



INFORME EJECUTIVO

EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)

ACTIVOS MINEROS S.A.C.

EJERCICIO 2023

Activos Mineros S.A.C.	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)
------------------------	--

Informe Ejecutivo

Equipo Evaluador CBGC 2023

1. Periodo de evaluación y responsables de elaboración

El presente informe corresponde a la evaluación del nivel de implementación del Código de Buen Gobierno Corporativo (“CBGC”) en Activos Mineros S.A.C. (en adelante, “AMSAC”) al cierre del año 2023, el cual ha sido elaborado por el Equipo Evaluador siguiente:

Nombre	Rol asignado	Cargo	Unidad o área
Dante Aguilar Onofre	Evaluador	Gerente de Inversión Privada	Gerencia de Inversión Privada
Miguel Tito Ascue	Evaluador	Jefe de la Oficina de Planeamiento y Mejora Continua	Gerencia General
César López Dalia	Evaluador	Abogado Senior	Gerencia Legal
Amaru Aragón Mendieta	Evaluador	Especialista en Control de Gestión	Gerencia General

Este informe se encuentra alineado al formato y pautas generales definidas por el Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado - FONAFE.

2. Resultados del proceso de monitoreo

Los resultados del proceso de monitoreo se presentan en dos aspectos: i) nivel de madurez de la empresa en relación a todos los principios de CBGC; y ii) nivel de cumplimiento por secciones.

2.1. Cumplimiento a nivel empresa

De acuerdo con la actualización de la Metodología Integrada para la evaluación del nivel de madurez de los sistemas de gestión que incluye el Buen Gobierno Corporativo, aprobada en diciembre de 2023, la empresa está ubicada en el nivel de madurez “Líder”, alcanzando un indicador de cumplimiento autoevaluado de 97.3%, según dicha metodología y la herramienta informática habilitada por FONAFE para el registro de la información. Este resultado se sustenta en el compromiso del Directorio de AMSAC en mejorar las acciones de gobernanza de la empresa hasta los más altos estándares, en la implementación de los planes de acción 2023 del CBGC y en el esfuerzo de las gerencias por cumplir con las buenas prácticas de gobernanza.

Activos Mineros S.A.C.	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)
-------------------------------	--

Es de destacar que el cumplimiento alcanzado por AMSAC de 97.3%, es bastante superior al grado de madurez promedio esperado por FONAFE para las empresas de la Corporación¹, tanto para el ejercicio en evaluación 2023, donde es 77.2%; así como para el ejercicio 2024, con 75%.

Respecto a los planes de acción 2023 aprobados mediante Acuerdo de Directorio 01-502-2023 de fecha 12.ene.2023, se menciona que los 14 planes han sido ejecutados al 100%, los que, sumado a las acciones desarrolladas por la empresa alineadas a lo requerido por la metodología de FONAFE, que significa el registro de evidencias de cumplimiento de BGC en 37 preguntas de 4 niveles cada una; ha permitido alcanzar el nivel de madurez referido de 97.3%.

Asimismo, cabe mencionar que, con el fin de alcanzar el máximo nivel de cumplimiento de la implementación del CBGC, se requiere aún el desarrollo de algunas acciones que corresponden a iniciativas de FONAFE en su calidad de regulador de la Corporación y único accionista de AMSAC; aspectos que han tenido un impulso importante en los últimos años, pero que todavía demanda un esfuerzo adicional a nivel corporativo para propender a la implementación integral del CBGC y/o precisar en la Herramienta Integrada aspectos como la independencia de los Directores², el establecimiento de lineamientos para la compensación variable del Directorio, entre otros que se describen en el numeral 2.4.



¹ Metas establecidas en el Plan Estratégico Corporativo 2022-2026, aprobado mediante Acuerdo de Directorio N° 001-2021/011-FONAFE de fecha 21/12/2021, y modificado mediante Acuerdo de Directorio N° 005-2022/010-FONAFE.

