 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

“POR MEDIO DEL CUAL SE INSTA A LA EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ –ESP A FORTALECER LA TRANSPARENCIA Y LA INSTITUCIONALIDAD DE LA JUNTA DIRECTIVA”

1. OBJETO DEL PROYECTO


La Empresa de Acueducto y Alcantarillado es una empresa de gran importancia para la ciudad, por cuanto tiene como responsabilidad gestionar de forma integral el agua y el saneamiento básico como elementos comunes de vida y derechos humanos. Por ende, es necesario fortalecer su transparencia, su proceso de rendición de cuentas y su direccionamiento estratégico con el fin de promover una mejora constante de la prestación del servicio público de acueducto y alcantarillado y de su gestión empresarial. Para lograrlo, el presente Acuerdo insta a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá para que modifique su marco estatutario y fortalezca su Código de Gobierno Corporativo en lo referente al nombramiento, monitoreo, período y evaluación de su Junta Directiva.

2. JUSTIFICACIÓN

2.1 ¿Qué es el Gobierno Corporativo y cuáles son sus recomendaciones?

Las empresas estatales, a nivel nacional y local tienen un doble propósito, por un lado, deben servir al interés público y por el otro deben asegurar una operación empresarial sostenible. Sin embargo, la balanza de estos dos propósitos no es siempre la adecuada y terminan afectando el buen desempeño de sus actividades.

Asegurar el balance entre estos dos propósitos es de vital importancia para las empresas estatales, ello a razón de que representan una parte importante del gasto público, así como del PIB en países como Colombia, y suelen ocuparse de servicios esenciales para la ciudadanía como la electricidad, transporte, agua, telecomunicaciones entre otros (Banco Mundial, 2014). Por lo anterior, diversos estudios sobre la materia son reiterativos en los obstáculos que estas empresas deben superar


 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

para conseguir operaciones óptimas. Uno de ellos es la presión a incrementar su productividad mediante un mayor impacto socioeconómico utilizando la menor cantidad de recursos posible, lo que se traduce en lograr mejores resultados sin necesidad de aumentar la carga impositiva de los ciudadanos (Rojas, 2015) (Banco Mundial, 2014).

Bernal, Oneto y Penfold, señalan que otra dificultad es mantener la perspectiva empresarial de largo plazo en las empresas estatales, las cuales pueden ser sensibles a los cambios políticos de su territorio, generando posibles conflictos de interés y la concentración en objetivos de corto plazo, que más que comerciales suelen ser políticos (2012) (Vernanza, 2017). Así mismo, un tercer aspecto identificado son los casos de corrupción, lo cual ha demandado de mayor transparencia y rendición de cuentas en las empresas estatales, exigencias que derivan de la Nueva Gestión Pública y que implican para las empresas la identificación de nuevas formas de administración y de comunicación con sus partes interesadas.

El gobierno colombiano, mediante CONPES 3851 también ha identificado algunos obstáculos que afectan el funcionamiento de las empresas, dentro de ellos se encuentra la falta de sistemas de información automatizados para evaluar de manera constante el desempeño de las empresas y la vigencia de retos en las juntas directivas como el logro de mayor autoridad sobre los gerentes y la ocupación de asuntos de funcionamiento de las empresas y no de temas estratégicos.

En respuesta a estos obstáculos, el Gobierno Corporativo brinda estrategias y recomendaciones a seguir. Para empezar, es importante comprender que la definición de Gobierno Corporativo ha sido progresiva, por lo cual existen diferentes definiciones complementarias entre sí. Bernal, Oneto y Penfold lo definen como la *“correcta asignación de poderes y responsabilidades entre el directorio, la administración y los propietarios de una empresa”* (2012, p. 13). El gobierno colombiano, en el CONPES 3851 lo entiende como *“la estructura y los procesos para el direccionamiento de las empresas y el ejercicio de control sobre ellas. El esquema de gobierno corporativo especifica claramente la distribución de derechos y responsabilidades (...) de las juntas directivas y de los gerentes de las empresas”* (DNP, 2015, p.17)

