los contratos que la Empresa Prestadora Municipal suscribe con los distintos grupos de interés</b> . De no existir acuerdos conciliatorios o laudos arbitrales o contratos con cláusula arbitral se verifica si existen procedimientos conciliatorios o arbitrajes en curso. Si no existiesen conciliaciones o arbitrajes en curso, se verifica con <b>entrevistas</b> a la Gerencia de Línea que permita evidenciar el conocimiento de estos mecanismos. | X                          |           | <b>CONTRATO N° 05-2025-EPS SEDAMHUANCAYO S.A.</b> Contratación para la Ejecución de Obra del Proyecto denominado: "Construcción de pozo y estación de bombeo de agua, adquisición de equipos electromecánicos y equipo hidráulico, además de otros activos en el sistema de agua potable en el Centro Poblado Orcotuna, Distrito de Orcotuna, Provincia de Concepción, Departamento Junín" con CUI N° 2616304,<br><b>Cláusula Vigésima: Solución de Controversias.</b><br>Las controversias que surjan entre las partes durante la ejecución del contrato se resuelven mediante conciliación o arbitraje, según el acuerdo de las partes.<br>Cualquiera de las partes tiene derecho a iniciar el arbitraje a fin de resolver dichas controversias dentro del plazo de caducidad previsto en la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento.<br>Facultativamente, cualquiera de las partes tiene el derecho a solicitar una conciliación dentro del plazo de caducidad correspondiente, según lo señalado en el artículo 224 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, sin perjuicio de recurrir al arbitraje, en caso no llegue a un acuerdo entre ambas partes o se llegue a un acuerdo parcial. Las controversias sobre nulidad del contrato solo pueden ser sometidas a arbitrajes.<br>El Laudo arbitral emitido es inapelable, definitivo y obligatorio para las partes desde el momento de su notificación, según lo previsto en el numeral 45.21 del artículo 45 de la ley de Contrataciones con el Estado.                                   |                                    |
|                                                                                |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
| <b>Pilar II: Directorio</b>                                                    |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
| <b>1</b>                                                                       | Aprobar y monitorear la estrategia corporativa.                                                | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 016-2025</b> , de fecha 28/04/2025.<br><b>Agenda 4: INFORME SOBRE LA ACTUALIZACIÓN DEL PEI 2025-2029 DE LA EPS SEDAM HUANCAYO S.A.</b><br><b>Acuerdo N° 03:</b><br>El Directorio por unanimidad encarga a través de la Gerencia General a la Oficina de Planeamiento y Presupuesto presentar en un plazo no mayor de 15 días hábiles de la presente sesión, el diseño del plan del trabajo de mejoramiento de PEI 2026 – 2030 de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.; referenciándose en la guía institucional actualizada por Resolución de Presidencia de Consejo Directivo N°0055-2024-CEPLANPCD; con la finalidad de que el Directorio apruebe y monitoree la estrategia corporativa; asimismo, encarga que el PEI debe ponderar la concordancia con la Política Nacional y Sectorial sobre el Manejo de Recursos Hídricos; debiendo ser ágil la supervisión de los objetivos estratégicos y planes de acción.<br><b>Orden del día, punto 6:</b> El Gerente General, Lic. Adm. Carlos Alberto Juárez Alfaro solicita la participación del consultor Oscar Pastor Paredes, quien presentó el PEI 2026-2030 de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., el mismo que se encuentra vinculado la estrategia corporativa vinculada con la Plan Maestro Optimizado, al respecto, el Directorio, previa revisión recomienda completar la información de la línea base, indicadores de gestión y los estándares internacionales al 2023, con la finalidad de generar mayor validez y refleje la realidad de las aspiraciones que tiene la empresa. |                                    |
|                                                                                |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                                           | CRITERIO                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                                                       |                                                               | SI cumple                  | NO cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
| 2        | Ponderar la concordancia de sus decisiones con la política nacional y sectorial sobre el manejo de recursos hídricos. | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado. | X                          |           | <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 016-2025</b>, de fecha 28/04/2025.</p> <p><b>Agenda 4:</b> Informe sobre la actualización del PEI 2025-2029.</p> <p><b>Acuerdo N° 03.</b></p> <p>El Directorio por unanimidad encarga a través de la Gerencia General a la Oficina de Planeamiento y Presupuesto presentar en un plazo no mayor de 15 días hábiles de la presente sesión, el diseño del plan del trabajo de mejoramiento de PEI 2026 – 2030 de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., referenciándose en la guía el institucional actualizada por Resolución de Presidencia de consejo directivo N°0055-2024-CEPLAN/PCD, con la finalidad de que el Directorio apruebe y monitoree la estrategia corporativa; asimismo, encarga que el PEI debe ponderar la concordancia con la Política Nacional y Sectorial sobre el Manejo de Recursos Hídricos; debiendo ser ágil la supervisión de los objetivos estratégicos y planes de acción.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|          |                                                                                                                       |                                                               |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
| 3        | Aprobar presupuestos globales de la Empresa Prestadora Municipal.                                                     | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado. | X                          |           | <p><b>Resolución de Gerencia General N° 225-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG</b>, de fecha 15/12/2024.</p> <p>Por el cual se evidencia en el <b>tercer considerando</b>: En uso de las facultades conferidas por el <b>Directorio</b>, el Gerente General, con el visto bueno de las oficinas de Asesoría Jurídica y la Oficina de Planeamiento y Presupuesto, respectivamente.</p> <p><b>Resuelve:</b></p> <p><b>Artículo 1.-</b> Aprobar el Presupuesto Institucional de Apertura de ingresos correspondientes al Año Fiscal 2025 de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. por fuentes de financiamiento.</p> <p><b>Artículo 2.-</b> Aprobar el Presupuesto Institucional de Apertura de ingresos correspondientes al Año Fiscal 2025 de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.</p> <p><b>Artículo 3.-</b> El reporte oficial proporcionado por la Dirección General de Presupuesto Público, que acompaña a la presente Resolución, forma parte de la misma.</p> <p><b>Artículo 4.-</b> La oficina de Presupuesto o la que haga sus veces en la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., es responsable del seguimiento y control del proceso presupuestario durante el Año Fiscal 2025, teniendo en cuenta el desagregado de Ingresos y Egresos establecido en los artículos 1 y 2 del presente dispositivo.</p> <p><b>Artículo 5.-</b> Copia de la presente Resolución se presenta a los organismos señalados en el artículo 9° del Decreto Supremo N°256-2024-EF.</p>                                                         |                                    |
|          |                                                                                                                       |                                                               |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
| 4        | Aprobar y supervisar los objetivos y planes de acción                                                                 | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado. | X                          |           | <p><b>Sesión Ordinaria de Directorio N° 15-2025</b>, de fecha 21/04/2025.</p> <p><b>Agenda :</b></p> <p>1. Informe del seguimiento e implementación de los acuerdos de Directorio: el Directorio encarga a la Gerencia General que la matriz presentada del seguimiento e implementación de los acuerdos del Directorio se desarrolle con vinculación a los instrumentos de gestión, principalmente al PEI y PMO; asimismo, se efectúe un seguimiento trimestral de los acuerdos emitidos por el Directorio.</p> <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 016-2025</b>, de fecha 28/04/2025.</p> <p><b>Agenda 4:</b> Informe sobre la actualización del PEI 2025-2029.</p> <p><b>Acuerdo N° 03.</b> SOD: 16-2025 (28.04.2025)</p> <p>El Directorio por unanimidad encarga a través de la Gerencia General a la Oficina de Planeamiento y Presupuesto presentar en un plazo no mayor de 15 días hábiles de la presente sesión, el diseño del plan del trabajo de mejoramiento de PEI 2026 – 2030 de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., referenciándose en la guía el institucional actualizada por Resolución de Presidencia de consejo directivo N°0055-2024-CEPLAN/PCD, con la finalidad de que el Directorio apruebe y monitoree la estrategia corporativa; asimismo, encarga que el PEI debe ponderar la concordancia con la Política Nacional y Sectorial sobre el Manejo de Recursos Hídricos; debiendo ser ágil la supervisión de los objetivos estratégicos y planes de acción.</p> |                                    |
|          |                                                                                                                       |                                                               |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
| 5        | Supervisa la gestión y funcionamiento.                                                                                | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado. | X                          |           | <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 10-2025</b>, de fecha 13/03/2025.</p> <p><b>Agenda Convocada:</b></p> <p>1. Memoria de Gestión. analizaron los temas relacionados a la gestión y funcionamiento de la EPS, como el desarrollo las acciones realizadas por el directorio para lograr los objetivos estratégicos; así como el desarrollo de la gerencia general en la implementación de los objetivos generales y específicos del plan estratégico institucional; asimismo, el cumplimiento de los indicadores de gestión y de calidad de las gerencias comercial y operacional durante el año 2024, del mismo modo, el desarrollo de los recursos humanos y el relacionamiento con los grupos de interés, y como a través de los MERESE se logró posicionar en el primer lugar a nivel nacional, recomendando continuar con dicho mecanismo; finalmente, analizaron los avances que se tiene en el programa de inversiones; dejando constancia que en la presente sesión se tratará como agenda la aprobación de la directiva de administración de inversiones, que permitirá la eficiencia y establecer criterios y lineamientos para desarrollar estas actividades en el plazo previsto en cada proyecto.</p>                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                             | COMPONENTES                                                                                                                                             | CRITERIO                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                         |                                                               | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
| Estándar 4: Funciones y competencias | 6 Establece y supervisa el cumplimiento de las políticas necesarias para la gestión de la Empresa Prestadora Municipal.                                 | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado. | x                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.<br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Tratamiento Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br><b>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025),</b><br><b>ACUERDO NÚMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025),</b><br><b>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025),</b><br><b>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025).</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
|                                      | 7 Adopta acuerdos para aplicar, proponer y mejorar las políticas de designación, remuneración y sucesión del directorio y de los principales ejecutivos | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado. | x                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.<br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Tratamiento Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br><b>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025),</b><br><b>ACUERDO NÚMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025),</b><br><b>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025),</b><br><b>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025).</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
|                                      | 8 Define el sistema de administración de riesgos y supervisa su desempeño.                                                                              | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado. | x                          |           | Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 02-2025-GR, de fechas 15/12/2025, 22/12/2025 y 19/01/2026, que se dispuso la aprobación integral de la Metodología y Modelo de los Distintos Riesgos que afronta la empresa.<br>El acuerdo del Comité de Riesgos, se comunicó al Directorio mediante Carta N° 01-2026-COMITÉGRD, de fecha 03/02/2026, y fue tratado en la Sesión Ordinaria de Directorio N° 06-2026 de fecha 09/02/2026.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
| Estándar 5: Mecanismos de control    | 9 Vigila los sistemas de control interno.                                                                                                               | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado. | x                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 34-2025, de fecha 8/09/2025.<br><b>Acuerdo N° 03: Sistema de Control Interno.</b><br><b>Primero:</b> el Directorio acuerda encargar a la Gerencia General la coordinación con las gerencias de línea, subgerencias y jefaturas de oficina, a fin de ser vigilantes en el cumplimiento de la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG, norma que prevé la implementación del Sistema de Control Interno establecido por la Contraloría General de la República, recomendando participar en las capacitaciones promovidas por dicha entidad del Estado y por el personal que viene desarrollando el seguimiento del cumplimiento de los planes.<br><b>Segundo:</b> el Directorio deja constancia de que, conforme a norma y considerando que el presidente del Directorio ejerce la titularidad del Sistema de Control Interno, de acuerdo con la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG, se realizó la priorización de los productos que fueron incluidos y aprobados en el Plan de Acción – Medidas de Remediación y Medidas de Control de los ejes de cultura organizacional y de gestión de riesgos del Sistema de Control Interno, con fechas 3 de abril y 16 de junio de 2025; asimismo, se ejecutó el eje de supervisión a través del primer reporte de seguimiento del Plan de Acción, realizado el 19 de junio de 2025, y la evaluación semestral del Sistema de Control Interno presentada el 4 de julio de 2025, la misma que consta en la presente acta.<br><b>Tercero:</b> el Directorio acuerda requerir a la Gerencia General, a través del área respectiva, presentar un informe de seguimiento de la implementación de los planes de acción y remediación del Sistema de Control Interno presentados a la Contraloría General de la República, para analizar su cumplimiento; asimismo, realizar el seguimiento de los procesos operativos y financieros con la finalidad de tomar acciones preventivas.<br><b>Cuarto:</b> el Directorio acuerda encargar a la Gerencia General proponer mecanismos y procedimientos para activar alertas orientadas a la prevención de actividades delictivas, como fraudes, sobornos, corrupción y otros actos que afecten el desarrollo empresarial de la EPS.<br><b>Quinto:</b> el Directorio recomienda a la Gerencia General, y de ser necesario, contar con un asesor externo independiente que pueda apoyar a la Gerencia y al Directorio en la evaluación de la operatividad de los procesos y mecanismos que componen el Sistema de Control Interno, auditoría interna y gestión de riesgos, a fin de fortalecer su implementación y promover mejoras. |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                                                                                                                   | CRITERIO                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                               |                                                               | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
| 10       | Vela por el cumplimiento del código o estándares de ética.                                                                                                                                    | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado. | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025 de fecha 21/07/2025.<br>Estación agenda y Orden del Día:<br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025),<br>ACUERDO NÚMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025),<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025),<br>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025).                                                                |                                    |
|          |                                                                                                                                                                                               |                                                               |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
| 11       | Establece y hace cumplir la política de relacionamiento con los grupos de interés.                                                                                                            | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado. | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025 de fecha 21/07/2025.<br>Estación agenda y Orden del Día:<br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025),<br>ACUERDO NÚMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025),<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025),<br>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025).                                                                |                                    |
|          |                                                                                                                                                                                               |                                                               |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
| 12       | Establece medidas necesarias para el cumplimiento de los estándares de Gobierno Corporativo                                                                                                   | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado. | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 05-2025 , de fecha 03/02/2025.<br>Acuerdo N° 03:<br>Primer.- En el marco de la mejora continua, aprobar el "Plan de Trabajo del Directorio de la EPS Sedam Huancayo S.A. - Período 2025" y el "Consigna de Reuniones del Directorio de la EPS Sedam Huancayo S.A.", el mismo que contiene los Anexos 1 y 2, que forman parte integrante del Plan de Trabajo 2025.<br>Segundo.- Encargar al presidente del Directorio formalizar el presente acuerdo mediante el acta resolutorio correspondiente.<br>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 12-2025 de fecha 24/03/2025,<br>Orden del día N° 6: Pedido del Presidente del Directorio: Suscripción de la Declaración Jurada de Directorio, APRUEBA la suscripción de la declaración jurada del Directorio de conocer y su compromiso de implementar diversos estándares del CBGC. |                                    |
|          |                                                                                                                                                                                               |                                                               |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
| 13       | Emite todos los años una declaración jurada de que existe un plan para implementar los distintos estándares del Código de Buen Gobierno Corporativo aprobado y supervisado por el Directorio. | Se verifican en las Actas de Directorio del periodo evaluado. | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 12-2025 de fecha 24/03/2025,<br>Orden del día N° 6: Pedido del Presidente del Directorio: Suscripción de la Declaración Jurada de Directorio, APRUEBA la suscripción de la declaración jurada del Directorio de conocer y su compromiso de implementar diversos estándares del CBGC.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                             | COMPONENTES                                                                                                                                   | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                      |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
| Estándar 15:Reglamento de Directorio | 1 El Directorio y/o la Junta General de Accionistas aprueba el Reglamento de Directorio.                                                      | Se verifica con las Actas de cualquiera de estas instancias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | X                          |           | <p>A la fecha está vigente el <b>REGLAMENTO INTERNO DE DIRECTORIO R.I.D. (Versión 6)</b> Aprobado con <b>RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO N°06 - 2025 - EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD</b> de fecha de <b>08.04.2025</b>, en mérito a los siguientes acuerdos:</p> <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 47-2024</b> de fecha 16/12/2024.</p> <p><b>Estación Agenda y Orden del día:</b> 3. Informe de evaluación y sinceramiento del CBGC considerando el Decreto Legislativo 1280 y su Reglamento, revisando el Estatuto, el RID, los Estándares respectivos y referenciado en el Informe N° 13-2024-ASESORA-KRRH elaborado por la asesora externa del directorio aprobó:</p> <p><b>Acuerdo N° 01:</b></p> <p><b>Primer:</b> Las modificaciones vinculadas a los estándares del código de Buen Gobierno Corporativo, referentes al <b>Reglamento del Directorio</b>, Reglamento de Organización y Funciones, Manual de Organización y Funciones, Código de Ética y otros instrumentos relacionados;</p> <p><b>Estándar 21:</b> Atribuciones y obligaciones del Directorio, componentes: 1, 2 y 3. / <b>Estándar 24:</b> Comités de Directorio, componente: 2 / <b>Estándar 26:</b> El rol del gerente general y gerentes de línea, componentes: 1, 3, 4, 5 y 6 / <b>Estándar 28:</b> Compromiso con los usuarios, componentes: 1, 2 y 3 / <b>Estándar 29:</b> Trato responsable del personal, componentes: 2 y 3 / <b>Estándar 31:</b> Política remunerativa, componentes: 1 y 2 / <b>Estándar 32:</b> Evaluación de desempeño, componentes: 1 y 2 / <b>Estándar 35:</b> Sistema de control, componentes: 2 y 4 / <b>Estándar 37:</b> Auditoría interna, componentes: 1, 2, 3 y 5 / <b>Estándar 41:</b> Cumplimiento de obligaciones y compromisos, componentes: 1, 2 y 3 / <b>Estándar 42:</b> Código de ética, componentes: 2, 4 y 5 / <b>Estándar 43:</b> Canales de denuncia, componente: 3 / <b>Estándar 45:</b> Operaciones con partes vinculadas, componente: 2 / <b>Estándar 47:</b> Información de acceso público, componente: 12 / <b>Estándar 51:</b> Reporte integrado, componente: 1.</p> <p><b>Segundo.-</b> En relación con la Junta General de Accionistas: Estándar 5: Junta General de Accionistas, componentes: 3 y 5 / Estándar 10: Derecho y ejercicio del voto, componentes: 7 y 8 / Estándar 11: Distribución de utilidades, componentes: 1, 2 y 3 / Estándar 12: Política de financiamiento, componentes: 1, 2, 3, 4 y 5 / Estándar 19: Dietas de Directorio, componente: 2 / Estándar 51: Reporte integrado.</p> <p><b>Tercero.-</b> Encargar a la Gerencia General, a través del EBGC, implementar las modificaciones vinculadas a las funciones y atribuciones del Directorio.</p> <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 30</b> de fecha 13/08/2024, en Estación agenda y orden del día 5. Se aprobó la Versión 5 del Reglamento del Directorio; asimismo, se realizó una modificación el 16 de diciembre de 2024.</p> |                                    |