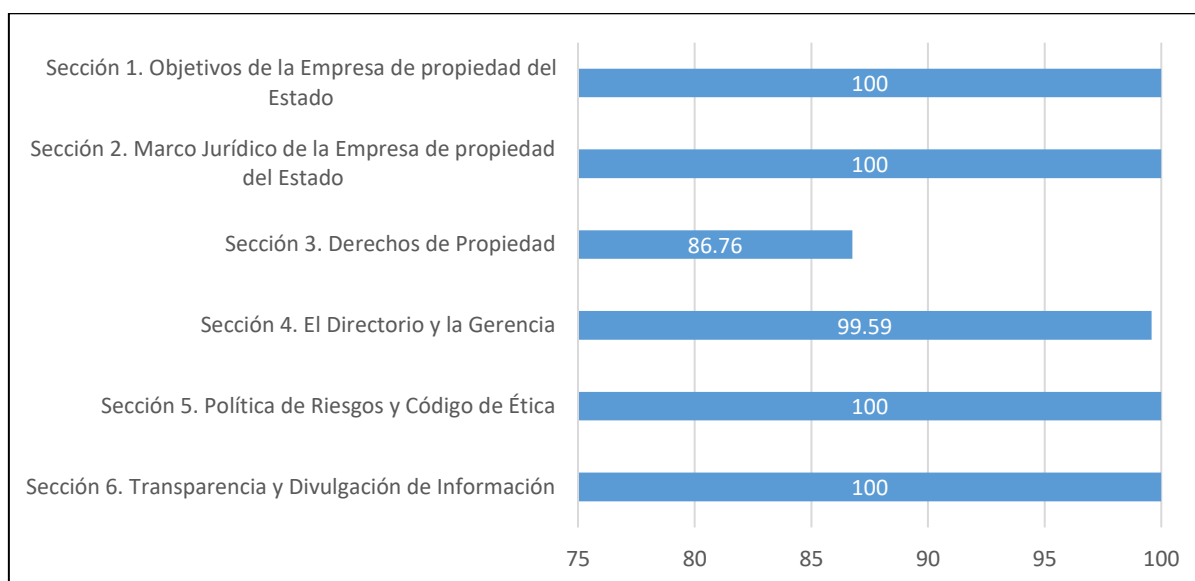
² Los Directores de AMSAC actúan con independencia del sector por el que han sido designados.

Activos Mineros S.A.C.	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)
-------------------------------	--

El gráfico anterior, obtenido del aplicativo informático de la Herramienta Integrada, detalla el nivel de madurez Líder alcanzado en la evaluación 2023 del Buen Gobierno Corporativo de AMSAC:

2.2. Cumplimiento por secciones

El cuadro siguiente muestra el nivel de cumplimiento alcanzado por sección, indicando la brecha existente entre el máximo valor de la sección y el puntaje obtenido:



El cumplimiento total de la Sección 1 “Objetivos de la Empresa” se explica principalmente porque AMSAC monitorea sus herramientas de gestión, entre ellos, el Plan Estratégico y el Plan Operativo Institucional, los mismos que se encuentran alineados al control interno y a la mejora continua.

La Sección 2 “Marco Jurídico de la Empresa” alcanzó un resultado del 100%, explicado principalmente por la adecuada ejecución de sus políticas de gobernanza, entre ellas, la Política de Endeudamiento y la Política de Cumplimiento Normativo y de Obligaciones y Compromisos.

La Sección 3 “Derechos de Propiedad” logró un resultado mejor al ejercicio previo, alcanzando 86.76%, explicado principalmente por las gestiones con FONAFE para la aplicación del Manual de Junta General de Accionistas (JGA) y buenas prácticas de gobernanza. La brecha por cubrir para llegar al 100% en esta sección se detalla en el numeral 2.4.

