

Mecanismo de Control Transacciones con Partes Relacionadas

La Empresa cuenta con un procedimiento formal y operativo que permite detectar las transacciones con partes relacionadas mediante un control preventivo y ex post.

Para el control preventivo, se dispone de una base de datos actualizada con los RUT de las personas naturales (ejercen como independiente) y jurídicas relacionadas con los directores, Gerentes y jefes de las distintas unidades de la empresa; donde sus directivos están unidos a estos ejecutivos principales de EPV por vínculos de parentesco hasta el tercer grado de consanguinidad y segundo de afinidad inclusive. Existe un control previo a adjudicación y otro cruzado al cierre financiero mensual, poniendo información en conocimiento del Auditor Interno, Gerente General y Gerente Adm. y Finanzas, objeto presentar al Directorio para resolución en un eventual conflicto de interés.

La base de datos (ver ejemplo llenado base de datos) ha sido elaborada con información entregada por cada Director/Gerente/Jefe siendo actualizada durante el primer trimestre de cada año y cada vez que se incorpore un nuevo ejecutivo principal a la Empresa.

Lo anterior cobra especial relevancia, puesto que en aquellas circunstancias excepcionales donde sea necesario contratar con estas personas naturales y/o jurídicas, sólo se podrán celebrar dichos contratos, siempre que:

>> Se ajusten a condiciones de equidad similares a las que habitualmente prevalecen en el mercado.

>> La aprobación del contrato deberá hacerse por resolución fundada, que se comunicará al superior jerárquico del suscriptor, a la Contraloría General de la República y a la Cámara de Diputados.

Lo anterior sin perjuicio del deber de abstención que le asiste a todo directivo involucrado en la toma de decisiones.

Ejemplo llenadoBase de datos

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

- 1.- Identificar personas naturales (Gerente y sus parientes hasta el tercer grado de consanguinidad y segundo de afinidad) que realicen actividades profesionales independientes.
- 2.- Identificar personas jurídicas, donde Gerente y sus parientes hasta el tercer grado de consanguinidad y segundo de afinidad, se desempeñen como Directores, Gtes., Adm. o Ej.
- 3.- Identificar personas jurídicas, donde Gerente y sus parientes hasta el tercer grado de consanguinidad y segundo de afinidad, sea dueños del 10% o más del capital.
- 4.- Identificar personas jurídicas, donde Gerente y sus parientes hasta el tercer grado de consanguinidad y segundo de afinidad, puedan designar un miembro de la Administración.
- 5.- Identificar personas jurídicas, donde Gerente, se haya desempeñado como Director, Gerente, Administrador, Ejecutivo Principal o Liquidador hace menos de 18 meses.

GERENTE SR. XXXXXXXX														
Nombre o Razon Social	RUT	GIRO	PORQUE SE CONSTITUYE EN PARTE RELACIONADA DEL GERENTE (A) EPV											
AAA S.A.	RUT de AAA S.A.	GIRO DE AAA S.A.	Causa	2	Parentesco	Hermano	Nombre del Pariente	Pedro Ramos Contreras	Cargo o actividad del Pariente	Gerente Operaciones	Hasta	Indefinido	% de propiedad o facultad de designar	0,00%
BBB Ltda.	RUT de BBB Ltda.	GIRO DE BBB Ltda.	Causa	3	Parentesco	Yo	Nombre del Pariente	Nombre del Gerente	Cargo o actividad del Pariente	Propietario	Hasta	Indefinido	% de propiedad o facultad de designar	15,00%
CCC Ltda.	RUT de CCC Ltda.	GIRO DE CCC Ltda.	Causa	4	Parentesco	Yo	Nombre del Pariente	Nombre del Gerente	Cargo o actividad del Pariente	-	Hasta	Indefinido	% de propiedad o facultad de designar	Facultad de designar
DDD Ltda.	RUT de DDD Ltda.	GIRO DE DDD Ltda.	Causa	5	Parentesco	Yo	Nombre del Pariente	Nombre del Gerente	Cargo o actividad del Pariente	Gerente General en EMBONOR	Hasta	30.06.2015	% de propiedad o facultad de designar	0,00%
EEE (Profesional Independiente)	RUN de EEE	GIRO DE EEE	Causa	1	Parentesco	Nuera	Nombre del Pariente	Elizabeth Morales Pérez	Cargo o actividad del Pariente	Abogado Independiente	Hasta	Indefinido	% de propiedad o facultad de designar	0,00%

Unidad de Abastecimiento realizará control ex/ante: Se verifica en cada proceso de contratación (o emisión de Orden de compra) que la persona natural o jurídica no esté constituida como parte relacionada para EPV, realizando el cruce con la Base de datos provista por Unidad Finanzas y verificando esto además en el software Compliance Tracker, el cual provee información de mallas relacionales de las personas naturales y jurídicas.

Finalmente, Unidad de Finanzas y contabilidad realiza **control ex/post**: En cada cierre mensual se verificará no haber recibido facturas por parte de personas naturales o jurídicas que se constituyen como partes relacionadas para EPV y además actualizará la Base de Datos inicial durante el primer trimestre de cada año.