|                                      | 2 Reglamento de Directorio que señale que regula determinados aspectos mínimos de su funcionamiento                                           | Se verifica con el acta donde consta la discusión del informe que respalda la evaluación anual de cumplimiento de reglamento en donde se detalla la observancia o no de los distintos aspectos regulados, el cual es revisado por el Directorio. Pronunciamiento sobre cumplimiento es separado por cada componente. En caso no exista el informe de evaluación anual; podrá tomarse en cuenta informes ad hoc elevados por la administración al Directorio, en los cuales se analiza el cumplimiento. | X                          |           | <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio 23-2025</b>, de fecha 18/06/2025.</p> <p>Estación agenda y orden del día: punto 3, se trata la Carta N° 40-2025 de fecha 19/05/2025 de la asesoría externa, sobre el cumplimiento del Reglamento de Directorio, evaluando aspectos mínimos de su funcionamiento, detallando la observancia de los distintos aspectos regulados.</p> <p>En base a ello acuerdan:</p> <p><b>Acuerdo N° 3:</b> El Directorio acuerda por unanimidad tener conocimiento de cada uno de los aspectos regulados en el Reglamento Interno de Directorio, recomendando al colegiado la implementación de los comités, siendo los siguientes: Auditoría, Riesgos, Gobierno Corporativo, Mecanismos de Retribución de Servicios Ecosistémicos, Planeamiento Estratégico Institucional, Plan Operativo Institucional y Presupuesto Anual Institucional, Seguimiento y Evaluación del PMO y Capital Intelectual (nominación y retribuciones).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
|                                      | 3 Reglamento de Directorio que señale que regula las funciones de ciertas posiciones                                                          | Se verifica con el acta donde consta la discusión del informe que respalda la evaluación anual de cumplimiento de reglamento en donde se detalla la observancia o no de los distintos aspectos regulados, el cual es revisado por el Directorio. Pronunciamiento sobre cumplimiento es separado por cada componente. En caso no exista el informe de evaluación anual; podrá tomarse en cuenta informes ad hoc elevados por la administración al Directorio, en los cuales se analiza el cumplimiento. | X                          |           | <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio 23-2025</b>, de fecha 18/06/2025.</p> <p>Estación agenda y orden del día: punto 3, se trata la Carta N° 40-2025 de fecha 19/05/2025 de la asesoría externa, sobre el cumplimiento del Reglamento de Directorio, evaluando aspectos mínimos de su funcionamiento, detallando la observancia de los distintos aspectos regulados.</p> <p>En base a ello acuerdan:</p> <p><b>Acuerdo N° 3:</b> El Directorio acuerda por unanimidad tener conocimiento de cada uno de los aspectos regulados en el Reglamento Interno de Directorio, recomendando al colegiado la implementación de los comités, siendo los siguientes: Auditoría, Riesgos, Gobierno Corporativo, Mecanismos de Retribución de Servicios Ecosistémicos, Planeamiento Estratégico Institucional, Plan Operativo Institucional y Presupuesto Anual Institucional, Seguimiento y Evaluación del PMO y Capital Intelectual (nominación y retribuciones).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
|                                      | 4 Estatuto, Código de Buen Gobierno Corporativo y/o Reglamento de Directorio que señale que evalúa anualmente el cumplimiento del reglamento. | Se verifica con el acta donde consta la discusión del informe que respalda la evaluación anual de cumplimiento de reglamento en donde se detalla la observancia o no de los distintos aspectos regulados, el cual es revisado por el Directorio. Pronunciamiento sobre cumplimiento es separado por cada componente.                                                                                                                                                                                   | X                          |           | <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio 23-2025</b>, de fecha 18/06/2025.</p> <p>Estación agenda y orden del día: punto 3, se trata la Carta N° 40-2025 de fecha 19/05/2025 de la asesoría externa, sobre el cumplimiento del Reglamento de Directorio, evaluando aspectos mínimos de su funcionamiento, detallando la observancia de los distintos aspectos regulados.</p> <p>En base a ello acuerdan:</p> <p><b>Acuerdo N° 3:</b> El Directorio acuerda por unanimidad tener conocimiento de cada uno de los aspectos regulados en el Reglamento Interno de Directorio, recomendando al colegiado la implementación de los comités, siendo los siguientes: Auditoría, Riesgos, Gobierno Corporativo, Mecanismos de Retribución de Servicios Ecosistémicos, Planeamiento Estratégico Institucional, Plan Operativo Institucional y Presupuesto Anual Institucional, Seguimiento y Evaluación del PMO y Capital Intelectual (nominación y retribuciones).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
| 1                                    | El Directorio está conformado por número impar de miembros                                                                                    | Se verifica si en la partida Registral de la Empresa Prestadora Municipal consta que el Directorio está conformado por un número impar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | X                          |           | <p><b>N° Partida 11001775 - Oficina Registral Huancayo.</b></p> <p>Inscripción de Sociedades Anónimas</p> <p>Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento SEDAM HUANCAYO SOCIEDAD ANÓNIMA</p> <p>EPS SEDAM HUANCAYO S.A.</p> <p>Consta el registro de tres directores.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                                                                                                                                                                         | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                  | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
| <b>Estándar 17: Conformación del Directorio</b><br><br>Firmado digitalmente por CARBAJA PEREZ Rolando FAU 20121796857<br>Motivo: Soy el autor del documento<br>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00 | Los Directores son designados conforme a los requisitos, procedimientos, plazos y demás reglas establecidas en la normativa vigente, y otras cualidades profesionales relevantes para su desempeño como director de la Empresa Prestadora Municipal.                                         | Se verifica en las Actas de JGA correspondientes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | X                          |           | <b>Acta de Junta Universal de Accionistas de fecha 27/09/2024.</b><br><b>Agenda.</b><br>1) Elección de Directores Titular y Suplente representantes de la Municipalidad Provincial Accionistas, en el Directorio de la EPS Sedam Huancayo S.A.<br><b>Acuerdo 01:</b> la Junta General de Accionistas aprueba por unanimidad, con el 100% de acciones de las acciones representantes de la Municipalidad Provincial de Huancayo (Municipalidad Provincial Accionista), ante el Directorio de la Empresa Prestadora de Servicios de Saneamiento SEDAM HUANCAYO SOCIEDAD ANÓNIMA a los señores: Titular Wilder Sergio Hilario Aquino y Suplente Alejandro Anibal Aguirre Rojas. |                                    |
|                                                                                                                                                                                                  | Facultad de la Junta General de Accionistas y del MVCS, de elegir o designar, y eventualmente reelegir a los directores de la empresa prestadora municipal.                                                                                                                                  | Se verifica en Actas de JGA y/o Resolución Ministerial en la que conste la elección y/o designación de los directores de la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | X                          |           | <b>Resolución Viceministerial N° 13-2024-VIVIENDA/MVCS</b> de fecha 31/10/2024.<br>Publicado en el Diario Oficial El Peruano, se designó a los Directores Representantes del Gobierno Regional de Junín, Titular Zenón Adolfo Serna Campos y Suplente Juan Carlos Bueno Rivera y<br><b>Resolución Viceministerial N° 31-2021-VIVIENDA/MVCS</b> , fecha 5 de noviembre de 2021, en el Diario Oficial El Peruano, se designó como Director representante de la Sociedad Civil, Titular Víctor Bullón García y Suplente Justo Antonio Colonio Arteaga.                                                                                                                          |                                    |
|                                                                                                                                                                                                  | Los Directores pueden ser elegidos hasta máximo por dos (2) periodos consecutivos en una misma Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                                                                                 | Se verifica en la Partida Registral de inscripción del Directorio en el que se deja constancia de los periodos designados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | X                          |           | <b>N° Partida 11001775 - Oficina Registral Huancayo.</b><br>Inscripción de Sociedades Anónimas<br>Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento SEDAM HUANCAYO SOCIEDAD ANÓNIMA<br>EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br>Consta el registro de tres directores.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
| <b>Estándar 18: Vacancia de Directores</b>                                                                                                                                                       | El Directorio tiene la facultad de proponer y declarar en cualquier momento la desvinculación de algunos de sus miembros por las causales que establezca el Estatuto.                                                                                                                        | Se verifica si consta en acta de Directorio, en el que se propone el cese de un Director en base a las causales establecidas en el Estatuto (remítirse a la última desvinculación de algún miembro del directorio y no solo a las Actas y/o o informes del periodo en evaluación). En caso no haya existido dichas propuestas, se verifica a través de entrevistas y/o encuestas con los miembros del Directorio, que estos conocen dicha función.                                 | X                          |           | Se aplicó un <b>Cuestionario</b> a los miembros del Directorio de fecha de 19/12/2025, evidenciándose que los Directores conocen sobre la propuesta de cese de un Director en base a las causales establecidas en el Estatuto (remítirse a la última desvinculación de algún miembro del directorio y no solo a las Actas y/o o informes del periodo en evaluación).                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
|                                                                                                                                                                                                  | Facultad primordial de la Junta General de Accionistas o del MVCS o de la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento (Sunass), en los casos que correspondan, remover a los directores de la Empresa Prestadora Municipal.                                                        | Se verifica en Actas de la JGA o documento emitido por el MVCS o la Sunass (Remítirse a la última desvinculación de algún miembro del directorio y no solo a las Actas y/o o informes del periodo en evaluación). En caso no haya existido dichas propuestas, se verifica a través de entrevistas y/o encuestas con los accionistas, que estos conocen dicha función. En caso no se pueda realizar entrevista con los accionistas, se puede entrevistar a miembros del Directorio. | X                          |           | Se aplicó un <b>Cuestionario</b> a los miembros del Directorio de fecha de 19/12/2025, evidenciándose que los Directores conocen sobre la facultad primordial de la Junta General de Accionistas o del MVCS o de la Superintendencia Nacional de Servicios de Saneamiento (Sunass), en los casos que correspondan, remover a los directores de la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                                                                                                                                                                                  | El director pone a disposición su cargo cuando deja de cumplir con las condiciones que originaron su designación o existan causas que limiten o impidan su desempeño como director, especialmente por causas que ocasionen daño o perjuicio al prestigio de la Empresa Prestadora Municipal. | Se verifica si consta en Actas de Directorio. En caso no haya existido dichas propuestas se verifica a través de entrevistas y/o encuestas con los miembros del Directorio, que estos conocen dicha función.                                                                                                                                                                                                                                                                       | X                          |           | Se aplicó un <b>Cuestionario</b> a los miembros del Directorio de fecha de 19/12/2025, evidenciándose que los Directores conocen sobre. El Director pone a disposición su cargo cuando deja de cumplir con las condiciones que originaron su designación o existan causas que limiten o impidan su desempeño como Director, especialmente por causas que ocasionen daño o perjuicio al prestigio de la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
| <b>1</b>                                                                                                                                                                                         | Los Directores perciben dietas con base en la política de percepción de Dietas del Directorio.                                                                                                                                                                                               | Se verifica en Actas de JGA que se aprueba la Dietas del Directorio en base a la política.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | X                          |           | <b>Acta de Junta Universal de Accionistas</b> de fecha 17/11/2024.<br>Desarrollo de la agenda.<br>2) Agenda número dos Análisis y aprobación de la Política de Percepción de dietas del Directorio.<br><b>Acuerdo: 02-2024-JUA (17.12.2024)</b> La Junta aprueba por unanimidad, con el 100% de las acciones con derecho a voto. Primero: Aprueba "La política de percepciones de dietas del Directorio" de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                  | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
| Estándar 19:<br>Dietas del Directorio     | Política de percepción de dietas del Directorio es aprobada por la Junta General de Accionistas, considera el desempeño de la Empresa Prestadora Municipal, y la consecución de objetivos económicos y sociales de la Empresa Prestadora Municipal.                                                                | Se verifica con el acta que aprueba la Política, así como cualquier documento oficial en el que se haya analizado que la política de percepción de dietas consideró el desempeño de la empresa, consecución de objetivos como por ejemplo un informe presentado al Directorio, la Memoria, notas a los EE.FF., entre otros. | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 47-2024</b> de fecha 16/12/2024<br>El Directorio mediante acuerdo 02 de la ha recomendado al presidente de la Junta General de Accionistas se auto convoque a través de una Junta Universal.<br><br><b>Acta de Junta Universal de Accionistas</b> de fecha 17/12/2024.<br>Desarrollo de la agenda.<br>2) Agenda número dos Análisis y aprobación de la Política de Percepción de dietas del Directorio.<br>Acuerdo: 02-2024-JUA (17.12.2024) La Junta aprueba por unanimidad, con el 100% de las acciones con derecho a voto. Primero: Aprueba "La política de percepciones de dietas del Directorio" de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.<br><br>Ante dichos antecedentes, el equipo de Buen Gobierno Corporativo de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., ha elaborado el proyecto de la Política de Percepción de Dietas del Directorio, el mismo que ha sido preparado de acuerdo al Pilar I: Derechos de Propiedad, Estándar 5: Junta General de Accionistas y al Pilar II: Directorio, Estándar 19 Dietas del Directorio del CBGC. |                                    |
|                                           | Transparencia de las dietas y Política de percepción de dietas de los miembros del Directorio                                                                                                                                                                                                                      | Se verifica que la dieta global del Directorio y los componentes de dicha dieta se incluyen en el informe o memoria anual de la Empresa Prestadora Municipal y en el informe anual de Gobierno Corporativo, de ser el caso, debidamente aprobados por la JGA.                                                               | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 10-2025</b> , de fecha 13/03/2025.<br>El Directorio encargó incorporar en la Memoria Anual 2024 la dieta global del Directorio.<br><br><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 24-2025</b> , de fecha 27/06/2025.<br>El Directorio aprobó el Informe Anual de Gobierno Corporativo de la EPS, ÍTEM: Dietas del Directorio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
|                                           | Obligación anual del Directorio de evaluar el cumplimiento de la Política de percepción de dietas.                                                                                                                                                                                                                 | Se verifica en Actas del Directorio.                                                                                                                                                                                                                                                                                        | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025</b> , de fecha 21/07/2025.<br>Estación agenda y Orden del Día:<br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como: Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br>ACUERDO NUMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NUMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NUMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NUMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025).                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
| Estándar 20:<br>Evaluación del Directorio | El Directorio, de forma periódica, y al menos una vez al año, se autoevalúa como órgano, evalúa a cada uno de sus miembros y a sus comités, respecto a su desempeño en relación con sus funciones y objetivo, la eficacia de su trabajo, la dedicación y rendimiento                                               | Se verifica en Actas de Directorio y sus comités, en el que se deja constancia de la evaluación, que se deja constancia de la evaluación.                                                                                                                                                                                   | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 19-2025</b> , de fecha 19/05/2025.<br>De la agenda convocada.<br>Se trató la Carta N° 34-2025 (30.04.2025) de la asesoría externa sobre Implementación de los Pilares I y II del CBGC en su aspecto factual.<br>Se trató la matriz de evaluación del Directorio que contiene la Matriz de evaluación del Presidente del Directorio, Directores, Secretario, Atribuciones y Obligaciones del Directorio y Deber de Lealtad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                           | La evaluación del Directorio abarca cuando menos aspectos relacionados a la eficacia de su funcionamiento y operatividad, al cumplimiento de sus responsabilidades (hacer cumplir); así como al liderazgo que ejerza sobre el desarrollo de la gobernanza y de las estrategias de la Empresa Prestadora Municipal. | Se verifica en Actas de Directorio o de sus comités, en la que se deja constancia que la evaluación de Directorio abarcó dichos criterios de evaluación.                                                                                                                                                                    | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 19-2025</b> , de fecha 19/05/2025.<br>De la agenda convocada.<br>Se trató la Carta N° 34-2025 (30.04.2025) de la asesoría externa sobre Implementación de los Pilares I y II del CBGC en su aspecto factual.<br>Se trató la matriz de evaluación del Directorio que contiene la Matriz de evaluación del Presidente del Directorio, Directores, Secretario, Atribuciones y Obligaciones del Directorio y Deber de Lealtad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                           | En base a los resultados de las evaluaciones el Directorio adopta medidas necesarias, cuando corresponda, proponiendo modificaciones sobre su organización y funcionamiento.                                                                                                                                       | Se verifica en Actas de Directorio en la forma de acuerdos, políticas, planes o similares.                                                                                                                                                                                                                                  | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 19-2025</b> , de fecha 19/05/2025.<br>De la agenda convocada.<br>Se trató la Carta N° 34-2025 (30.04.2025) de la asesoría externa sobre Implementación de los Pilares I y II del CBGC en su aspecto factual.<br>Se trató la matriz de evaluación del Directorio que contiene la Matriz de evaluación del Presidente del Directorio, Directores, Secretario, Atribuciones y Obligaciones del Directorio y Deber de Lealtad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                           | Atribuciones y obligaciones del Directorio.                                                                                                                                                                                                                                                                        | Según lo especificado en el estándar 21 del CBGC, se verifica mediante Actas e informe del Directorio.                                                                                                                                                                                                                      | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 19-2025</b> , de fecha 19/05/2025.<br>De la agenda convocada.<br>Se trató la Carta N° 34-2025 (30.04.2025) de la asesoría externa sobre Implementación de los Pilares I y II del CBGC en su aspecto factual.<br>Se trató la matriz de evaluación del Directorio que contiene la Matriz de evaluación del Presidente del Directorio, Directores, Secretario, Atribuciones y Obligaciones del Directorio y Deber de Lealtad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                                   | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                         | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                            |             |                                                                                                                                                                                                                                                                  | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
| Estándar 21:<br>Atribuciones y Obligaciones del Directorio | 2           | Deberes del Directorio.<br><br>Según lo especificado en el estándar 21 del CBGC, se verifica mediante Actas e informe del Directorio.                                                                                                                            | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 19-2025, de fecha 19/05/2025.<br>De la agenda convocada.<br>Se trató la Carta N° 34-2025 (30.04.2025) de la asesoría externa sobre Implementación de los Pilares I y II del CBGC en su aspecto factual.<br>Se trató la matriz de evaluación del Directorio que contiene la Matriz de evaluación del Presidente del Directorio, Directores, Secretario, Atribuciones y Obligaciones del Directorio y Deber de Lealtad.                                                                                                                                                                               |                                    |
|                                                            | 3           | El Directorio responde frente a la Empresa Prestadora Municipal, la Junta General de Accionistas y cada uno de sus miembros y demás Grupos de Interés, por los daños que ocasiona por incumplimiento de sus deberes.                                             | X                          |           | Se aplicó un Cuestionario a los miembros del Directorio, de fecha de 19/12/2025, evidenciándose que los Directores conocen que responden frente a la Empresa Prestadora Municipal, la Junta General de Accionistas y cada uno de sus miembros y demás Grupos de Interés, por los daños que ocasiona por incumplimiento de sus deberes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