La Sección 4 “El Directorio y la Gerencia” alcanzó un resultado de 99.59%, explicado principalmente por la aplicación del Reglamento del Directorio, el funcionamiento de los Comités Especiales, los reportes de avance del Plan de Sucesión, la evaluación de desempeño del Directorio, los esfuerzos para cumplir con la presentación de información al Directorio con la debida antelación, entre otros. La brecha por cubrir para llegar al 100% en esta sección se detalla en el numeral 2.4.

Activos Mineros S.A.C.	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)
-------------------------------	--

La Sección 5 “Política de Riesgos y Código de Ética” registra un cumplimiento del 100% debido a la ejecución de acciones tales como: actualización y seguimiento a la matriz de riesgos nivel estratégico (entidad, alineado al Plan Estratégico) y de todos los procesos, monitoreo a los planes de acción de los riesgos, monitoreo periódico del canal (tercerizado) de denuncias del Código de Ética por el Comité Especial y el Directorio, entre otros.

La Sección 6 “Transparencia y Divulgación de Información” alcanzó un cumplimiento del 100% debido al cumplimiento de la Política de Información, la observancia de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, aplicación de la Política de Auditoría, entre otros.

2.3. Comparativo entre evaluaciones por año

Se presenta la comparación de la evaluación de los años 2022 y 2023; cabe precisar que de acuerdo con la actual metodología aprobada en el 2023³, existen modificaciones puntuales en algunos de los requisitos del BGC.

Sección	Nombre	Puntaje Máximo	Puntaje Obtenido 2022	Puntaje Obtenido 2023	Situación
Sección I	Objetivos de la Empresa de Propiedad del Estado (EPE)	6	6	6	Igual
Sección II	Marco Jurídico de la EPE	38	38	38	Igual
Sección III	Derechos de Propiedad	68	59	59	Igual
Sección IV	El Directorio y la Gerencia	182	171.5	181.25	Mejóro
Sección V	Política de Riesgos y Código de Ética	42	42	42	Igual
Sección VI	Transparencia y Divulgación de la Información	32	32	32	Igual
Total		368	348.5	358.2	Mejóro
Cumplimiento		100%	94.70%	97.35%	

El mantenimiento del cumplimiento al 100% de las secciones I, II, V y VI sumado a la mejora en la sección IV descritas en el numeral precedente, sustentan la mejora interanual de 2.65%.

2.4. Oportunidades de mejora

AMSAC en su continua orientación por la mejora ha logrado implementar las buenas prácticas de gobierno corporativo que tiene en su control; sobre la base de la revisión de las 37 preguntas de la Herramienta de

³ Última modificación aprobada mediante Resolución de Dirección Ejecutiva (RDE) N° 088-2023/DE-FONAFE de fecha 01/12/2023.

Activos Mineros S.A.C.	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)
-------------------------------	--

Evaluación se compromete a mantener los estándares alcanzados, lo que se traduce en el desarrollo de planes de acción según el cuadro siguiente:

Descripción	Causas y Acciones a Ejecutar
Cumplimiento de los 37 requisitos del BGC en el puntaje alcanzado	El objetivo base de cada ejercicio es mantener el puntaje alcanzado en el año anterior, asegurando el cumplimiento de todos los requisitos que alcanzaron un nivel óptimo, para seguir obteniendo resultados mejores en la evaluación anual del proceso de implementación del CBGC Plan de acción General del CBGC

Las siguientes preguntas requieren de la actuación de FONAFE, en la medida que la JGA es quien se encuentra facultado para designar a Directores Independientes, y define los esquemas de retribución del Directorio, de acuerdo con lo establecido en el Libro Blanco.

- BGC07: Presidente de Directorio, con calidad de independiente según los requisitos definidos por FONAFE.
- BGC21: Retribución del Directorio que considere escenarios de retribución variable, aprobado por la JGA / FONAFE.

Para mayor información se adjunta el plan de trabajo en el formato establecido por FONAFE (ver anexo).

