

# Índice

Índice de tablas.....	6
Índice de Figuras.....	6
RESUMEN EJECUTIVO.....	7
INTRODUCCIÓN.....	9
DEFINICIÓN Y JUSTIFICACIÓN DEL PROBLEMA.....	11
Contextualización y Justificación del estudio.....	11
Identificación del problema.....	14
OBJETIVOS E HIPÓTESIS DE INVESTIGACIÓN.....	16
Objetivos de la investigación.....	16
Hipótesis de Investigación.....	16
METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN.....	18
Tipo de investigación.....	18
Diseño de Investigación.....	18
MARCO TEÓRICO.....	20
Concepto de Gobierno Corporativo para el sector privado.....	20
Concepto de Gobierno Corporativo para el sector público.....	22
Evolución del concepto de Gobierno Corporativo en el Sector Público.....	24
El concepto de Empresa Pública, Servicio Público, Corporación Autónoma de Derecho Público y Organismo Estatal.....	29
Empresa pública.....	30
Servicio público.....	33
Corporación de Derecho Público.....	34
Organismo Estatal.....	36
Aportes y contribuciones de instituciones internacionales sobres mejores prácticas de gobiernos corporativos.....	37
Ley de Sarbanes Oxley.....	38
Norma de Carácter General 385.....	41
OCDE: Directrices de la OCDE sobre el gobierno corporativo de las Empresas públicas.....	44
CAF: Lineamientos para el buen gobierno corporativo de las empresas del Estado.....	45
Código de Buen Gobierno Corporativo para las Empresas bajo el ámbito de FONAFE.....	47
Estándares de gobierno corporativo para empresas públicas chilenas.....	48

Ley orgánica constitucional de bases generales de la Administración del Estado .....	49
SEP: Código SEP .....	57
<b>PROPUESTA DE MODELO PARA LA EVALUACIÓN DE GOBIERNO CORPORATIVO DE EPES .....</b>	<b>65</b>
Identificación de códigos y/o manuales de gobiernos corporativos para sector público.....	65
Identificación de mejores prácticas, homologación y desarrollo de principios.....	66
Desarrollo de las variables de existencia y aplicación para las prácticas corporativas homologadas. ....	69
Asignación de ponderaciones e importancia relativa para las categorías y prácticas .....	72
<b>CONCLUSIONES Y LIMITACIONES .....</b>	<b>79</b>
Conclusiones .....	79
Limitaciones.....	85
<b>BIBLIOGRAFÍA.....</b>	<b>86</b>
<b>ANEXOS .....</b>	<b>92</b>
Anexo N° 1: Modelo de evaluación de prácticas de gobiernos corporativos para EPEs	92
Anexo N° 2: Evaluación realizada a CODELCO .....	101

## ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1: Ponderaciones para las categorías de gobiernos corporativos para empresas del Estado según ICD.....	74
Tabla 2: Ponderaciones para las categorías de gobiernos corporativos para empresas del Estado, según DOF y ICD.....	75
Tabla 3: Ponderación para la categoría de gobierno corporativo trato equitativo de los Accionistas en empresas privadas, según Asian Development Bank .....	76
Tabla 4: Ponderaciones para la evaluación de gobiernos corporativos en empresas del Estado.....	77
Tabla 5: Resultados globales de la evaluación a CODELCO .....	83

## ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1: Áreas de la NCG 385 .....	42
Figura 2: Resultados NCG 385 en 2016.....	42
Figura 3: Modelo de Planificación Estratégica .....	57
Figura 4: Modelo de Proceso presupuestario .....	57
Figura 5: Modelo de gobierno corporativo SEP.....	59
Figura 6: Estructura organizacional SEP.....	62
Figura 7: Códigos y manuales utilizados para la estandarización de prácticas de GC.....	68
Figura 8: Factores para la evaluación del diseño de controles a nivel de compañía .....	69
Figura 9: Descripción criterios de validación ExCUSME por BLV .....	72