|                                                            | 4           | Responsabilidad del Comité de Auditoría de evaluar que los Directores hacen ejercicio de sus atribuciones y obligaciones y cumplen con sus deberes, debiendo reportarlo a la Junta General de Accionistas y/o a la entidad que los designó.                      |                            | X         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
|                                                            | 1           | El Directorio aprueba un plan anual de trabajo y establece un cronograma de reuniones ordinarias                                                                                                                                                                 | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 05-2025, de fecha 30/02/2025.<br>3. Aprobación del Plan de Trabajo del Directorio de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A.-PERIODO 2025.<br>Acuerdo 03.<br>Primero. – En el marco de la mejora continua, aprobar el "Plan de Trabajo del Directorio de la EPS Sedam Huancayo S.A. - Período 2025" y el "Cronograma de Reuniones del Directorio de la EPS Sedam Huancayo S.A.", el mismo que contiene los Anexos 1 y 2, que forman parte integrante del Plan de Trabajo 2025.<br>Segundo. – Encargar al Presidente del Directorio formalizar el presente acuerdo, mediante el acto resolutorio correspondiente. |                                    |
| Estándar 22:<br>Reuniones de Directorio                    | 2           | La Empresa Prestadora Municipal brinda los medios necesarios para que los Directores participen en las reuniones correspondientes, incluso de manera no presencial y accedan a la información necesaria para el desarrollo de las reuniones.                     | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N°12-2025, de fecha 24/03/2025.<br>Se VERIFICA que en el Acta se ha consignado la escuela de convocatoria, y del mismo modo la entrega de información al Directorio para la realización de la sesión, y como buena práctica el Directorio recibe en forma virtual los documentos materia de atención en el Directorio.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
|                                                            | 3           | El Directorio puede convocar invitados a sus reuniones con voz pero sin voto, tales como al Gerente General, Gerentes de Línea, otros ejecutivos o asesores externos, reservándose el derecho prescindir de estos invitados durante el desarrollo de la reunión. | X                          |           | Oficio N° 12-2025-PD CONVOCATORIA A SESION DE DIRECTORIO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|                                                            | 1           | El Directorio establece la Política de delegación de facultades a favor de comités que conforme, el Gerente General y la Gerencia de Línea, la cual define los lineamientos y criterios para tales efectos                                                       | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N°12-2025, de fecha 24/03/2025.<br>se VERIFICA Que en la AGENDA se ha convocado lemas con la participación del Jefe de la Oficina de Asesoría Jurídica, Jefe de la Oficina de Planeamiento y CBGC, Jefe de la Oficina de Recursos Humanos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
| Estándar 23:<br>Política de delegación de facultades       | 1           | Se verifica en Actas de Directorio en el que se aprueba la referida política.                                                                                                                                                                                    | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 12-2024, de fecha 25 de marzo de 2024<br>Estación de agenda y orden del día<br>4.- Orden del día: Despacho N° 09, CARTA N° 53-2024-EPS SEDAM HYO S.A./GG, de fecha 22/03/2024, que remite Proyecto de Política de Delegación de Facultades a Comités.<br>Acuerdo N° 01:<br>Primero APROBAR en el marco de la mejora continua, la Política de Delegación de Facultades a favor de comités, Versión 01, a fin de implementar el Pilar II, Directorio Estándar 23: Política de Delegación de facultades.                                                                                               |                                    |
|                                                            | 2           | El procedimiento de delegación de facultades se realizó conforme a lo establecido en la política.                                                                                                                                                                | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio 13-2025, de fecha 7/04/2025.<br>De la estación agenda y orden del día.<br>2. Informe de comités de Directorio, R/N° 001-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.- EBG, de fecha 28/03/2025, remitida por el Equipo de Buen Gobierno Corporativo de la EPS Sedam Huancayo S.A. al Gerente General, se toma el acuerdo:<br>Acuerdo N° 2<br>Cuarto: El Comité goza de facultades conforme a la Política de Delegación de Facultades, aprobada mediante Resolución de Directorio N° 17-2024-EPS Sedam Huancayo S.A./PD, de fecha 27 de marzo de 2024.                                                                  |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
|          | 3           | Responsabilidad del Directorio evaluar al menos anualmente el cumplimiento de la política de delegación de facultades.                                                                                                                                                                                                          | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025</b> , de fecha 21/07/2025.<br>Estación agenda y Orden del Día:<br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br>ACUERDO NUMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NUMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NUMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NUMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|          | 1           | El Directorio conforma comités especializados, tomando debida cuenta del tamaño, funcionamiento y complejidad de la Empresa Prestadora Municipal, para que lo asistan en las materias de su competencia, especialmente relacionados con las funciones de auditoría, riesgos, nominación y retribuciones y gobierno corporativo. | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio 13-2025</b> , de fecha 7/04/2025.<br>De la estación agenda y orden del día.<br>2. Informe de comités de Directorio, R/N° 001-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.- EBGC, de fecha 28/03/2025, remitida por el Equipo de Buen Gobierno Corporativo de la EPS Sedam Huancayo S.A. al Gerente General, respecto a la propuesta para reconfiguración de los comités de Directorio. En dicho informe se sustenta la cantidad y cuáles son los comités del Directorio; al respecto, el Directorio.<br><b>ACUERDA:</b> Modificar los comités y conformar sus integrantes, considerando el Reglamento del Directorio; la conformación queda de la siguiente manera: Comité de Auditoría, Comité de Seguimiento del PEI, POI y PIA, Comité de Riesgo, Comité MERESE, Comité de Buen Gobierno Corporativo, Comité de Capital Intelectual y Comité de Seguimiento de Plan Maestro Optimizado.<br>Formalizado con la <b>RGG 134-2026</b> Comités de Directorio de fecha 22/05/2025.                                                                                                                                                                   |                                    |
|          | 2           | El Comité de Directorio requiere la participación de al menos un director                                                                                                                                                                                                                                                       | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio 13-2025</b> , de fecha 7/04/2025.<br>De la estación agenda y orden del día.<br>2. Informe de comités de Directorio, R/N° 001-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A.- EBGC, de fecha 28/03/2025. Remitida por el Equipo de Buen Gobierno Corporativo de la EPS Sedam Huancayo S.A. al Gerente General, respecto a la propuesta para reconfiguración de los comités de Directorio. En dicho informe se sustenta la cantidad y cuáles son los comités del Directorio; al respecto, el Directorio.<br><b>ACUERDA:</b> Modificar los comités y conformar sus integrantes, considerando el Reglamento del Directorio; la conformación queda de la siguiente manera: Comité de Auditoría (Wilder Hilario Aquino), Comité de Seguimiento del PEI, POI y PIA (Victor Bullón García), Comité de Riesgo (Adolfo Serna Campos), Comité MERESE (Adolfo Serna Campos), Comité de Buen Gobierno Corporativo (Victor Bullón García), Comité de Capital Intelectual (Wilder Hilario Aquino) y Comité de Seguimiento de Plan Maestro Optimizado (Wilder Hilario Aquino).<br>Formalizado con la <b>RGG 134-2026</b> Comités de Directorio de fecha 22/05/2025. |                                    |
|          | 3           | Delegación de facultades del Directorio hacia estos comités debe ser expresa                                                                                                                                                                                                                                                    | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio 13-2025</b> , de fecha 7/04/2025.<br>De la estación agenda y orden del día.<br><b>Acuerdo N° 02:</b> Conformación del Comité de Directorio. En dicho informe se sustenta la cantidad y cuáles son los comités del Directorio; al respecto, el Directorio <b>ACUERDA:</b> Modificar los comités y conformar sus integrantes, considerando el Reglamento del Directorio; la conformación queda de la siguiente manera: Comité de Auditoría (Wilder Hilario Aquino), Comité de Seguimiento del PEI, POI y PIA (Victor Bullón García), Comité de Riesgo (Adolfo Serna Campos), Comité MERESE (Adolfo Serna Campos), Comité de Buen Gobierno Corporativo (Victor Bullón García), Comité de Capital Intelectual (Wilder Hilario Aquino) y Comité de Seguimiento de Plan Maestro Optimizado (Wilder Hilario Aquino).<br><b>Cuarto:</b> El Comité goza de facultades conforme a la Política de Delegación de Facultades, aprobada mediante Resolución de Directorio N° 17-2024-EPS Sedam Huancayo S.A/ PD, de fecha 27 de marzo de 2024.<br>Formalizado con la <b>RGG 134-2026</b> Comités de Directorio de fecha 22/05/2025.             |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                        | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                   | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                        | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
| Estandar 25:<br>Funciones sobre Remuneración es | 4<br>El Directorio designa los comités, los miembros que lo conforman y establece regulación específica para su funcionamiento considerando el quórum, forma de adopción de acuerdos, funciones y/o atribuciones, periodicidad de reuniones, entre otros.     | Se verifica en Actas de Directorio en el que se designan a los miembros del comité y regula su funcionamiento en reglamentos ad hoc de los comités que se conformen, según lo señalado en este componente.                                                                      | x                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio 13-2025, de fecha 7/04/2025.<br>De la estación agenda y orden del día.<br>Acuerdo N° 02: Conformación del Comité de Directorio. En dicho informe se sustenta la cantidad y cuáles son los comités del Directorio; al respecto, el Directorio ACUERDA: Modificar los comités y conformar sus integrantes, considerando el Reglamento del Directorio; la conformación queda de la siguiente manera: Comité de Auditoría (Wilder Hilario Aquino), Comité de Seguimiento del PEI, POI y PIA (Víctor Bullón García), Comité de Riesgo (Adolfo Serna Campos), Comité MERESE (Adolfo Serna Campos), Comité de Buen Gobierno Corporativo (Víctor Bullón García), Comité de Capital Intelectual (Wilder Hilario Aquino) y Comité de Seguimiento de Plan Maestro Optimizado (Wilder Hilario Aquino).<br>Asimismo, el Directorio delega las facultades conforme el Reglamento de Comités y el Reglamento del Directorio, precisando las funciones del Presidente, Funciones, Secretario del Comité, Atribuciones de los miembros del Comité, Equipos de Apoyo. Invitados a las reuniones del Comité, Funciones del Comité, Régimen de las reuniones; sesiones ordinarias y extraordinarias. Quórum para reuniones y votación, Acta de reunión, para cuyo efecto se toma en cuenta los Reglamentos de los Comités de Auditoría, Riesgo y Buen Gobierno Corporativo.<br>Formalizado con la RGG 134-2026 Comités de Directorio de fecha 22/05/2025. |                                    |
|                                                 | 1<br>Someter a consideración del MVCS la política de retribución de la Empresa Prestadora Municipal que considere los criterios de remuneración de los miembros de Gerencia de Línea, así como velar por la transparencia y cumplimiento de esta política.    | Se verifica en Actas de Directorio que se aprueba la propuesta de la política. En caso de delegación a un comité, se verifica en Actas del comité la elaboración del proyecto de propuesta de política y en Actas del directorio la aprobación de este proyecto.                | x                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 04-2024, de fecha 26/01/2024.<br>Acuerdo N°1:<br>Primero: Aprueba la propuesta de Política Remunerativa.<br>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025 de fecha 21/07/2025.<br>Estación agenda y orden del día: Se trató las Cartas 52,53,54,55 y 56-2025-KRRH-ASESORA, que adjuntan los informes 17,18,19,20 y 21 en la que se presentó el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Sucesión y Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, delegación de facultades, compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal e Informe de cumplimiento del Código de Ética.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
|                                                 | 2<br>Informar al órgano correspondiente aquellos casos de miembros del Directorio que incurran en las causales de vacancia a su cargo o que puedan afectar negativamente el funcionamiento del Directorio o la reputación de la Empresa Prestadora Municipal. | Se verifica si consta en Actas de Directorio, en la que se deja constancia que el Directorio realizó la comunicación correspondiente. En caso no se hayan presentado casos de vacancia durante el periodo de evaluación, se entenderá por cumplido el componente.               | x                          |           | Hasta el mes de DICIEMBRE 2025, no se han presentado casos de vacancia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
|                                                 | 3<br>Formular el plan de sucesión de la Empresa Prestadora Municipal, el cual establezca la estrategia para la selección de un nuevo Gerente General, así como otros integrantes de las Gerencias de Línea.                                                   | Se verifica en Actas de Directorio donde se deja constancia de la aprobación del plan de sucesión. En caso de delegación a un comité, se verifica en Actas del comité la elaboración del proyecto de plan de sucesión y en Actas del directorio la aprobación de este proyecto. | x                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 39-2024 de fecha 14/10/2024<br>En estación agenda y orden del día, en el acuerdo 01, primero se aprobó el "Plan de Sucesión".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
| Pilar III: Gestión                              |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                                 | 1<br>El Gerente General es responsable de liderar la ejecución de la estrategia que defina el Directorio.                                                                                                                                                     | Se verifica mediante informe AD HOC discutido por el Directorio (Actas) en el que se evalúa el cumplimiento de los referidos criterios o se identifica limitantes de cumplimiento.                                                                                              | x                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 33-2025, de fecha 01/09/2025.<br>4.- Orden del día: Despacho N°01:<br>Se trató la Carta N° 61-2025 de la asesoría externa, sobre el rol del Gerente General. Se analizó el progreso de la Gestión del Gerente General.<br>Acuerdo N° 5:<br>Primero: El Directorio acuerda por unanimidad realizar evaluaciones continuas sobre el cumplimiento de los criterios previstos en el estándar 26 del CBGC, con la finalidad de verificar el grado de cumplimiento de las normas y políticas internas aprobadas por el Directorio, en relación con la Gerencia General, Gerencias de Línea, Subgerencias y Jefaturas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |
|                                                 | 2<br>El Gerente General es responsable de suministrar la información completa y oportuna al Directorio.                                                                                                                                                       | Se verifica mediante informe ad hoc discutido por el Directorio (Actas) en el que se evalúa cumplimiento de los referidos criterios o se identifica limitantes de cumplimiento.                                                                                                 | x                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 33-2025, de fecha 01/09/2025.<br>4.- Orden del día: Despacho N°01:<br>Se trató la Carta N° 61-2025 de la asesoría externa, sobre el rol del Gerente General. Se analizó el progreso de la Gestión del Gerente General.<br>Acuerdo N° 5:<br>Primero: El Directorio acuerda por unanimidad realizar evaluaciones continuas sobre el cumplimiento de los criterios previstos en el estándar 26 del CBGC, con la finalidad de verificar el grado de cumplimiento de las normas y políticas internas aprobadas por el Directorio, en relación con la Gerencia General, Gerencias de Línea, Subgerencias y Jefaturas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                                        | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                           | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
| Estandar 26: El Rol del Gerente General y los Gerentes de Línea | 3           | El Gerente General es responsable de ejecutar las acciones de control y seguimiento de las operaciones de la empresa.                                                                                                                                                                              | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 33-2025, de fecha 01/09/2025.<br>4.- Orden del día: Despacho N°01:<br>Se trató la Carta N° 61-2025 de la asesoría externa, sobre el rol del Gerente General. Se analizó el progreso de la Gestión del Gerente General.<br>Acuerdo N° 5:<br>Primer. El Directorio acuerda por unanimidad realizar evaluaciones continuas sobre el cumplimiento de los criterios previstos en el estándar 26 del CBGC, con la finalidad de verificar el grado de cumplimiento de las normas y políticas internas aprobadas por el Directorio, en relación con la Gerencia General, Gerencias de Línea, Subgerencias y Jefaturas. |                                    |
|                                                                 | 4           | El Gerente General es responsable de liderar la ejecución del proceso de asimilación de estándares de Gobierno Corporativo y, cuando corresponda, de gestión de desempeño social, velando por la comunicación de actividades y articulación de esfuerzos de las distintas instancias involucradas. | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 33-2025, de fecha 01/09/2025.<br>4.- Orden del día: Despacho N°01:<br>Se trató la Carta N° 61-2025 de la asesoría externa, sobre el rol del Gerente General. Se analizó el progreso de la Gestión del Gerente General.<br>Acuerdo N° 5:<br>Primer. El Directorio acuerda por unanimidad realizar evaluaciones continuas sobre el cumplimiento de los criterios previstos en el estándar 26 del CBGC, con la finalidad de verificar el grado de cumplimiento de las normas y políticas internas aprobadas por el Directorio, en relación con la Gerencia General, Gerencias de Línea, Subgerencias y Jefaturas. |                                    |
|                                                                 | 5           | Corresponden al Gerente General y la Gerencia de Línea las funciones propias de la gestión ordinaria de la Empresa Prestadora Municipal dentro del marco de las políticas, procedimientos, procesos y demás acuerdos que establezca el Directorio.                                                 | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 33-2025, de fecha 01/09/2025.<br>4.- Orden del día: Despacho N°01:<br>Se trató la Carta N° 61-2025 de la asesoría externa, sobre el rol del Gerente General. Se analizó el progreso de la Gestión del Gerente General.<br>Acuerdo N° 5:<br>Primer. El Directorio acuerda por unanimidad realizar evaluaciones continuas sobre el cumplimiento de los criterios previstos en el estándar 26 del CBGC, con la finalidad de verificar el grado de cumplimiento de las normas y políticas internas aprobadas por el Directorio, en relación con la Gerencia General, Gerencias de Línea, Subgerencias y Jefaturas. |                                    |
|                                                                 | 6           | El Gerente General y la Gerencia de Línea cuentan con suficiente autonomía respecto del Directorio u otras instancias, para desempeñar sus funciones con eficiencia y eficacia.                                                                                                                    | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 33-2025, de fecha 01/09/2025.<br>4.- Orden del día: Despacho N°01:<br>Se trató la Carta N° 61-2025 de la asesoría externa, sobre el rol del Gerente General. Se analizó el progreso de la Gestión del Gerente General.<br>Acuerdo N° 5:<br>Primer. El Directorio acuerda por unanimidad realizar evaluaciones continuas sobre el cumplimiento de los criterios previstos en el estándar 26 del CBGC, con la finalidad de verificar el grado de cumplimiento de las normas y políticas internas aprobadas por el Directorio, en relación con la Gerencia General, Gerencias de Línea, Subgerencias y Jefaturas. |                                    |
|                                                                 | 7           | El deber de lealtad del Gerente General y la Gerencia de Línea es hacia la Empresa Prestadora Municipal, no hacia los responsables de su designación u otras partes involucradas.                                                                                                                  | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 33-2025, de fecha 01/09/2025.<br>4.- Orden del día: Despacho N°01:<br>Se trató la Carta N° 61-2025 de la asesoría externa, sobre el rol del Gerente General. Se analizó el progreso de la Gestión del Gerente General.<br>Acuerdo N° 5:<br>Primer. El Directorio acuerda por unanimidad realizar evaluaciones continuas sobre el cumplimiento de los criterios previstos en el estándar 26 del CBGC, con la finalidad de verificar el grado de cumplimiento de las normas y políticas internas aprobadas por el Directorio, en relación con la Gerencia General, Gerencias de Línea, Subgerencias y Jefaturas. |                                    |
|                                                                 | 8           | El Gerente General y la Gerencia de Línea actúan bajo los principios de diligencia y reserva que también son exigibles al Directorio.                                                                                                                                                              | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 33-2025, de fecha 01/09/2025.<br>4.- Orden del día: Despacho N°01:<br>Se trató la Carta N° 61-2025 de la asesoría externa, sobre el rol del Gerente General. Se analizó el progreso de la Gestión del Gerente General.<br>Acuerdo N° 5:<br>Primer. El Directorio acuerda por unanimidad realizar evaluaciones continuas sobre el cumplimiento de los criterios previstos en el estándar 26 del CBGC, con la finalidad de verificar el grado de cumplimiento de las normas y políticas internas aprobadas por el Directorio, en relación con la Gerencia General, Gerencias de Línea, Subgerencias y Jefaturas. |                                    |