2.5 Plan de trabajo de implementación para el cumplimiento de los principios del CBGC

En el anexo de este documento se presenta los planes de acción del CBGC para el ejercicio 2024, centrados en el esfuerzo proactivo que AMSAC puede realizar para mejorar su nivel de implementación, manteniendo vigente todos los aspectos avanzados. Dicho plan de acción detalla las oportunidades de mejora descritas en el numeral 2.4.

Cabe precisar que su cumplimiento y monitoreo será expuesto en la Agenda Anual del Directorio.

San Juan de Miraflores, enero de 2024.

FIRMADO DIGITALMENTE Dante Aguilar Onofre	FIRMADO DIGITALMENTE Miguel Tito Ascue
FIRMADO DIGITALMENTE Amaru Aragón Mendieta	FIRMADO DIGITALMENTE César López Dalia

ANEXO N° 01
EJECUCIÓN DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023Sistema: **Buen Gobierno
Corporativo**Empresa: **Activos Mineros S.A.C.**

Año: 2023

Versión: 1

PLANIFICACIÓN

N°	ACTIVIDAD	PREGUNTA (*)	RESPONSABLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	% AVANCE EJECUTADO	DETALLE EVIDENCIA AVANCE
1	Informes de Optimización del Soporte Legal Preventivo	BGC02	Gerencia Legal		x			x			x			x		100%	Avance presentado mediante Informes de nueva normativa legal según el Memorando(s)- Nota Informativa Legal en los meses de enero, febrero, abril, mayo, agosto, noviembre y diciembre.
2	Revisión del Manual de JGA por el Directorio	BGC06	Secretaría del Directorio				x									100%	Se presentó para revisión en la primera sesión de abril y fue ratificado en la segunda sesión de junio según el Acta de Directorio 513-2023
3	Programación de capacitaciones al Directorio y miembros de Comités Especiales	BGC12 / PC03	Oficina de Gestión Humana			x										100%	Las temáticas del programa de capacitaciones fueron propuestas por los miembros del Comité de Talento Humano y Gobierno Corporativo realizado el 8 jun. Se culmina la actividad según el documento, Programación de entrenamiento a directores, el cual se lleva a cabo en 3 sesiones: diciembre 2023, enero y febrero 2024.
4	Informe de Cumplimiento de programa de capacitaciones al Directorio	BGC12	Oficina de Gestión Humana											x		100%	Se presentó en diciembre

5	Revisión del Reglamento del Directorio por el Directorio	BGC13	Secretaría del Directorio				x									100%	Se presentó para revisión en la primera sesión de abril y fue ratificado en la segunda sesión de junio según el Acta de Directorio 513-2023.
6	Evaluación de desempeño del Directorio	BGC19	Secretaría del Directorio											x		100%	En junio se realizó el proceso de evaluación de desempeño del Directorio, requerido por FONAFE, según el Acta de directorio 512-2023 En noviembre se presentó al directorio el Resultado de la Evaluación de Desempeño del Directorio y Directores, (emitido por FONAFE), y fue comunicado a FONAFE en diciembre.
7	Informe de Gobierno Corporativo presentado al Directorio	BGC20	Oficina de Planeamiento y Mejora Continua	x												100%	Informe presentado en la sesión de Directorio 502 de ene.2023
8	Suscripción de Convenio de Gestión 2023 con FONAFE	BGC22	Oficina de Planeamiento y Mejora Continua				x									100%	El Convenio de Gestión 2023 fue aprobado por el Directorio y suscrito a FONAFE según Oficio Nro. 182-2023-GPC-FONAFE el 16/05/2023
9	Informe Semestral del Cumplimiento del Código de Ética al Directorio o Comité Especial	BGC23	Oficina de Gestión Humana						x					x		100%	En mayo y diciembre se presentaron al Comité de Auditoría y Riesgos, los Informes Semestrales del Cumplimiento del Código de Ética.
10	Informe Semestral de Cumplimiento de Políticas Institucionales	BGC24	Oficina de Planeamiento y Mejora Continua					x						x		100%	Informe de cumplimiento de Políticas presentado en mayo y noviembre.

Activos Mineros S.A.C.	EVALUACIÓN DEL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO (CBGC)
------------------------	--

11	Presentación de los avances de la Carta de Control Interno al Directorio o Comité de Auditoría	BGC26	Gerencia de Administración y Finanzas				x			x		x		x		100%	Primer avance presentado: plan de implementación de las observaciones de la carta de control interno fue aprobada mediante AD 01-506-2023, 09/03/2023. Segundo avance presentado, Informe de Políticas según el Acta 510-2023, 11/05/2023. Tercer avance presentado según el Acta de Comité de Auditoría y Riesgos Acta 002-2023, 26/05/2023 (Reporte de Implementación de Recomendaciones de la Auditoría Externa 2022). Cuarto avance presentado, Informe de Políticas según el Acta 522-2023, 10/11/2023
12	Informes de Comités Especiales presentados al Directorio	PC04	Oficina de Planeamiento y Mejora Continua						x					x		100%	Se presentó al Directorio en la primera sesión de junio y noviembre según Acta 512-2023 y 522-2023
13	Informes de la Gestión de Riesgos presentado al Directorio	PC14	Oficina de Planeamiento y Mejora Continua						x					x		100%	Informe Anual presentado en la sesión de Directorio 502 de 12/01/2023 El Informe de avance semestral se presentó al Directorio en la primera sesión de julio, según el Acta 514-2023
14	Presentación de los avances del Plan de Sucesión al Directorio	PC22	Oficina de Gestión Humana							x						100%	Según las gestiones realizadas del Plan de sucesión, los pasos a seguir son: Estrategia, evaluación, desarrollo y sucesión. Se presento al Directorio según el Acta 520-2023

100%

(*) Pregunta asociada: Es la pregunta de la herramienta de nivel de madurez a la cual se asocia la actividad planificada.

ANEXO N° 2															
PLAN DE TRABAJO DE BUEN GOBIERNO CORPORATIVO AÑO 2024															
N°	ACTIVIDAD	PREGUNTA ASOCIADA (*)	RESPONSABLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
1	Informes de Optimización del Soporte Legal Preventivo	BGC02	Gerencia Legal		x			x			x			x	
2	Programación de capacitaciones al Directorio y miembros de Comités Especiales	BGC12 / PC03	Oficina de Gestión Humana							x					
3	Informe de Cumplimiento de programa de capacitaciones al Directorio	BGC12	Oficina de Gestión Humana											x	
4	Evaluación de desempeño del Directorio	BGC19	Secretaría del Directorio											x	
5	Informe de Gobierno Corporativo presentado al Directorio	BGC20	Oficina de Planeamiento y Mejora Continua	x											
6	Suscripción de Convenio de Gestión 2024 con FONAFE	BGC22	Gerencia de Administración y Finanzas				x								
7	Informe Semestral del Cumplimiento del Código de Ética al Directorio o Comité Especial	BGC23	Oficina de Gestión Humana								x				x
8	Informe Semestral de Cumplimiento de Políticas Institucionales	BGC24	Oficina de Planeamiento y Mejora Continua					x						x	
9	Presentación de los avances de la Carta de Control Interno al Directorio o Comité de Auditoría	BGC26	Gerencia de Administración y Finanzas				x			x		x		x	
10	Informes de Comités Especiales presentados al Directorio	PC04	Oficina de Planeamiento y Mejora Continua					x						x	
11	Informes de la Gestión de Riesgos presentado al Directorio	PC14	Oficina de Planeamiento y Mejora Continua	x						x					
12	Presentación de los avances del Plan de Sucesión al Directorio	PC22	Oficina de Gestión Humana				x								
13	Reporte de avance del Plan de Gobierno Digital	PC18 / SCI15	Gerencia de Administración y Finanzas						x						
14	Aprobación de Política de Sostenibilidad	BGC20	Gerencia de Operaciones					x							