|                                                                 | 9           | Los cargos de presidente del Directorio y Gerente General recaen en distintas personas.                                                                                                                                                                                                            | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 37-2024, de fecha 25/09/2024.<br>3. Evaluación y Designación de Funcionarios de la EPS Sedam Huancayo S.A. en el 3.4.-Designación del Gerente General, acuerdo 04, primero designar al Lic. Adm. Carlos Alberto Juárez Alfaro.<br>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 13-2025, de fecha 7/04/2025.<br>5. Orden del día, pedido 4, en el acuerdo primero elegir como Presidente del Directorio al C.P.C. Wilder Hilario Aquino como Director representante de la Municipalidad Provincial de Huancayo.                                                                                                    |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                           | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CRITERIO                                                                                                                                                                                     | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                              | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
| Estándar 27: Relaciónamiento con grupos de interés | El Directorio de la Empresa Prestadora Municipal aprueba la Política de relaciónamiento con Grupos de Interés que establece los lineamientos internos para la identificación de Grupos de Interés, sus expectativas en relación con la Empresa Prestadora Municipal y su potencial incidencia en el desarrollo de sus operaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Se verifica en Actas de Directorio, en la que consta la aprobación de la política.                                                                                                           | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2023 de fecha 18/07/2023.<br>Orden del día 4, el Directorio aprobó la Política de Relaciónamiento con Grupos de Interés.<br>Ref. Resolución de Directorio N° 36-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha 19/07/2023.<br><br>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio 19-2024 de fecha 21/05/2024.<br>Agenda 1: implementación de Convenios con la comunidad de Acopalka, SEFOR, PROGIRH, GORE, MINAM, relacionado al MERESSE.<br><br>Sesión Ordinaria de Directorio 20-2024 de fecha 28/05/2024, Agenda: 2. Acciones que realiza el comité de clandesinos.                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                                                    | La política de relacionamiento se elabora considerando lo siguiente: la contribución o impacto en la sostenibilidad de la empresa, la determinación que se implantarán mecanismos para el suministro y comunicación de información relevante y oportuna hacia los grupos de interés, la orientación a saber recoger la opinión y percepción de los grupos de interés respecto a las actividades de la Empresa Prestadora Municipal, así como para establecer canales de diálogo con éstos, la inclinación, en lo pertinente, de incorporar a los grupos de interés en el proceso de toma de decisiones relevantes, el compromiso a la rendición de cuentas de forma regular y extensiva a las distintas instancias de la Empresa Prestadora Municipal. | Se verifica en Actas de Directorio y/o informes u otro documento en el que se deja constancia que se consideró los aspectos mencionados en el componente para la elaboración de la política. | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2023 de fecha 18/07/2023.<br>Orden del día 4<br>Acuerdo 1: El Directorio aprobó la Política de Relaciónamiento con Grupos de Interés.<br><br>Ref. Resolución de Directorio N° 36-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha 19/07/2023.<br><br>La Política fue propuesta por el Equipo de Buen Gobierno Corporativo, incluye los aspectos requeridos en el CBCG de la EPS y la metodología de evaluación del BGC, lo cual se explica a detalle en el Reporte N° 015-2023-EPS SHSA-EABGC (08 de Junio de 2023).                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
|                                                    | La Empresa Prestadora Municipal elabora un mapa y las estrategias de relacionamiento, contenidos en planes o programas, para cada Grupo de Interés, incluyendo los responsables de su ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Se verifica en Actas de Directorio y el informe u otro documento, donde consta el mapa y las estrategias de relacionamiento conforme a lo recomendado en el presente componente.             | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.<br>Estación agenda y Orden del Día:<br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relaciónamiento con los grupos de Interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025). |                                    |
|                                                    | El Directorio supervisa la ejecución de estas actividades y en particular de los esfuerzos de comunicación con los Grupos de Interés.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Se verifica en Actas de Directorio o de Comités con delegación expresa, donde se comprueba que existió discusión del tema en base a informes elaborados a este respecto.                     | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.<br>Estación agenda y Orden del Día:<br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relaciónamiento con los grupos de Interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025). |                                    |
|                                                    | La Empresa Prestadora Municipal adopta políticas de trato responsable al usuario que establecen lineamientos para el trato justo (orientado sobre la comunicación explícita al cliente de sus derechos).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Se verifica mediante informe AD HOC analizado en el Directorio (Actas) donde se revisa cumplimiento de los criterios de los componentes, o se identifican limitantes de cumplir.             | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.<br>Estación agenda y Orden del Día:<br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relaciónamiento con los grupos de Interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025). |                                    |
|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                              |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                                                                                                                                                                                                                                                              | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | CRITERIO                                                                                                                                                                                                             | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                      | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
| <br><b>Estándar 2: Compromiso con los usuarios</b><br>Firmado digitalmente por CARBAJAL PERAZO, Rolando FAU 20121796057<br>Motivo: Soy el autor del documento<br>Fecha: 17.06.2026 12:12:35 -05:00 | La Empresa Prestadora Municipal actúa de forma transparente en los temas de desempeño de la Empresa Prestadora Municipal, y sobre la toma de decisiones relevantes; así como en los mecanismos de solución de reclamos, a fin de generar confianza en los usuarios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Se verifica mediante informe AD HOC analizado en el Directorio (Actas) donde se revisa cumplimiento de los criterios de los componentes, o se identifican limitantes de cumplir.                                     | x                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.</b><br>Se trataron los Informes 17.18.19.20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br><b>El Directorio toma los siguientes acuerdos:</b><br>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025).                                            |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Lineamientos para el trato justo y transparente son evaluados y actualizados sobre la retroalimentación provista por los usuarios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Se verifica en Actas de Directorio o comités de Directorio en que se analiza la información recogida de los usuarios, y en base a esta se evalúan y de ser el caso, se actualizan los lineamientos.                  | x                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.</b><br><b>Estación agenda y Orden del Día:</b><br>Se trataron los Informes 17.18.19.20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br><b>El Directorio toma los siguientes acuerdos:</b><br>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025). |                                    |
| <br><b>Estándar 23: Trato responsable del personal</b>                                                                                                                                           | Política de recursos humanos que reconoce deberes y derechos del personal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Se verifica mediante Actas de Directorio donde consta la aprobación de la política.                                                                                                                                  | x                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 15-2025, de fecha 21/04/2025.</b><br><b>Acuerdo 1:</b><br><b>Primero:</b> El Directorio acuerda aprobar la Política de Recursos Humanos.<br>Se formaliza la aprobación con la <b>Resolución de Gerencia General N° 108-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                       | La Empresa Prestadora Municipal mantiene una política expresa de información al personal sobre los factores de desempeño más relevantes de la Empresa Prestadora Municipal, promueve la contratación de profesionales utilizando procesos transparentes y en base al mérito, que sean independientes de los ciclos políticos, promueve la formación de competencias a través de la capacitación de los colaboradores de la Empresa Prestadora Municipal, en atención a las funciones a desempeñar para fortalecer la prestación de los servicios de saneamiento, exige una compensación acorde con las funciones y responsabilidades asumidas y el desempeño económico y social de la empresa prestadora y monitorea la satisfacción del personal, monitorea los lineamientos para la gestión de riesgos de seguridad y salud en el trabajo. | Se verifica en los informes u otro medio escrito disculados en el Directorio (Actas) en el que se deja constancia de la información brindada al personal, conforme a los procedimientos establecidos en la política. | x                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.</b><br><b>Estación agenda y Orden del Día:</b><br>Se trataron los Informes 17.18.19.20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br><b>El Directorio toma los siguientes acuerdos:</b><br>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025). |                                    |

| ESTÁNDAR                     | COMPONENTES                                                                                       | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                              |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Si cumple                                                                                                                                                                                                                                            | No cumple                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
| Estándar 30:Plan de sucesión |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Se mencionan 2 eventos de involucramiento en actividades sobre gobierno corporativo:<br><br>1. CAPACITACION: CORRUPCION DE FUNCIONARIOS: INTEGRIDAD CORPORATIVA Y PREVENCIÓN DE DELITOS<br>Memorando Múltiple N°313-2023-EPS Sedam Huancayo S.A.-GG, de fecha 3/10/2023.<br>Se llevó a cabo la capacitación relacionada con la implementación de estándares del código de Buen Gobierno Corporativo.<br>Informe N°002-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A -EBGC (14/11/2023).<br>El Equipo de BGC informó sobre el desarrollo del evento a la Gerencia General.<br><br>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 44-2023, de fecha 24/11/2023.<br>Estación Desaparecidos, punto 2, el Directorio toma conocimiento de las acciones realizadas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                              | 3                                                                                                 | La Gerencia de Línea, liderada por el Gerente General, propicia el involucramiento activo del Personal en el proceso de mejora de Gobierno Corporativo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Se verifica en Actas del Directorio donde consta los Informes u otro documento emitido por el Gerente General o la Gerencia de Línea, en el que se deja constancia sobre las actividades de involucramiento en temas de Gobierno Corporativo.        | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2. CAPACITACIÓN: FORTALECIMIENTO DEL GOBIERNO CORPORATIVO EN LAS EMPRESAS PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SANIAMIENTO EN EL MACRO REGION CENTRO DEL PERU.<br>Se contó con participación del personal de la EPS y de otras EPS invitadas al evento:<br>OFICIO 611-2023-EPS SHSA-GG 19-11-2023 A MVCS<br>OFICIO MULTIPLE 005-2023-EPS SHSA-GG 18-11-2023 A EPSRs<br>CARTA MULTIPLE 026-2023-EPS SHSA-GG 18-11-2023 A DIRECTORES<br>OFICIO 611-2023-EPS SHSA-GG 19-11-2023 A EPSRs<br>Memorando Múltiple N° 005-2023-Eps Sedam Huancayo S.A.-GGP, de fecha 18/11/2023.<br>ASISTENCIA DEL PERSONAL A CAPACITACION DE GOBIERNO CORPORATIVO 28-11-2023<br>ASISTENCIA DE EPSs A CAPACITACION DE GOBIERNO CORPORATIVO 28-11-2023<br><br>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 47-2023, de fecha 19/12/2023.<br>Informe 329-2023-EPS SEDAM HYO S.A./GGP<br>Asunto: Desarrollo de Capacitación: "FORTALECIMIENTO DEL GOBIERNO CORPORATIVO EN EMPRESAS PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SANIAMIENTO EN LA MACRO REGION CENTRO DEL PERU", organizado por la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., con la participación de representantes de las empresas prestadoras de servicios de saneamiento en la zona central: EMAPA HUANCAMELICA S.A., EPS MANTARO S.A., con las presencias del Director de Políticas del MVCS Max Carbajal, Dra. Kelly Ruth Rosales Hinostroza y Mag. María Casafraanca Anaya, realizado el 28/11/2023. |                                    |
|                              | 1                                                                                                 | La Empresa Prestadora Municipal implementa un Plan de Sucesión para sus cargos críticos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Se verifica en Actas de Directorio, en el que se aprueba el Plan de Sucesión.                                                                                                                                                                        | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 39-2024, de fecha 14/10/2024<br>Estación Agenda y orden del día.<br>5. Orden del día:<br>Despacho 01 - CARTA N°177-2024-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GGG de fecha 14/10/2024, mediante el cual la Gerencia General eleva al Directorio el Plan de Sucesión de cargos críticos de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. para su implementación y aprobación.<br><br>Acuerdo: 01<br>Primero: APROBAR el "Plan de Sucesión de Cargos Críticos de la EPS Sedam Huancayo S.A." versión 01, a fin de implementar el pilar II: Directorio, Estándar 25: Funciones de remuneraciones y pilar III: gestión, estándar 30: Plan de Sucesión, en el marco del Código de Buen Gobierno Corporativo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
|                              | 2                                                                                                 | El plan de sucesión incluye la definición de los cargos críticos de la Empresa Prestadora Municipal, los respectivos perfiles y los procedimientos para la selección, formación y evaluación periódica de los potenciales sucesores; que la selección de candidatos considera entre sus criterios la experiencia e idoneidad profesional, la misma que comprende consideraciones éticas y habilidades para las relaciones interpersonales; que distingue procedimientos para una sucesión planificada y aquella contingente (en respuesta a la vacancia abrupta de algún cargo crítico). | Se verifica en el informe anual AD HOC discutido en Directorio (Actas), en el que se deja constancia que la(s) sucesión(es) cumple(n) con lo establecido en el plan, así como las acciones que se han ejecutado a implementar o señalado en el plan. | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.<br>Estación agenda y Orden del Día:<br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Tratado Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| 3                            | Responsabilidad del Directorio evaluar al menos anualmente, el cumplimiento del Plan de sucesión. | Se verifica en Actas de Directorio o comités de Directorio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | X                                                                                                                                                                                                                                                    | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.<br>Estación agenda y Orden del Día:<br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepcion de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Tratado Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025). |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |

Firmado digitalmente por CARBAJAL

ALFARO Carlos  
2021.796857 ha  
Motivo: Doy V° B  
Fecha: 30.06.202

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                    | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                    | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |
| <b>Estándar 31: Política Remunerativa</b>   | Combinación adecuada de componentes variable y fijo que resulte lo suficientemente significativa como para incentivar el desempeño económico y social, orientado a la creación de valor a largo plazo, y recompensar los resultados basados en una asunción prudente y responsable de riesgos. | Se verifican mediante <b>informe de la evaluación anual</b> de cumplimiento que debe efectuar el Directorio.                                                                                                                                                                                                                                  | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.</b><br><b>Estación agenda y Orden del Día:</b><br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
|                                             | Responsabilidad del Directorio de evaluar, al menos anualmente, el cumplimiento de la Política Remunerativa.                                                                                                                                                                                   | Se verifica mediante informe de la evaluación anual de cumplimiento que debe efectuar el Directorio.<br>En caso tal evaluación anual no se realice, ambos componentes se verifican mediante informe ad hoc analizado en el Directorio (Actas) en el cual se revisa el cumplimiento de los criterios en la política de remuneraciones vigente. | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.</b><br><b>Estación agenda y Orden del Día:</b><br>Se trataron los Informes 17,18,19,20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Trato Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.<br>El Directorio toma los siguientes acuerdos:<br>ACUERDO NÚMERO 004-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 005-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 006-SOD: 27-2025 (21.07.2025).<br>ACUERDO NÚMERO 007 (005)-SOD: 27-2025 (21.07.2025).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
| <b>Estándar 32: Evaluación de Desempeño</b> | La Empresa Prestadora Municipal, a través de su Directorio o un tercero independiente, desarrolla anualmente una evaluación del desempeño de la Gerencia General y Gerencia de Línea sobre criterios definidos y comunicados a priori.                                                         | Se verifica en Actas de Directorio o de comités de Directorio con facultades delegadas, en el que se deja constancia del desarrollo de la evaluación.                                                                                                                                                                                         | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 34-2025, de fecha 08/09/2025.</b><br>Acuerdo N° 10: menciona que el Directorio aprueba la ficha de evaluación de desempeño del Gerente General, Gerentes de Línea, Sub Gerentes y Jefes de Oficina.<br><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 46-2025, de fecha 15/12/2025.</b><br><b>Estación de Informes, punto 6:</b><br>Consta que se ha aplicado la ficha de evaluación de desempeño del Gerente General, Gerentes de Línea, Sub Gerentes y Jefes de Oficina, aprobada en la el Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 34-2025, siendo aplicada al Gerente General, Gerentes de Línea, Sub Gerentes y Jefaturas de la EPS, la misma que se realizaron entre el 04 al 10/12/2025.<br><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 33-2025 de fecha 01/09/2025</b><br><b>Orden Del Día, punto 4:</b><br><b>Acuerdo N° 6:</b> El Directorio acuerda por unanimidad encargar la realización de la evaluación de desempeño a los gerentes subgerentes y jefes de oficina, debiendo considerar los lineamientos fijados en esta sesión y ser presentado en la segunda sesión del mes de septiembre de 2025.<br>La evaluación mediante la Ficha de Evaluación de Desempeño se desarrolló el 15-12-2025, aplicado a todos los funcionarios.<br><b>Entrevista, Proceso de Retroalimentación</b><br>La retroalimentación se desarrolló el 17-02-2026.<br><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 10-2026 de fecha 09/03/2026</b><br><b>Despachos, punto 2:</b><br>El Directorio toma conocimiento de la Carta 028-2026 de la Asesora Externa, quien da cuenta que en mérito al Estándar 32: Evaluación de Desempeño, en el mes de diciembre de 2025, se realizó la evaluación al Gerente General, Gerentes de Línea y Jefes, lo cual se informó en la SOD 46-2025, asimismo, indica que en el mes de febrero de 2025 se realizó la retroalimentación.<br>El Directorio, acuerda.<br><b>Acuerdo N° 1:</b><br>Primero: Deja constancia de la evaluación de desempeño realizada a funcionarios.<br>Segundo: Deja constancia de que ha realizado la retroalimentación y entrevista.<br>Tercero: Asume la responsabilidad de realizar mínimamente una vez al año las evaluaciones a los gerentes. |                                    |
|                                             | El proceso de evaluación culmina con la retroalimentación individual para cada persona evaluada en la cual se exponen los resultados.                                                                                                                                                          | Se verifica a través de entrevistas a los funcionarios evaluados.                                                                                                                                                                                                                                                                             | X                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                           | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | CRITERIO                                                                                                                                                                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                               | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
| <b>Estándar 34: Coordinación Transversal</b>       | 1<br>La Empresa Prestadora Municipal establece y divulga una Política específica para su desempeño ambiental como parte de su estrategia de sostenibilidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Se verifica en Actas de Directorio en el que se aprueba la política y en la página web corporativa u otro medio de acceso al público, en el que se divulga la referida política.                              | x                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N°43-2023</b> de fecha del 20/11/2023.<br><b>En Estación agenda y orden del día.</b><br>6 de orden del día. CARTA N°320-2023-EPS SEDAM HYO S.A. de fecha de 06/11/2023, la Gerencia General remite el proyecto "Políticas de desempeño ambiental" para su revisión y aprobación por el Directorio. <b>Acuerdo N° 1:</b> Primero. Aprubar en el marco de la mejora continua, la "Política de desempeño ambiental" versión 01, a fin de implementar el PILAR III. Gestión, Estandar 33. Desempeño Ambiental.<br><br>Publicado en la página web: <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/POLITICA_DESEMPENO_AMBIENTAL.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/POLITICA_DESEMPENO_AMBIENTAL.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
|                                                    | 2<br>Objetivos específicos y mecanismos de relacionamiento con el medio ambiente, los compromisos que asume la Empresa Prestadora Municipal para su preservación, incluidas la asignación de responsabilidades para dichos fines, así como, aspectos sobre eco eficiencia, emisión de gases del efecto invernadero, administración de los recursos hídricos, manejo de residuos, enfoque para enfrentar el cambio climático, instrumentos para conservar la biodiversidad, mecanismos de compensación por servicios, etc. | Se verifica en el informe anual AD HOC discutido en Directorio.                                                                                                                                               | x                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 33-2025</b> de fecha 01/09/2025.<br><b>Punto 4:</b><br><b>Despachos N°1.-</b> Se trató la Carta N°68-2025 de la asesoría externa, sobre desempeño ambiental. El Director Víctor Bulón García señala la importancia de trabajar bajo principios de eficiencia, entendidos como el equilibrio entre el valor agregado de la producción y el impacto ambiental generado, con el propósito de fomentar una economía sostenible, sin apartarse de los programas de monitoreo ambiental y promoviendo los MERSE.<br><br><b>Acuerdo N° 7:</b><br>Primero: El Directorio encarga a la Gerencia General a través de la Gerencia de Administración elaborar un informe sobre el cumplimiento de la Directiva de Eficiencia, aprobado mediante Resolución de Gerencia General N° 202-2023-EPS SEDAM HYO S.A./GG de fecha de 25-10-2023, asimismo a la Gerencia de Ingeniería y Operaciones elaborar un informe de avance y cumplimiento de monitoreo ambiental y los mecanismos de retribución por servicios ecosistémicos conforme la Política de Desempeño Ambiental, aprobado mediante RD N°043-2023-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./PD de fecha 21-11-2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
| <b>Estándar 34: Coordinación Transversal</b>       | 1<br>La Empresa Prestadora Municipal práctica y promueve la coordinación con otras empresas prestadoras, reguladores de su sector, entidades relevantes de su Jurisdicción Municipal, otras Jurisdicciones Locales, Regionales o Nacional, orientada a dar a conocer mejor su desempeño en Gobierno Corporativo y propiciar la mejora de desempeño en la toma de decisiones.                                                                                                                                              | Se verifica en informes AD HOC elaborados por la Gerencia General o por terceros, que sirven para dar cuenta al Directorio.                                                                                   | x                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 47-2025</b> , de fecha 19/12/2025.<br><b>Informe 329-2025-EPS SEDAM HYO S.A./GPP</b><br>Asunto: Desarrollo de Capacitación: "FORTALECIMIENTO DEL GOBIERNO CORPORATIVO EN EMPRESAS PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SANEAMIENTO EN LA MACRO REGIÓN CENTRO DEL PERU" organizado por la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., con la participación de la EPS SEDA AYACUCHO S.A. EMAPA PASCO S.A., EPS SIERRA CENTRAL S.A., EPS YALLI - LA OROYA, EPS SIERRA CENTRAL, EMAPA HUANCAYO S.A., EPS MANTARO S.A., con las ponencias del Director de Políticas del M/Cs Max Carbajal. Dra. Kety Ruth Rosales Hinojosa y Mag. María Casafarica Anaya, realizado el 28/11/2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
| <b>Pilar IV: Cumplimiento y Gestión de riesgos</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                               |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
|                                                    | Responsabilidad del Directorio de aprobar el sistema de control interno y velar por que sea implementado. Disponer de un sistema de control interno para monitorear cumplimiento de los procesos operativos y financieros, la administración de los activos y los riesgos de incumplimiento.                                                                                                                                                                                                                              | Se verifica si las Actas de Directorio muestran que dicha instancia ha aprobado las normas internas correspondientes al control interno y los planes de actividades de las instancias responsables del mismo. | x                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 34-2025</b> , de fecha 8/09/2025.<br><b>Acuerdo N° 3:</b> Sistema de Control Interno<br><b>Primero:</b> El Directorio acuerda encargar a la Gerencia General la coordinación con las gerencias de línea, subgerentes y jefes de oficina, ser vigilantes en el cumplimiento de la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG, norma que prevé la implementación del Sistema de Control Interno establecido por la Contraloría General de la República, recomendando participar en las capacitaciones promovidas por dicha entidad del Estado y del personal que viene desarrollando el seguimiento del cumplimiento de los planes.<br><b>Segundo:</b> El Directorio deja constancia que, conforme a norma y considerando que el Presidente del Directorio ejerce la titularidad en el Sistema de Control Interno, de acuerdo a la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG, se realizó la priorización de los productos que fueron incluidos y aprobados en el Plan de Acción – Medidas de Remediación y Medidas de Control de los ejes de Cultura Organizacional y de Gestión de Riesgos del Sistema de Control Interno, con fechas 3 de abril y 16 de junio de 2025; asimismo, se realizó el eje de supervisión a través del Primer Reporte de Seguimiento del Plan de Acción realizado el 19 de junio de 2025 y la Evaluación Semestral del Sistema de Control Interno presentada el 4 de julio de 2025, la misma que consta en la presente acta.<br><b>Tercero:</b> El Directorio acuerda requerir a la Gerencia General, a través del área respectiva, presentar un informe de seguimiento de la implementación de los Planes de Acción y Remediación del Sistema de Control Interno presentados a la Contraloría General de la República, para analizar su cumplimiento; asimismo, realizar el seguimiento de los procesos operativos y financieros con la finalidad de tomar acciones preventivas.<br><b>Cuarto:</b> El Directorio acuerda encargar a la Gerencia General proponer mecanismos y procedimientos para activar alertas para la prevención de actividades delictivas como fraudes, sobornos, corrupción y otros que afecten el desarrollo empresarial de la EPS.<br><b>Quinto:</b> El Directorio recomienda a la Gerencia General, y de ser necesario, contar con un asesor externo independiente para que pueda asesorar a la Gerencia y al Directorio en la evaluación de la operatividad de los procesos y mecanismos que componen el Sistema de Control Interno, Auditoría Interna y Riesgos, para fortalecer su implementación y promover mejoras. |                                    |
|                                                    | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                               |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |

# EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                        | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                                              | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
| Estándar 35: Sistema de Control | El sistema de Control Interno tiene por objeto monitorear el cumplimiento de los procesos operativos y financieros, la administración de los activos y los riesgos de incumplimiento. Se estipula que dicho sistema propicia un enfoque preventivo y proactivo en la gestión de riesgos. | Se verifica mediante Actas de Directorio que muestren que se discutió, por lo menos una vez al año, los informes o reportes presentados por la instancia responsable de control interno, en las que se da cuenta del seguimiento de procesos operativos y financieros, y en la que se analizan medidas o recomendaciones de naturaleza preventiva respecto a la problemática. | x                          |           | <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 34-2025</b>, de fecha 8/09/2025.</p> <p><b>Acuerdo N° 3:</b> Sistema de Control Interno</p> <p><b>Segundo:</b> El Directorio deja constancia que, conforme a norma y considerando que el Presidente del Directorio ejerce la titularidad en el Sistema de Control Interno, de acuerdo a la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG, se realizó la priorización de los productos que fueron incluidos y aprobados en el Plan de Acción – Medidas de Remediación y Medidas de Control de los ejes de Cultura Organizacional y de Gestión de Riesgos del Sistema de Control Interno, con fechas 3 de abril y 16 de junio de 2025; asimismo, se realizó el eje de supervisión a través del Primer Reporte de Seguimiento del Plan de Acción realizado el 19 de junio de 2025 y la Evaluación Semestral del Sistema de Control Interno presentada el 4 de julio de 2025, la misma que consta en la presente acta.</p> <p><b>Tercero:</b> El Directorio acuerda requerir a la Gerencia General, a través del área respectiva, presentar un informe de seguimiento de la implementación de los Planes de Acción y Remediación del Sistema de Control Interno presentados a la Contraloría General de la República, para analizar su cumplimiento; asimismo, realizar el seguimiento de los procesos operativos y financieros con la finalidad de tomar acciones preventivas.</p> <p><b>Cuarto:</b> El Directorio acuerda encargar a la Gerencia General proponer mecanismos y procedimientos para activar alertas para la prevención de actividades delictivas como fraudes, sobornos, corrupción y otros que afecten el desarrollo empresarial de la EPS.</p>                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                                 | Responsabilidad del Gerente General, asistido por las Gerencia de Línea, de estructurar e implementar el sistema de control interno.                                                                                                                                                     | Se verifica si las Actas de Directorio muestran que el Gerente General, asistido por la Gerencia de Línea, ha implementado el sistema de control interno conforme lo acordado en los planes y las decisiones del Directorio.                                                                                                                                                  | x                          |           | <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 34-2025</b>, de fecha 8/09/2025.</p> <p><b>Acuerdo N° 3:</b> Sistema de Control Interno</p> <p><b>Primer:</b> El Directorio acuerda encargar a la Gerencia General la coordinación con las gerencias de línea, subgerentes y jefes de oficina, ser vigilantes en el cumplimiento de la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG, norma que prevé la implementación del Sistema de Control Interno establecido por la Contraloría General de la República, recomendando participar en las capacitaciones promovidas por dicha entidad del Estado y del personal que viene desarrollando el seguimiento del cumplimiento de los planes.</p> <p><b>Segundo:</b> El Directorio deja constancia que, conforme a norma y considerando que el Presidente del Directorio ejerce la titularidad en el Sistema de Control Interno, de acuerdo a la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG, se realizó la priorización de los productos que fueron incluidos y aprobados en el Plan de Acción – Medidas de Remediación y Medidas de Control de los ejes de Cultura Organizacional y de Gestión de Riesgos del Sistema de Control Interno, con fechas 3 de abril y 16 de junio de 2025; asimismo, se realizó el eje de supervisión a través del Primer Reporte de Seguimiento del Plan de Acción realizado el 19 de junio de 2025 y la Evaluación Semestral del Sistema de Control Interno presentada el 4 de julio de 2025, la misma que consta en la presente acta.</p> <p><b>Tercero:</b> El Directorio acuerda requerir a la Gerencia General, a través del área respectiva, presentar un informe de seguimiento de la implementación de los Planes de Acción y Remediación del Sistema de Control Interno presentados a la Contraloría General de la República, para analizar su cumplimiento; asimismo, realizar el seguimiento de los procesos operativos y financieros con la finalidad de tomar acciones preventivas.</p> |                                    |
|                                 | Mecanismos y procedimientos específicos para la prevención de actividades delictivas como fraude, corrupción, entre otras.                                                                                                                                                               | Se verifica si las Actas de Directorio muestran que se han implementado mecanismos y procedimientos (por ejemplo, señales de alerta y/o protocolos de acción) para la prevención de actividades delictivas.                                                                                                                                                                   | x                          |           | <p><b>Acta de continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 02-2025-GR</b>, de fecha 22/12/2025.</p> <p>Se deja constancia de que la reunión del 13/12/2025, fue suspendida y que en esta sesión se debe conculcar y evaluar el Mapa de Riesgos y gestionar su aprobación.</p> <p><b>Acta de continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 01-2026-GR</b> de fecha de 19/01-2026.</p> <p>Acordaron que para la siguiente sesión cada miembro del comité realizará 02 propuestas de riesgos empresariales como mínimo.</p> <p><b>En la Sesión Ordinaria de Directorio N° 06-2026</b>, de fecha 09/02/2026.</p> <p><b>Punto 5:</b></p> <p>Carta N° 001-2026-COMTEGRD, de fecha 03/02/2026 remitida por el Director Adolfo Sema Campos, Presidente del Comité de Riesgos, mediante la cual informó al Directorio que el 15/12/2025 se presentó la metodología y modelos de gestión de riesgos; asimismo, el 22/12/2025 se aprobó el mapa de riesgos de la empresa, cuya evaluación fue retomada el 19/01/2026, fecha en la que se aprobó la metodología y modelos de los distintos riesgos que afronta la EPS. En atención a ello, el Directorio dispuso remitir la documentación al comité para su evaluación correspondiente y a los correos electrónicos de los Directores para su conocimiento y seguimiento.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                         | COMPONENTES                                                                                                                                                       | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                  |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
| Estándar 36: Comité de Auditoría | 5<br>Monitoreo de la eficacia e idoneidad del sistema de control interno y externo por lo menos anualmente, siendo recomendable contar con un asesor externo.     | Se verifica si las Actas de Directorio muestran que al menos anualmente este órgano analizó la operatividad de los procesos y mecanismos que componen el sistema de control interno, siendo recomendable contar con un asesor externo.                                                              | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 34-2025</b> de fecha 8/09/2025.<br><b>Acuerdo N° 3:</b> Sistema de Control Interno<br><b>Segundo:</b> El Directorio deja constancia que, conforme a norma y considerando que el Presidente del Directorio ejerce la titularidad en el Sistema de Control Interno, de acuerdo a la Directiva N° 006-2019-CG/INTEG, se realizó la priorización de los productos que fueron incluidos y aprobados en el Plan de Acción – Medidas de Remediación y Medidas de Control de los ejes de Cultura Organizacional y de Gestión de Riesgos del Sistema de Control Interno, con fechas 3 de abril y 16 de junio de 2025; asimismo, se realizó el eje de supervisión a través del Primer Reporte de Seguimiento del Plan de Acción realizado el 19 de junio de 2025 y la Evaluación Semestral del Sistema de Control Interno presentada el 4 de julio de 2025, la misma que consta en la presente acta.<br><b>Tercero:</b> El Directorio acuerda requerir a la Gerencia General, a través del área respectiva, presentar un Informe de Seguimiento de la implementación de los Planes de Acción y Remediación del Sistema de Control Interno presentados a la Contraloría General de la República, para analizar su cumplimiento; asimismo, realizar el seguimiento de los procesos operativos y financieros con la finalidad de tomar acciones preventivas.<br><b>Quinto:</b> El Directorio recomienda a la Gerencia General, y de ser necesario, contar con un asesor externo independiente para que pueda asesorar a la Gerencia y al Directorio en la evaluación de la operatividad de los procesos y mecanismos que componen el Sistema de Control Interno, Auditoría Interna y Riesgos, para fortalecer su implementación y promover mejoras. |                                    |
|                                  | 1<br>Proponer al Directorio, él o los candidatos para auditor interno, así como su revocación o reelección, estableciendo los criterios para su remuneración.     | Se verifica si las Actas del Comité de auditoría muestran que dicho órgano ha propuesto a los candidatos para Auditor interno. De no haber ocurrido tal designación en el período bajo análisis, en entrevistas y/o encuestas con el Directorio se establece si se conoce dicha facultad.           | X                          |           | Se aplicó un <b>cuestionario</b> a los miembros del Directorio en el mes de junio de 2025, con ello, se evidencia que los Directores conocen que deben proponer al Directorio, el o los candidatos para auditor interno, así como su revocación o reelección, estableciendo los criterios para su remuneración, dejando constancia que de acuerdo al D.Leg 1280, la remuneración se encuentra sujeta al MVCS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                                  | 2<br>Revisar el plan anual de trabajo de auditoría interna y el informe anual de actividades.                                                                     | Se verifica si las Actas del Comité de auditoría muestran que se ha revisado dicho plan y su respectivo informe anual de actividades.                                                                                                                                                               | X                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|                                  | 3<br>Velar por la independencia y eficacia de la función de auditoría interna, así como recibir información periódica sobre sus actividades.                      | Se verifica a partir de informes regulares que la auditoría remita al Directorio; y la indicación del auditor externo en su revisión de Estados Financieros acerca de si el auditor interno actúa con independencia.                                                                                | X                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|                                  | 4<br>Conocer y analizar los estándares contables de la Empresa Prestadora Municipal, así como el proceso de elaboración y presentación de información financiera. | Se verifica si las Actas del Comité de auditoría muestran que se han analizado los Estados Financieros, y como parte de ello se han identificado o definido los estándares contables que se aplican; asimismo se ha revisado el proceso de elaboración y presentación de la información financiera. | X                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|                                  | 5<br>Criterios para la selección del auditor externo y velar por el proceso de selección                                                                          | Se verifica si las Actas del Comité de auditoría muestran que se ha propuesto al Directorio criterios a plantear para la selección del auditor externo. Asimismo, en Actas también se aprecia que dicho comité supervisa periódicamente el desarrollo del proceso de selección.                     | X                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|                                  | 6<br>Supervisión de los servicios de auditoría externa y salvaguardar la provisión oportuna de información que ésta requiera.                                     | Se verifica si las Actas del Comité de auditoría muestran que se ha monitoreado el desarrollo de los servicios de auditoría, incluido la provisión oportuna de la información                                                                                                                       | X                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|                                  | 7<br>Analizar del informe de auditoría externa y en caso de observaciones, vele porque éstas sean atendidas.                                                      | Se verifica si las Actas del Comité de auditoría muestran que dicho comité ha recibido y analizado el informe de auditoría externa y ha monitoreado la atención de observaciones que pudieran presentarse.                                                                                          | X                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                       | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                                                                   | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |  |  |
|--------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--|--|
|                                |             |                                                                                                                                                                            | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |  |  |
| Estándar 37: Auditoría Interna | 8           | Cumplimiento de la normativa externa e interna de la Empresa Prestadora Municipal, en especial el cumplimiento del código de ética y la eficacia del sistema de denuncias. |                            | X         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |  |  |
|                                |             |                                                                                                                                                                            |                            |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N°30-2024 de fecha 13/08/2024<br>En Estación Agenda y Orden del Día, "El Reglamento del Comité de Auditoría del Directorio, ha debatido y aprobado en la SOA 30-2024.<br>6.-Orden del día: Despacho 2.<br>Acuerdo: 02, se aprobó el Reglamento del Comité de Auditoría del Directorio (versión 2) con la finalidad de fortalecer el SCI, dejando sin efecto la (versión 1), encargando a la Gerencia General a través de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto comunicar a la SUNASS y a las instancias de supervisión correspondientes, y a la oficina de Ofimática y Computación su publicación en el portal institucional. También notificar al los miembros del Directorio conforme a Ley y la Presidencia de Directorio se encarga de formalizar el presente acuerdo, mediante acto Resolutivo correspondiente.<br><br>El Reglamento del Comité de Auditoría, precisa como parte de las funciones del Comité:<br>11.1 De conformidad con las políticas y procedimientos aprobados por el Directorio, definir los criterios para la selección y contratación de los auditores externos, evaluar su desempeño, así como determinar los informes complementarios que requieran para el mejor desempeño de sus funciones o el cumplimiento de requisitos legales.<br><br>11.2 Definir los criterios para la selección del Auditor Interno, proponer al Directorio el o los candidatos, así como su revocación o reelección, estableciendo los criterios para su remuneración. |                                    |  |  |
|                                | 2           | Autonomía e independencia para las labores de auditoría interna.                                                                                                           | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 06-2025, de fecha 10/02/2025<br>Estación Agenda y Orden del día.<br>4: Orden del día: Despacho 3.- Carta 075-2025/RA de fecha 07/02/2025, suscrita por el representante legal del Consorcio Ramirez y Asociados S.A., quien hace entrega de informes de auditoría externa a la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. – periodo 2023, adjuntando:<br>El Gerente General procede a dar cuenta al directorio manifestando que el consorcio Ramirez y Asociados Auditores y Consultores sociedad de auditoría en cumplimiento a la cláusula quinta del contrato suscrito con dicho consorcio, ha cumplido con presentar el informe de auditoría externa de la EPS SEDAM Huancayo S.A. – periodo 2023<br><br>En el último párrafo del Informe de los Auditores Independientes, la sociedad Auditora, declara su independencia con la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |  |  |
|                                | 3           | Responsabilidad de auditoría interna de analizar la confiabilidad de la información financiera, así como la verificación del cumplimiento normativo.                       |                            | X         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |  |  |
|                                | 4           | Responsabilidad del Directorio de nombrar o cesar al Auditor Interno.                                                                                                      | X                          |           | Se aplicó un cuestionario a los miembros del Directorio en el mes de junio de 2025, con ello, se evidencia que los Directores conocen que conocen sobre la Responsabilidad del Directorio de nombrar o cesar al auditor interno.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |  |  |
|                                | 5           | Deber del auditor de presentar un plan anual de trabajo y su respectivo presupuesto al Directorio para su aprobación.                                                      |                            | X         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |  |  |

Firmado digitalmente por CARBAJAL

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                       | COMPONENTES                                                                                                                                                                          | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
| Estándar 38: Auditoría Externa | 1<br>Contar con estados financieros auditados anualmente por auditor externo independiente.                                                                                          | Se verifica si existen los Estados Financieros auditados libre de comentarios u opiniones desfavorables.                                                                                                                                                                                                                      | X                          |           | <p>Auditoría externa a los estados financieros y presupuestarios 2023:</p> <p>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 04-2025, de fecha 27/01/2025.</p> <p>Estación agenda y Orden del día.</p> <p>5.- Orden de día: Despecho 4.- Carta N° 047-2025/AE-SEDAM, presentada por la empresa Ramirez y Asociados Sociedad Civil, representada por el CPC Eulio Tórrero Calero, quien solicita programar hora para informar las deficiencias financieras y presupuestarias detectadas en la auditoría externa periodo 2023. Asimismo, el Directorio encarga a la Gerencia General, informar a los directores, concurran a todos los desahucios por la Auditoría Externa a los Estados Financieros y Presupuestarios del ejercicio fiscal 2023 de la EPS Sedam Huancayo S.A., bajo responsabilidad administrativa-funcional.</p> <p>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 06-2025, de fecha 10/02/2025.</p> <p>Estación agenda y Orden del día.</p> <p>AGENDA Y ORDEN DEL DIA 4: Carta 075-2025/RA, de fecha 07/02/2025, suscrita por el representante legal del Consorcio Ramirez y Asociados S.A., mediante la cual entrega los informes de auditoría externa de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. – periodo 2023. El Gerente General al Directorio que, en cumplimiento del contrato suscrito, al consorcio presentó los informes de estados financieros y presupuestarios, reportes de deficiencias significativas, resúmenes de diferencias de auditoría, cartas de control interno y un CD con la información correspondiente.</p> <p>El Directorio adopta por unanimidad el ACUERDO 01-SOD-06-2025 (10.02.2025):</p> <p>Primero.- Encargar a la Gerencia General, con apoyo de especialistas financieros y presupuestales, evaluar e implementar las recomendaciones contenidas en los reportes de deficiencias significativas del ejercicio 2023, en un plazo de dos meses, informando los resultados al Directorio, bajo responsabilidad administrativa-funcional.</p> <p>Segundo.- Encargar a la Gerencia General custodiar el informe de auditoría 2023 y disponer el levantamiento de las deficiencias observadas por las unidades orgánicas correspondientes, informando quincenalmente al Directorio sobre los avances, bajo responsabilidad administrativa-funcional.</p> <p>Auditoría externa a los estados financieros y presupuestarios 2024:</p> <p>La Gerencia General informa al Directorio que, en cumplimiento del contrato de Auditoría Financiera Gubernamental a la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., por el periodo 2024, posteriormente, con el Oficio N° 319-2025-CG/PROY (29/09/2025) que inician el procedimiento de resolución por incumplimiento del Contrato de Auditoría Financiera Gubernamental a la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., por el periodo 2024.</p> <p>Posteriormente, con el Oficio N° 327-2025-CG/PROY (27/10/2025) comunica que se resolvió el contrato de auditoría financiera gubernamental a la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. periodo 2024, suscrito con la Sociedad de Auditoría Auditores y Consultores Asociados Horta Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada.</p> |                                    |
|                                | 2<br>Independencia del Auditor Externo y su equipo.                                                                                                                                  | Se verifica si en Actas del Directorio o comité, se deja constancia de dicho atributo. En caso no conste en Actas, se verifica la existencia de una Declaración Jurada de independencia del Auditor Externo y su equipo, o de no mantener relaciones comerciales y/o laborales entre éstos y la Empresa Prestadora Municipal. | X                          |           | <p>Informe de los auditores independientes, de fecha 07-02-2025.</p> <p>Responsabilidad del Auditor con Relación a la Auditoría de los Estados Financieros, que indica:</p> <p>"Somos independientes de la Empresa Prestadora de Servicios de Saneamiento SEDAM Huancayo S.A., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Perú, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos."</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
|                                | 3<br>Deber de los auditores externos de informar directamente al Directorio o comité de la auditoría, éste toma conocimiento o aprueba los informes emitidos por el auditor externo. | Se verifica si en las Actas del Directorio o del comité de la auditoría, éste toma conocimiento o aprueba los informes emitidos por el auditor externo.                                                                                                                                                                       | X                          |           | <p>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 06-2025 de fecha 10/02/2025.</p> <p>Estación agenda y Orden del día.</p> <p>AGENDA Y ORDEN DEL DIA 4: Carta 075-2025/RA, de fecha 07/02/2025, suscrita por el representante legal del Consorcio Ramirez y Asociados S.A., quien hace entrega de informes de auditoría externa a la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. – periodo 2023 adjuntando: El Gerente General procede a dar cuenta al directorio manifestando que el consorcio Ramirez y Asociados Auditores y Consultores Asociados de Auditoría en cumplimiento a la cláusula quinta del contrato suscrito con dicho consorcio, han cumplido con presentar el informe de auditoría externa de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. – periodo 2023, el mismo que contiene:</p> <p>Cinco ejemplares (05) del informe sobre el examen de los estados financieros, cinco ejemplares (05) del Informe sobre el examen de los estados presupuestarios, un (01) ejemplar del reporte de deficiencias significativas – rds –financiera-, un (01) ejemplar del reporte de deficiencias significativas - rds – presupuestal, un (01) ejemplar del resumen de diferencias de auditoría – rda – financiera, un (01) ejemplar del resumen de diferencias de auditoría – rda – presupuestal, cinco (05) ejemplares de la carta de control interno. Asimismo, adjunta un CD con toda la información.</p> <p>El Directorio emite el siguiente acuerdo por unanimidad:</p> <p>ACUERDO: 01 - SOD- 06-2025 (10.02.2025)</p> <p>Primero.- estando a la carta de Control Interno ítem numero ocho (08), pagina 17 al 19, el Directorio encarga a la Gerencia General a través del concurso de un equipo especializado (peritos del área financiero y presupuestal) evaluar e implementar los reportes de deficiencias significativas, presupuestal y financiero, respectivamente, del ejercicio 2023, en las diferentes unidades orgánicas tanto a gerencias y subgerencias según corresponda, en un plazo razonable de dos meses, informándose de los resultados al directorio, bajo responsabilidad administrativa y funcional.</p> <p>Segundo.- encargar a la Gerencia General custodiar el informe de auditoría de los estados financieros 2023 y ordenar el levantamiento de la los reportes de deficiencia significativas a la unidades orgánicas, según corresponda, informando quincenalmente al directorio sobre los avances de las acciones pertinentes adoptadas por cada unidad orgánica, bajo responsabilidad administrativa-funcional.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                 | COMPONENTES                                                                                                      | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                          |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
| Estándar 39: Gestión Integral de Riesgos | 4 Políticas de rotación del auditor externo.                                                                     | Se verifica en las Actas del Comité de Auditoría o del Directorio, donde se ha revisado el cumplimiento de dicha política por parte del auditor externo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | X                          |           | La Contraloría General de la República mediante la Resolución de Contraloría N°314-2025-CGR, aprueba la Directiva N° 006-202-CG/GRECE "Gestión de Sociedades de Auditoría para la ejecución de Auditorías Gubernamentales".<br><b>6.5 Impedimentos:</b><br>6.5.1 Impedimentos de las entidades<br>Las entidades están impedidas de:<br>a) Contratar directamente a cualquier persona natural o jurídica para realizar Auditorías Financieras Gubernamentales, cualquiera sea la denominación que se otorgue a ésta, sin la previa designación o autorización de la Contraloría General de la República.<br><b>Informe de los auditores independientes</b> , de fecha 07/02-7/2025.<br><b>Responsabilidad del Auditor con Relación a la Auditoría de los Estados Financieros.</b><br>Son los independientes de la Empresa Prestadora de Servicios de Saneamiento SEDAM Huancayo S.A., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Perú, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. |                                    |
|                                          | 5 Evitar contratar al auditor externo por otros servicios distintos a la auditoría de Estados Financieros.       | Se verifica en las Actas del Directorio o del Comité de Auditoría donde se ha analizado que el Auditor Externo no ha brindado servicios distintos a la auditoría de Estados Financieros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | X                          |           | La Contraloría General de la República mediante la Resolución de Contraloría N°314-2025-CGR, aprueba la Directiva N° 006-202-CG/GRECE "Gestión de Sociedades de Auditoría para la ejecución de Auditorías Gubernamentales".<br><b>6.5 Impedimentos:</b><br>6.5.1 Impedimentos de las entidades<br>Las entidades están impedidas de:<br>a) Contratar bajo cualquier forma o modalidad, de manera paralela o posterior, a la misma SOA o designada o contratada, a sus socios o a los integrantes de la comisión auditora para la prestación directa o indirecta de servicios de control gubernamental, asesoría, consultoría, trabajos contables u otros, que se deriven de la Auditoría Financiera Gubernamental (AFG) realizada por dicha SOA en las entidades, salvo que haya transcurrido como mínimo un año desde la fecha de conclusión de la AFG. Esta prohibición se extiende a las empresas vinculadas económica o societariamente a la SOA o a sus socios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|                                          | 1 Responsabilidad del Directorio de aprobar la implementación del Sistema de Gestión Integral de Riesgos.        | Se verifica si en Actas de Directorio se ha aprobado la Política de Riesgos que incluye procesos y procedimientos de identificación, evaluación y gestión de riesgos, definiendo también los roles, responsabilidades y líneas de reporte al interior de la sociedad, tomando debida atención a su tamaño y complejidad, los riesgos que considerar son todos los materialmente relevantes en los distintos ámbitos posibles (económico, financiero, legal, social o ambiental, incluidas consideraciones propias de la naturaleza, como la administración o gestión de posibles desastres). | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N°27-2023</b> de fecha 18/07/2023.<br><b>Estación agenda y orden del día.</b><br>4. Sustentación de las políticas del Código del Buen Gobierno Corporativo (Políticas empresariales). <b>Acuerdo: 01</b><br><b>Primer:</b> Aprobar las políticas del Código de Buen Gobierno Corporativo, una de ellas la Política de Gestión Integral de Riesgos.<br>Formalizada con la Resolución de Directorio N° 035-2023-EPS SEDAM HYO S.A./PD.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
|                                          | 2 Gerente General es responsable de velar por la implementación del Sistema de Gestión Integral de Riesgos.      | Se verifica si existen informes del Gerente General hacia el Comité de Riesgos o el Directorio, donde da cuenta de la forma periódica de las medidas adoptadas para implementar o ir adecuando el Sistema de Gestión de Riesgos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N°06-2026</b> de fecha 09/02/2026.<br><b>Estación de despachos.</b><br>5. CARTA N°001-2026-COMITEGRD, de fecha 03/02/2026 remitida por el Director Adolfo Serna Campos, presidente del Comité de Riesgos, mediante la cual se informó al Directorio que el 15/12/2025 se presentó la metodología y modelos de gestión de riesgos; asimismo, el 22/12/2025 se aprobó el mapa de riesgos de la empresa, cuya evaluación fue retomada el 19/01/2026, fecha en la que se aprobó la metodología y modelos de los distintos riesgos que afronta la EPS, evidenciándose acciones orientadas a la implementación y adecuación del Sistema de Gestión Integral de Riesgos.<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 02-2025 (15/12/2025).<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 02-2025 (22/12/2025).<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 01-2026 (19/01/2026).                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                                          | 3 Directorio recibe reportes de seguimiento de la gestión integral de riesgos, como mínimo de manera trimestral. | Se verifica si en Actas del Directorio se abordan estos temas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N°06-2026</b> de fecha 09/02/2026.<br><b>Estación de despachos.</b><br>5. CARTA N°001-2026-COMITEGRD, de fecha 03/02/2026 remitida por el Director Adolfo Serna Campos, presidente del Comité de Riesgos, mediante la cual informó al Directorio que el 15/12/2025 se presentó la metodología y modelos de gestión de riesgos; asimismo, el 22/12/2025 se aprobó el mapa de riesgos de la empresa, cuya evaluación fue retomada el 19/01/2026, fecha en la que se aprobó la metodología y modelos de los distintos riesgos que afronta la EPS. En atención a ello, el Directorio dispuso remitir la documentación al comité para su evaluación correspondiente y a los correos electrónicos de los Directores para su conocimiento y seguimiento.<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 02-2025 (15/12/2025).<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 02-2025 (22/12/2025).<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 01-2026 (19/01/2026).                                                                                                                                                                                                                       |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                                | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                           | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
| Estandar 40: Comité de Riesgos                          | 4<br>Evaluación periódica del sistema de Gestión Integral de Riesgos.                                                                                                                                                                                 | Se verifica si en Actas del Directorio o de algún comité encargado de riesgos, se han analizado reportes que dan cuenta de esta evaluación.                                                                                                                                                                                                                         | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N°06-2026 de fecha 09/02/2026.<br><b>Estación de despachos.</b><br>5. CARTA N°001-2026-COMTEGRD, de fecha 03/02/2026 remitida por el presidente del Comité de Riesgos, mediante la cual se informó sobre la metodología, modelos y mapa de riesgos de la empresa, así como las observaciones formuladas respecto a los controles y procedimientos vinculados a la gestión integral de riesgos. Asimismo, el Directorio dispuso su revisión y evaluación correspondiente.<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 02-2025 (15/12/2025).<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 02-2025 (22/12/2025).<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 01-2026 (19/01/2026).                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
|                                                         | 1<br>Responsabilidad del comité de proponer, evaluar y revisar la política de gestión integral de riesgos de la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                         | Se verifica si en las Actas del comité se aprueba estos temas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                            | X         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
|                                                         | 2<br>Responsabilidad del comité de proponer, evaluar, revisar y aprobar la metodología y modelos para identificar, medir, monitorear, controlar, informar y revelar los distintos tipos de riesgos que afronta la Empresa Prestadora Municipal.       | Se verifica si en Actas del comité se abordan estos temas y se pone en conocimiento del Directorio.                                                                                                                                                                                                                                                                 | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N°06-2026 de fecha 09/02/2026.<br><b>Estación de despachos.</b><br>5. CARTA N°001-2026-COMTEGRD, de fecha 03/02/2026, remitida por el Director Adolfo Serna Campos, presidente del comité, mediante la cual informó al Directorio que el 15/12/2025 se presentó la metodología y modelos de gestión de riesgos; asimismo, el 22/12/2025 se aprobó el mapa de riesgos, cuya evaluación fue retomada el 19/01/2026, fecha en la que se aprobó la metodología y modelos de los distintos riesgos que afronta la empresa. Finalmente, el Directorio dispuso remitir la documentación al comité para su evaluación correspondiente y a los correos electrónicos de los Directores para su conocimiento.<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 02-2025 (15/12/2025).<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 02-2025 (22/12/2025).<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 01-2026 (19/01/2026). |                                    |
|                                                         | 3<br>Responsabilidad del comité de asistir al Directorio en el análisis de los riesgos a los que se encuentra expuesta la Empresa Prestadora Municipal y las medidas adoptadas para su administración; así como, brindar recomendaciones respectivas. | Se verifica si el Directorio ha recibido informes sobre análisis de diferentes riesgos, en los cuales el Comité emite recomendaciones respectivas.                                                                                                                                                                                                                  | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N°06-2026 de fecha 09/02/2026.<br><b>Estación de despachos.</b><br>5. CARTA N°001-2026-COMTEGRD, de fecha 03/02/2026 remitida por el presidente del Comité, mediante la cual se informó sobre la metodología, modelos y mapa de riesgos de la empresa, así como de los distintos riesgos identificados. Asimismo, el Directorio evaluó las observaciones y recomendaciones relacionadas con la implementación de controles, planes y procedimientos para la adecuada administración de los riesgos, disponiendo acciones para su revisión y adecuación correspondiente.<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 02-2025 (15/12/2025).<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 02-2025 (22/12/2025).<br>Acta de Continuación de Reunión del Comité de Riesgos N° 01-2026 (19/01/2026).                                                                                                                            |                                    |
| Estandar 41: Cumplimiento de obligaciones y compromisos | 1<br>Padrón de sus obligaciones establecidas tanto en el ámbito externo como el interno, y los respectivos responsables de su cumplimiento.                                                                                                           | Se verifica en Actas del Directorio o sus comités. En caso no se verifique en Actas, se podría verificar en soporte escrito como informes, memorándums, entre otros emitidos por el Gerente General en los que se constate que la Empresa Prestadora Municipal cuenta con algún tipo de ordenamiento en general que lista o identifica las diferentes obligaciones. | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 39-2025, de fecha 20/10/2025<br><b>Estación de agenda y Orden del día.</b><br>4. Orden del día: despacho 1.- Se abordó la Carta N° 262-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG de la Gerencia General y la Carta N° 92-2025 de la asesora externa, ambos de fecha 10/10/2025, mediante las cuales se remitió al Directorio el "Padrón de Obligaciones y Compromisos Internos y Externos de la EPS SEDAM Huancayo S.A. 2025". Asimismo, la asesora externa informó que dicho padrón contiene la relación de obligaciones y compromisos internos y externos de la empresa, elaborados conforme a los lineamientos establecidos por la Gerencia General. En atención a ello, el Directorio tomó conocimiento del referido padrón y acordó recomendar a la Gerencia General realizar el seguimiento del cumplimiento de las obligaciones y compromisos, debiendo reportar periódicamente su cumplimiento al Directorio.                                           |                                    |
|                                                         | 2<br>Establecer compromisos con sus Grupos de Interés.                                                                                                                                                                                                | Se verifica en los informes o reportes que consten en Actas del Directorio o de sus comités, que evidencien que la Empresa Prestadora Municipal tiene definidos claramente los compromisos que ha establecido con sus Grupos de Interés.                                                                                                                            | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 39-2025, de fecha 20/10/2025<br><b>Estación de agenda y Orden del día.</b><br>4. Orden del día: despacho 1.- Se presentó al Directorio el "Padrón de Obligaciones y Compromisos Internos y Externos de la EPS SEDAM Huancayo S.A. 2025", con la Carta N° 262-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./GG de la Gerencia General y la Carta N° 92-2025 de la asesora externa, ambos de fecha 10/10/2025, se informa sobre las obligaciones y compromisos internos y externos asumidos por la empresa frente a sus distintos grupos de interés. Asimismo, el Directorio tomó conocimiento del referido padrón y dispuso el seguimiento de su cumplimiento a través de la Gerencia General.                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
|                                                         | 3<br>Establecimiento de instancia responsable de realizar el seguimiento y monitoreo de las obligaciones y compromisos.                                                                                                                               | Se verifica en Actas de Directorio o comités que existen informes o reportes emitidos, al menos trimestralmente, por el responsable de realizar seguimiento y monitoreo de las obligaciones y compromisos en la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                                       | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 47-2025, de fecha 19/12/2025.<br><b>Estación de despachos.</b><br>1. Informe N° 77-2025-EPS SEDAM HUANCAYO S.A./OICGS de fecha 15/12/2025, mediante el cual el Jefe de la Oficina de Imagen Corporativa remitió el seguimiento del cumplimiento del Padrón de Obligaciones y Compromisos Internos y Externos de la EPS SEDAM Huancayo S.A. Asimismo, el Directorio tomó conocimiento del reporte de seguimiento y monitoreo presentado por el responsable designado, disponiendo que la Gerencia General comunique a los funcionarios el cumplimiento de las obligaciones y compromisos asumidos por la EPS frente a sus diversos grupos de interés, debiendo informar a la Oficina de Imagen Corporativa sobre el estado de cumplimiento correspondiente.                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                     | COMPONENTES | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                          | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                              |             |                                                                                                                                                                                                                                                                   | SI cumple                  | NO cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
| Estandar 42: Código de ética | 1           | Se verifica en acta de Directorio y a partir de las entrevistas y/o encuestas con el Personal, miembros de la Gerencia de Línea o miembros del Directorio donde se aprecia que existe un conocimiento suficiente respecto a lo establecido en el Código de Ética. | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 27-2025, de fecha 21/07/2025.<br>Estación agenda y orden del día:<br>Se trataron los Informes 17, 18, 19, 20 y 21 de la asesoría externa sobre el cumplimiento de las Políticas de Gestión como Informe de cumplimiento de las políticas Designación, Remuneración, Relacionamento con los grupos de interés, Política de Percepción de dietas, Delegación de Facultades, Compromisos con los usuarios, Tratamiento Responsable del personal, Plan de Sucesión de cargos críticos y cumplimiento del Código de Ética.                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                              | 2           | Se verifica si existe sustento escrito de que el Directorio ha recibido análisis periódicos respecto de las incidencias en los temas mencionados, según lo definido en el Código de Ética.                                                                        | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 46-2025, de fecha 15/12/2025.<br>11. Orden del día: despacho 3.- se presentó el Informe N° 647-2025/EPS SEDAM HUANCAYO S.A/GAF-ORH, de fecha 11/12/2025, de la Oficina de Recursos Humanos. Se informa que la entidad cuenta con Código de Ética aprobado y modificado mediante Resoluciones de Directorio, el cual contempla principios de prevención de conflictos de interés, manejo de información, responsabilidad social y medio ambiente.<br>Asimismo, se hace mención a la capacitación realizada en octubre de 2025. Asimismo, que durante el ejercicio 2025 no se registraron denuncias por temas éticos. Finalmente, el Directorio aprueba por unanimidad el acuerdo de fortalecer la difusión de incentivos y sanciones vinculadas al Código de Ética.                          |                                    |
|                              | 3           | Responsabilidad del Directorio de aprobar programas de capacitación del Código de Ética.                                                                                                                                                                          | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 46-2025, de fecha 15/12/2025.<br>11. Orden del día: despacho 3.- Se presentó el Informe N° 647-2025/EPS SEDAM HUANCAYO S.A/GAF-ORH, de fecha 11/12/2025, de la Oficina de Recursos Humanos. Se informa que el Directorio tomó conocimiento del Código de Ética vigente y de su actualización normativa, así como de la aprobación del "Plan Anual de Fortalecimiento de Capacidades 2025" mediante Resolución de Gerencia General N° 32-2025, en el cual se programó la capacitación del Código de Ética, ejecutada los días 16 y 17 de octubre de 2025. Asimismo, se da cuenta de la participación del personal y de la ausencia de denuncias por incumplimiento del Código de Ética durante el ejercicio 2025.                                                                            |                                    |
|                              | 4           | Responsabilidad del Directorio de definir los incentivos y sanciones que propicien la observancia del Código de Ética.                                                                                                                                            | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 46-2025, de fecha 15/12/2025.<br>Estación agenda y orden del día:<br>11. Orden del día: despacho 3.- se presentó el Informe N° 647-2025/EPS SEDAM HUANCAYO S.A/GAF-ORH, de fecha 11/12/2025, de la Oficina de Recursos Humanos. Se evidencia la comunicación al Directorio sobre la ejecución del "Plan Anual de Fortalecimiento de Capacidades 2025", que incluye la capacitación del Código de Ética, ejecutada los días 16 y 17 de octubre de 2025, con registros de asistencia y medios de verificación. Asimismo, el Directorio emite el Acuerdo N° 02-SOD-46-2025, mediante el cual dispone acciones complementarias relacionadas con la difusión de incentivos y sanciones vinculadas al Código de Ética, con reporte a ser elevado en la siguiente sesión del mes de enero de 2026. |                                    |
|                              | 5           | Responsabilidad del Gerente General de velar por la ejecución de los programas de capacitación y reportar al Directorio sobre su ejecución.                                                                                                                       | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 46-2025, de fecha 15/12/2025.<br>Estación agenda y orden del día:<br>11. Orden del día: despacho 3.- se presentó el Informe N° 647-2025/EPS SEDAM HUANCAYO S.A/GAF-ORH, de fecha 11/12/2025, de la Oficina de Recursos Humanos. Se evidencia la comunicación al Directorio sobre la ejecución del "Plan Anual de Fortalecimiento de Capacidades 2025", que incluye la capacitación del Código de Ética, ejecutada los días 16 y 17 de octubre de 2025, con registros de asistencia y medios de verificación. Asimismo, el Directorio emite el Acuerdo N° 02-SOD-46-2025, mediante el cual dispone acciones complementarias relacionadas con la difusión de incentivos y sanciones vinculadas al Código de Ética, con reporte a ser elevado en la siguiente sesión del mes de enero de 2026. |                                    |
|                              | 1           | Mecanismos de recepción de denuncias.                                                                                                                                                                                                                             | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 46-2025, de fecha 15/12/2025.<br>Estación agenda y orden del día:<br>11. Orden del día: despacho 3.- se presentó el Informe N° 647-2025/EPS SEDAM HUANCAYO S.A/GAF-ORH, de fecha 11/12/2025, de la Oficina de Recursos Humanos. Se evidencia que durante el ejercicio 2025 no se han registrado denuncias vinculadas al Código de Ética, conforme a los mecanismos establecidos.<br>Asimismo, se informa al Directorio sobre la implementación del Código de Ética y acciones de fortalecimiento de su cumplimiento.<br>El Directorio emite el Acuerdo N° 02-SOD-46-2025, disponiendo la presentación de información complementaria sobre incentivos y sanciones vinculadas al Código de Ética, con reporte a ser elevado en la siguiente sesión del mes de enero de 2026.                  |                                    |

# EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                              | COMPONENTES                                      | CRITERIO                                                                                           | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                       |                                                  |                                                                                                    | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
| Estándar 43:<br>Canales de denuncia   | 2                                                | Establecer un responsable independiente para recibir y gestionar denuncias.                        | X                          |           | <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 23-2019</b>, de fecha 25/06/2019. Acuerdo: 06-SD-23, segundo, se aprobó el CODIGO DE ETICA de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., se verifica en el Capítulo IX Procedimiento Administrativo se ha establecido el órgano del procedimiento por denuncia contra funcionarios o servidor, Gerente General, Directorio y Junta General, conforme se detalla.</p> <p><b>XI Procedimiento Administrativo lo siguiente:</b></p> <p>11.4. Si la denuncia es <b>contra un funcionario o servidor</b>, el <b>Gerente General</b> tomará conocimiento y trasladará el expediente al órgano instructor, representado por el Área de Recursos Humanos y Relaciones Industriales, la que actuara de acuerdo al Reglamento Interno de Trabajo.</p> <p>11.5. Si la denuncia es <b>contra el Gerente General</b>, éste trasladará al <b>Directorio</b> para su conocimiento y tratamiento. El Directorio, iniciará el trámite respetando el debido procedimiento, utilizando supleblemente el Reglamento Interno de Trabajo en lo que respecta a los parámetros de las sanciones disciplinarias.</p> <p>11.6. Si la denuncia es <b>contra miembros de la Junta de Accionistas o Directorio</b>, el <b>Gerente General</b> gestionará la conformación de una <b>Comisión Ad-hoc conformada por tres miembros</b>, para tal efecto, se deberá contar con la participación de entidades públicas o privadas especializadas en el tema, cuya actuación y decisión sea imparcial y no tenga ningún tipo de vínculo con ellos denunciados.</p> |                                    |
|                                       | 3                                                | Denuncias que impliquen al Gerente General o algún miembro de la Gerencia de Línea.                | X                          |           | <p>Se aplicó un <b>cuestionario</b> a los miembros del Directorio el 18/06/2025, donde se evidencia que los Directores conocen que deben realizar el seguimiento a las denuncias que pudieron involucrar al Gerente General, algún miembro de la Gerencia de Línea, o procesos de adquisiciones o prácticas contables.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                                       | 1                                                | Aprobación de políticas para anteponer intereses de la Empresa Prestadora Municipal a los propios. | X                          |           | <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 47-2025</b>, de fecha 18/12/2025.</p> <p><b>Estación agenda y orden del día.</b></p> <p>3.- Orden del día: Despacho 5.- se trató la Carta N° 109-2025-KRRH-ASESORA, adjunto el Informe N° 51-2025, sobre el Cumplimiento de la Política de Manejo de Conflicto de Interés de la EPS SEDAM HYO S.A., Asimismo, se evidencia que el Directorio analizó mecanismos y acciones vinculadas a la prevención, control, seguimiento y reporte de posibles conflictos de interés, así como la adopción de acuerdos orientados a cautelar el interés social de la empresa.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
| Estándar 44:<br>Conflictos de interés | 2                                                | Supervisión de la política de conflicto de interés.                                                | X                          |           | <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 47-2025</b>, de fecha 18/12/2025.</p> <p><b>Estación agenda y orden del día.</b></p> <p>3.- Orden del día: Despacho 5.- en la cual se trató la Carta N° 109-2025-KRRH-ASESORA, adjuntando el Informe N° 51-2025 sobre el cumplimiento de la Política de Manejo de Conflicto de Interés de la EPS SEDAM HYO S.A. Asimismo, el Directorio adoptó acuerdos orientados a la supervisión, difusión, seguimiento y control de situaciones vinculadas a conflicto de intereses, encargando acciones específicas a la Gerencia General, Oficina de Recursos Humanos, Secretaría General y Comité de Riesgos.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
|                                       | 3                                                | Comunicación y abstención de los directores en caso de conflicto de interés.                       | X                          |           | <p><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 47-2025</b>, de fecha 18/12/2025.</p> <p><b>Estación agenda y orden del día.</b></p> <p>3.- Orden del día: Despacho 5.- se trató la Carta N° 109-2025-KRRH-ASESORA, mediante la cual el Directorio tomó conocimiento del Informe N° 51-2025 sobre el cumplimiento de la Política de Manejo de Conflicto de Interés de la EPS SEDAM HYO S.A. Asimismo, mediante el Acuerdo N° 03-SOD-47-2025, se encargó a la Gerencia General y a la Oficina de Secretaría General precisar a la Junta General de Accionistas y al Directorio que los acuerdos emitidos deben cautelar el interés social de la empresa, debiendo apartarse de situaciones que generen indicios de beneficio propio o de terceros, evidenciándose la obligación de comunicar y abstenerse ante posibles conflictos de interés.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |
| 1                                     | Aprobación de políticas entre partes vinculadas. | Se verifica en las Actas del Directorio que analizan la aplicación de la referida política.        |                            | X         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                                        | COMPONENTES                                                                                                                                           | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
| <b>Estándar 45:</b><br><b>Operaciones con partes vinculadas</b> | Aprobación de operaciones entre partes vinculadas cuando corresponda y la norma lo permita.                                                           | Se verifica en Actas de Directorio el debate de las operaciones a ser aprobadas por el Directorio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | X                          |           | Tomando de referencia que en el ámbito de las empresas de agua potable en el Perú (EPS), el término partes vinculadas se refiere a las relaciones de dependencia, control o influencia significativa que existen entre la EPS, sus directivos, <b>accionistas (generalmente municipalidades)</b> y otras entidades del Estado, lo cual exige transparencia para evitar conflictos de interés. Por lo que, considerando la relación que existe entre la EPS y la Municipalidad Provincial de Huancayo, como único accionista, de acuerdo con el Decreto Legislativo N° 1280 - Ley del Servicio Universal de Agua Potable y Saneamiento, mostramos la aprobación de los estados financieros de la EPS al 31/12/2024, dentro del cual se analiza el Capital Social y el derecho a voto del Presidente de la Junta de Accionistas (Alcalde Provincial) como propietario de 16 245,323 acciones nominativas, equivalente al 100% del capital social.<br>Es así que mediante <b>Acta de Junta General Obligatoria de Accionistas Anual</b> de fecha 28/03/2025, aplazada para el día 1/04/2025, la Junta de Accionistas aprueba los Estados Financieros al 31-13-2024.<br>Posteriormente, la Municipalidad Provincial de Huancayo, mediante el <b>Oficio N° 060-2026-MPHIA</b> de fecha 06/02/2026, en su calidad de Accionista de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., solicita se le haga llegar:<br>- La estructura patrimonial al 31/12/2025 (mostrar variaciones del patrimonio neto).<br>- Acta de Conciliación patrimonial sobre los saldos al 31/12/2025<br>- Estados financieros ejercicio fiscal 2025. |                                    |
|                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |           | La EPS atiende lo solicitado mediante el <b>Oficio N° 0068-2026-SEDAM/GG</b> de fecha 23/02/2026, haciendo llegar la información solicitada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |
| <b>Pilar VI: Transparencia y comunicación</b>                   |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
| <b>1</b>                                                        | Criterios para la clasificación del carácter confidencial o reservado de la información.                                                              | Se verifica si en Actas de Directorio se deja constancia de los criterios de clasificación del carácter confidencial o reservado de la información, conforme a la normativa aplicable. En caso no hubiesen Actas de Directorio, si existe soporte escrito como manual o directiva interna de aplicación general que contiene criterios de clasificación establecidos en la Empresa Prestadora Municipal. | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 38-2024</b> , de fecha 07/10/2024<br>Acuerdo N° 4, mediante la cual se aprobó la Política de Información, formalizada mediante Resolución de Directorio N° 42-2024-PD, de fecha 10/10/2024, específicamente en el artículo 4 referido a los Lineamientos Generales.<br><br><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 44-2025</b> , de fecha 24/11/2025.<br><b>Estación agenda y orden del día.</b><br>2. Orden del día: Despacho 1.-se trató la Carta N° 100-2025-KRRH-ASESORA-BGC, mediante la cual se remitió el Informe de Cumplimiento de la Política de Información e Información de Acceso Público de la EPS SEDAM Huancayo S.A. Como resultado, el Directorio acordó disponer la publicación en la página web institucional de información relevante vinculada a rendición de cuentas, gobernabilidad y gobernanza; además, encargó al Gerente General y al Equipo de Planeamiento la evaluación de la calidad y relevancia de la información destinada al público en general.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
|                                                                 | Delimitación y asignación de responsabilidades en cuanto a la clasificación de la información y de su administración según categorías de información. | Se verifica si en Actas de Directorio se deja constancia de quienes son los responsables de la clasificación de la información y de su administración. En caso no hubiese Actas de Directorio, si existe soporte escrito como manual o directiva interna de aplicación general que establece a los responsables de la clasificación y administración de la información.                                  | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 38-2024</b> , de fecha 07/10/2024<br>Acuerdo N° 4, mediante la cual se aprobó la Política de Información, formalizada mediante Resolución de Directorio N° 42-2024-PD, de fecha 10/10/2024 la cual establece lineamientos para la gestión y administración de la información institucional.<br><br><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 44-2025</b> , de fecha 24/11/2025.<br><b>Estación agenda y orden del día.</b><br>2. Orden del día: Despacho 1.-se trató la Carta N° 100-2025-KRRH-ASESORA-BGC, mediante la cual se remitió el Informe de Cumplimiento de la Política de Información e Información de Acceso Público de la EPS SEDAM Huancayo S.A. acordando que la Gerencia General, conjuntamente con el Equipo de Planeamiento, realice la calificación de calidad y relevancia de la información que será puesta a disposición del público, evidenciándose la delimitación y asignación de responsabilidades respecto de la clasificación y administración de la información institucional.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
| <b>3</b>                                                        | Pautas para el manejo de información confidencial o reservada.                                                                                        | Se verifica si en Actas de Directorio se evidencian casos donde se estableció la clasificación de confidencial para determinada información en base a las pautas de información confidencial o reservada establecidas por la Empresa Prestadora Municipal, conforme a la normativa aplicable.                                                                                                            | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 38-2024</b> , de fecha 07/10/2024<br>Acuerdo N° 4, mediante la cual se aprobó la Política de Información, formalizada mediante Resolución de Directorio N° 42-2024-PD, de fecha 10/10/2024, estableciendo lineamientos generales para la clasificación, tratamiento y administración de la información institucional, conforme a la normativa aplicable.<br><br><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 44-2025</b> , de fecha 24/11/2025.<br><b>Estación agenda y orden del día.</b><br>2. Orden del día: Despacho 1.- El Directorio tomó conocimiento del Informe de Cumplimiento de la Política de Información e Información de Acceso Público de la EPS SEDAM Huancayo S.A., acordando que el Gerente General y el Equipo de Planeamiento realicen la calificación de calidad y relevancia de la información a ser difundida al público, considerando aspectos económicos, financieros, sociales y legales de la EPS, evidenciándose la aplicación de pautas para el manejo y clasificación de información institucional conforme a su naturaleza y nivel de acceso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR | COMPONENTES                                                                                   | CRITERIO                                                                                                                                                                                                                                                    | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|          |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                             | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
| 4        | Medios y procedimientos para la difusión diferenciada de información a los Grupos de Interés. | Se verifica si en Actas de Directorio se deja constancia de la aprobación de medios y procedimientos diferenciados para los diferentes grupos de interés y se evidencia en informes de Gerencia de Línea el cumplimiento de dichos medios y procedimientos. | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 38-2024</b> , de fecha 07/10/2024<br>Acuerdo N° 4, mediante la cual se aprobó la Política de Información, formalizada mediante Resolución de Directorio N° 42-2024-PD, de fecha 10/10/2024, estableciendo lineamientos y mecanismos para la difusión de información institucional.<br><br><b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 44-2025</b> , de fecha 24/11/2025.<br><b>Estación agenda y orden del día</b> .<br>2. Orden del día: Despacho 1.- Se tomó conocimiento del Informe de Cumplimiento de la Política de Información e Información de Acceso Público de la EPS SEDAM Huancayo S.A., evidenciándose la supervisión del cumplimiento de los medios y procedimientos de difusión de información, acordándose la publicación en la página web institucional de información relevante para los diferentes grupos de interés, tales como informes de rendición de cuentas, gobernabilidad y gobernanza, así como indicadores institucionales. |                                    |
|          |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                             |                            |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 38-2024</b> , de fecha 07/10/2024<br>Acuerdo N° 4, mediante la cual se aprobó la Política de Información, formalizada mediante Resolución de Directorio N° 42-2024-PD, de fecha 10/10/2024, en la que se establecen los lineamientos generales para la gestión, difusión y control de la información institucional.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|          | 5                                                                                             | Procedimiento de supervisión de cumplimiento de la política de información.                                                                                                                                                                                 | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 44-2025</b> , de fecha 24/11/2025.<br><b>Estación agenda y orden del día</b> .<br>2. Orden del día: Despacho 1.- Se tomó conocimiento del Informe de Cumplimiento de la Política de Información e Información de Acceso Público, evidenciándose el procedimiento de supervisión por parte del Directorio, al disponer la revisión y validación de la información a publicarse, así como el encargo a la Gerencia General y al Equipo de Planeamiento para la evaluación de la calidad, relevancia y consistencia de la información difundida, conforme a los procedimientos establecidos en la política institucional.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |
|          |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                             |                            |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 38-2024</b> , de fecha 07/10/2024<br>Acuerdo N° 4, mediante la cual se aprobó la Política de Información, formalizada mediante Resolución de Directorio N° 42-2024-PD, de fecha 10/10/2024, en la que se establecen lineamientos para la gestión de la información institucional, incluyendo la atención de solicitudes de acceso a la información.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|          | 6                                                                                             | Definición de responsable de atender las solicitudes de información de sus Grupos de Interés.                                                                                                                                                               | X                          |           | <b>Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 44-2025</b> , de fecha 24/11/2025.<br><b>Estación agenda y orden del día</b> .<br>2. Orden del día: Despacho 1.- Se tomó conocimiento del Informe de Cumplimiento de la Política de Información e Información de Acceso Público, el cual constituye un informe emitido por la instancia responsable de la gestión de solicitudes de información, evidenciándose la existencia de un responsable encargado de atender y reportar las solicitudes de los grupos de interés, conforme a lo establecido en la política institucional.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |
| 1        | Objetivos de la empresa prestadora.                                                           | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público.                                                                                                                                                                 | X                          |           | <b>Publicaciones en la página web</b> de la EPS SEDAM HUANCAYO.<br>Forma parte del Plan Estratégico Institucional.<br>Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19<br>Está publicado en la página web de la EPS. 2025. <a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/objetivos/">https://www.sedamhuancayo.com.pe/objetivos/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|          | 2                                                                                             | Estatuto.                                                                                                                                                                                                                                                   | X                          |           | <b>Publicaciones en la página web</b> de la EPS SEDAM HUANCAYO.<br>Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19<br>Está publicado en la página web de la EPS. 2025. <a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/estatuto/">https://www.sedamhuancayo.com.pe/estatuto/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
|          | 3                                                                                             | Código de buen Gobierno Corporativo.                                                                                                                                                                                                                        | X                          |           | <b>Publicaciones en la página web</b> de la EPS SEDAM HUANCAYO.<br>Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19<br>Está publicado en la página web de la EPS. 2025. <a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/buen-gobierno-corporativo/">https://www.sedamhuancayo.com.pe/buen-gobierno-corporativo/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
|          | 4                                                                                             | Contrato de Explotación.                                                                                                                                                                                                                                    | X                          |           | <b>Publicaciones en la página web</b> de la EPS SEDAM HUANCAYO.<br>Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19<br>Está publicado en la página web de la EPS. 2025. <a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/CONTRATO-DE-EXPLOTACION-CON-APROBACION-DEL-MVCS.pdf">https://www.sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/CONTRATO-DE-EXPLOTACION-CON-APROBACION-DEL-MVCS.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                    |
|          | 5                                                                                             | Manual de Rendición de Cuentas.                                                                                                                                                                                                                             | X                          |           | <b>Publicaciones en la página web</b> de la EPS SEDAM HUANCAYO.<br>Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19<br>Está publicado en la página web de la EPS. 2025. <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/Manual-de-Rendicion-d-Cuentas.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/Manual-de-Rendicion-d-Cuentas.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |

# EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                   | COMPONENTES                                                                                                                         | CRITERIO                                                                                    | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                            |                                                                                                                                     |                                                                                             | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
| Estándar 47: Información de acceso público | 6 Estudio Tarifario.                                                                                                                | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público. | X                          |           | Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO. Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19. Está publicado en la página web de la EPS. 2025. <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/Estudio-Tarifario.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/Estudio-Tarifario.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |
|                                            | 7 Informe anual de Gobernabilidad y Gobernanza.                                                                                     | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público. |                            | X         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
|                                            | 8 Estructura de propiedad y organigrama de la Empresa Prestadora Municipal.                                                         | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público. | X                          |           | Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO. Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19. Está publicado en la página web de la EPS. 2025. <a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/ESTRUCTURA-DE-LA-PROPIEDAD.pdf">https://www.sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/ESTRUCTURA-DE-LA-PROPIEDAD.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|                                            | 9 Acta de JGA mediante la cual se designan a los Directores y/o Resoluciones Ministeriales designando Directores.                   | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público. | X                          |           | Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO. Forma parte del Plan Estratégico Institucional. Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19. Está publicado en la página web de la EPS. 2025. <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/alta-direccion/">https://sedamhuancayo.com.pe/alta-direccion/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |
|                                            | 10 Hojas de vida, perfiles y criterios para la remuneración de los miembros del Directorio, Gerente General y la Gerencia de Línea. | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público. | X                          |           | Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO. Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19. Está publicado en la página web de la EPS. 2025.<br>Para el Directorio: <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/HV_HILARIO.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/HV_HILARIO.pdf</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/VICTOR-BULLON.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/VICTOR-BULLON.pdf</a><br>Para criterios de remuneración: <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/SERNA.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/SERNA.pdf</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/CRITERIOS-DE-REMUNERACION-DE-LOS-DIRECTORES.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/CRITERIOS-DE-REMUNERACION-DE-LOS-DIRECTORES.pdf</a><br>Para Gerente General y Gerencias de Línea: <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/HV_CJUAREZ.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/HV_CJUAREZ.pdf</a> |                                    |
|                                            | 11 Reglamentos de JGA y del Directorio.                                                                                             | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público. | X                          |           | Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO. Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19. Está publicado en la página web de la EPS. 2025. <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/buen-gobierno-corporativo/">https://sedamhuancayo.com.pe/buen-gobierno-corporativo/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
|                                            | 12 Resolución de ingreso y/o cese al Régimen de Apoyo Transitorio, de ser el caso.                                                  | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público. | X                          |           | No se aplica en la EPS SEDAM HUANCAYO S.A., por no encontrarse en el RAT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                            | 13 Pertenencia de sus Directores a Directorios de otras empresas prestadoras.                                                       | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público. | X                          |           | Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO. Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19. Está publicado en la página web de la EPS. 2025. Se encuentra publicado en el Código de Buen Gobierno Corporativo y el Reglamento del Directorio. <a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/buen-gobierno-corporativo/">https://www.sedamhuancayo.com.pe/buen-gobierno-corporativo/</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/REGLAMENTO-INTERNO-DE-DIRECTORIO-1.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/REGLAMENTO-INTERNO-DE-DIRECTORIO-1.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |
|                                            | 14 Informe anual de resultados de gestión.                                                                                          | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público. | X                          |           | Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO. Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19. Está publicado en la página web de la EPS. 2025. Está publicado en la página web de la EPS las memorias anuales de cada año. <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/memoria-anual/">https://sedamhuancayo.com.pe/memoria-anual/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |

## EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                               | COMPONENTES                                                                                                                                                                                     | CRITERIO                                                                                                                                                                                                            | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                     | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                        | 15 Indicadores de Gobernabilidad y Gobernanza                                                                                                                                                   | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público.                                                                                                                         |                            | X         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|                                        | 16 Informe de Gobierno Corporativo.                                                                                                                                                             | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público.                                                                                                                         | X                          |           | Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO.<br>Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19<br>Está publicado en la página web de la EPS. 2025:<br><a href="https://www.sedamhuancayo.com.pe/buen-gobierno-corporativo/">https://www.sedamhuancayo.com.pe/buen-gobierno-corporativo/</a><br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/INFORMEANUALBGC2023.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/INFORMEANUALBGC2023.pdf</a> |                                    |
|                                        | 17 Planes Maestros Optimizados.                                                                                                                                                                 | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público.                                                                                                                         | X                          |           | Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO.<br>Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19<br>Está publicado en la página web de la EPS. 2025:<br><a href="https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/4227497/SEDAM%20HUANCAYO%20S.%20A.%20-%20PIM%202022-2052.pdf">https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/4227497/SEDAM%20HUANCAYO%20S.%20A.%20-%20PIM%202022-2052.pdf</a>                                                                                      |                                    |
|                                        | 18 Encuestas de satisfacción de usuarios o clientes, realizadas.                                                                                                                                | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público.                                                                                                                         | X                          |           | Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO.<br>Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19<br>Está publicado en la página web de la EPS. 2025:<br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/ENC_SATISFACCION_CIENTES2023.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/ENC_SATISFACCION_CIENTES2023.pdf</a>                                                                                                                        |                                    |
| Estándar 48: Transparencia contractual | 19 Factores de riesgo que podrían afectar la operación de la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                      | Se verifica si se divulga en la página web corporativa o cualquier medio de acceso público.                                                                                                                         | X                          |           | Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO.<br>Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19<br>Está publicado en la página web de la EPS. 2025:<br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/FACTORES-DE-RIESGO.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/FACTORES-DE-RIESGO.pdf</a>                                                                                                                                            |                                    |
|                                        | 1 Obligación de explicar las condiciones en las que se contratan los servicios.                                                                                                                 | Se verifica en los boletines informativos, líneas de atención a usuarios o clientes u cualquier medio de atención a clientes, se evidencia la explicación de las condiciones en las que se contratan los servicios. | X                          |           | Recibos de Facturación, de fecha mayo 2025.<br>Al reverso del recibo de facturación se indica información sobre derechos y obligaciones de los usuarios.<br>Contrato de prestación de Servicios, de fecha mayo 2025<br>Contrato de prestación de Servicios, de fecha abril 2026<br>Se detallan las obligaciones, responsabilidades y otros datos importantes para los usuarios.                                                                                                                              |                                    |
|                                        | 2 Obligación que los contratos de suministro no contemplen cláusulas y condiciones carentes de equidad o que incluyan cobros aleatorios y/o facultades de decisión e interpretación unilateral. | Se evidencia en los contratos utilizados por la Empresa Prestadora Municipal. En caso no se verifique en los contratos, se verifica si no existen denuncias o reclamos relacionados a estos aspectos.               | X                          |           | Contrato de prestación de Servicios, de fecha mayo 2025<br>Contrato de prestación de Servicios, de fecha abril 2026<br>Se detallan las obligaciones, responsabilidades y otros datos importantes para los usuarios.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |
|                                        | 1 Informe anual de gobierno corporativo.                                                                                                                                                        | Se verifica si en Actas de Directorio se evidencia la aprobación del informe de gobierno corporativo.                                                                                                               | X                          |           | Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO.<br>Estandar 47: Información de acceso público componentes del 1 al 19<br>Está publicado en la página web de la EPS. 2025:<br><a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/INFORME-DE-BUEN-GOBIERNO-CORPORATIVO.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/INFORME-DE-BUEN-GOBIERNO-CORPORATIVO.pdf</a>                                                                                                        |                                    |

EVALUACION DE LA IMPLEMENTACION DEL BUEN GOBIERNO CORPORATIVO - PERIODO 2025 - ASPECTO: FACTUAL

| ESTÁNDAR                                                                       | COMPONENTES                                                                                                                                                                                                                                                   | CRITERIO                                                                                                                                                                         | CONCLUSION DE CUMPLIMIENTO |           | EVIDENCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ACCIONES CORRECTIVAS IDENTIFICADAS |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                  | Si cumple                  | No cumple |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |
| Estándar 50: Estándares contables de la información financiera y Memoria anual |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                  |                            |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 04-2025, de fecha 27/01/2025.<br><b>5.- Orden de día. Despacho 4.- CARTA N° 047-2025/AE-SEDAM</b> , presentada por la empresa Ramirez y Asociados Sociedad Civil, representada por el CPC Eulio Tolentino Calero, quien solicita programar hora para informar las deficiencias financieras y presupuestarias detectadas en la auditoría financiera del periodo 2023. Asimismo, el Directorio encarga a la Gerencia General, mediante las áreas competentes, conciliar los saldos observados por la Auditoría Externa a los Estados Financieros y Presupuestales del ejercicio fiscal 2023 de la EPS Sedam Huancayo S.A., bajo responsabilidad administrativa-funcional.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |
|                                                                                | Política contable aprobada por el directorio que señala que los estados financieros siguen las normas contables más exigentes posibles; revela las principales condiciones financieras y contingencias, operaciones extraordinarias y descripción de riesgos. | Se verifica un examen del auditor externo que corrobora que se aplican políticas o en informes técnicos especializados que se pronuncie sobre lo mismo presentado al Directorio. | X                          |           | Acta de Sesión Ordinaria de Directorio N° 06-2025, de fecha 10/02/2025<br><b>AGENDA Y ORDEN DEL DIA 4:</b> Carta 075-2025/PA, de fecha 07/02/2025, suscrita por el representante legal del Consorcio Ramirez y Asociados S.A., mediante la cual entrega los informes de auditoría externa de la EPS SEDAM HUANCAYO S.A. – periodo 2023. El Gerente General informa al Directorio que, en cumplimiento del contrato suscrito, el consorcio presentó los informes de estados financieros y presupuestarios, reportes de deficiencias significativas, resúmenes de diferencias de auditoría, cartas de control interno y un CD con la información correspondiente.<br>El Directorio adopta por unanimidad el ACUERDO 01-SOD-06-2025 (10.02.2025):<br><b>Primero.-</b> Encargar a la Gerencia General, con apoyo de especialistas financieros y presupuestales, evaluar e implementar las recomendaciones contenidas en los reportes de deficiencias significativas de auditoría, en un plazo de dos meses, informando los resultados al Directorio, bajo responsabilidad administrativa-funcional.<br><b>Segundo.-</b> Encargar a la Gerencia General custodiar el informe de auditoría 2023 y disponer el levantamiento de las deficiencias observadas por las unidades orgánicas correspondientes, informando quincenalmente al Directorio sobre los avances, bajo responsabilidad administrativa-funcional. |                                    |
|                                                                                | Política contable debe ser difundida y explicada.                                                                                                                                                                                                             | Verificar si se divulga en la página web o cualquier medio de acceso público.                                                                                                    | X                          |           | <b>Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO. 2025:</b><br>Link: <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/POLITICA_CONTABLE.pdf">https://sedamhuancayo.com.pe/wp-content/uploads/2019/09/POLITICA_CONTABLE.pdf</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |
|                                                                                | Elaborar y aprobar la Memoria Anual de la Empresa Prestadora Municipal.                                                                                                                                                                                       | Verificar en Actas de Directorio o en la misma memoria.                                                                                                                          | X                          |           | <b>Publicaciones en la página web de la EPS SEDAM HUANCAYO. 2025:</b><br>Link: <a href="https://sedamhuancayo.com.pe/memoria-anual/">https://sedamhuancayo.com.pe/memoria-anual/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |
| Estándar 51: Reporte Integrado                                                 | Elaborar y aprobar un reporte aprobado por el Directorio que integra o unifica los informes de desempeño financiero y no financiero.                                                                                                                          | Se verifica si en Actas de Directorio se evidencia la aprobación del reporte integrado.                                                                                          |                            | X         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                    |