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

Sobre sus principios y/o estrategias, la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE) brinda, además de principios, directrices para las empresas estatales, las cuales se agrupan en seis *aspectos* i) cómo garantizar un marco jurídico y regulatorio efectivo para empresas públicas, ii) la actuación del estado como propietario, iii) tratamiento equitativo de los accionistas, iv) las relaciones con partes interesadas, v) transparencia y divulgación, y vi) las responsabilidades de las juntas directivas de las empresas públicas (Banco Mundial, 2014). De igual manera, la academia (Crowther & Aras, 2010) brinda 4 principios del Gobierno Corporativo, estos son la Transparencia, la Rendición de Cuentas, la Responsabilidad y la Equidad (Vernaza, 2017, p. 14).

Así mismo, Bernal, Oneto y Penfold, identifican dos aspectos importantes para la promoción de Gobierno Corporativo. El primero es que establece, con base en evidencia, 7 componentes en los que hay que trabajar los cuales se presentan en la Figura 1.


El segundo aspecto a destacar del trabajo adelantado por estos tres autores es que propone centrar el análisis sobre los participantes de las empresas, dentro de los que destaca *“los propietarios e inversionistas que aportan capital para financiar el negocio, los ejecutivos, gerentes y empleados que manejan el negocio en el día a día e implementan, y el directorio (Junta Directiva) que mantiene cuatro funciones principales: (i) representar los intereses de los propietarios, (ii) supervisar y brindar asesoramiento estratégico a la dirección ejecutiva, (iii) establecer políticas que apoyen el objeto social; y (iv) cumplir con su deber legal de actuar en el mejor interés de la empresa las políticas y estrategias”*. (2012, p. 13-14).

De esta manera se entiende que el Gobierno Corporativo, aplicado a empresas estatales, son prácticas y recomendaciones que permiten una mayor eficiencia en su

Figura 1. Componentes de Mejores Prácticas de Gobierno



Fuente: Elaboración propia con base en información de BOVESPA de 2008

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

operación, buscando a su vez una gestión transparente, con una visión de largo plazo y sostenible del servicio que prestan, y un mejor relacionamiento entre los órganos de gobierno de la empresa.

2.2 Aspectos clave para la consolidación del Gobierno Corporativo


Tomando como insumo lo anteriormente mencionado, se identifican algunos aspectos claves para el contexto colombiano en materia de Gobierno Corporativo.

2.2.1 ¿Cómo ha avanzado Colombia y sus territorios en esta agenda?

A nivel Nacional

Desde hace varios años se habla sobre Gobierno Corporativo en Colombia, en principio el tema se abordó desde aquellas empresas que fueran cotizantes en Bolsa. En 2001, la Superintendencia Financiera de Colombia expidió la Resolución No. 275 en la que promovía la adopción de principios de buen gobierno en las empresas, y posteriormente en 2007 la misma Superintendencia publica el Código País de Gobierno Corporativo, el cual incluye medidas a adoptar por parte de las empresas inscritas en la bolsa, sin dejar de lado que las medidas establecidas por el país pudiesen ser adoptadas voluntariamente por las empresas estatales existentes en Colombia, tales como las Sociedades de Economía Mixta o Empresas Industriales y Comerciales del Estado.

Estos avances normativos fueron significativos, lo que contribuyó al proceso de ingreso de Colombia a la OCDE e impulsó la adopción de prácticas de Gobierno Corporativo en empresas estatales. Algunos ejemplos nacionales de cómo el Gobierno Corporativo ha ido de la mano de mejores en el desempeño de empresas estatales lo son Ecopetrol e ISA, las cuales están listadas en la Bolsa y hacen parte de los dos sectores en donde el Estado tiene mayor participación, 64% en hidrocarburos y 13% en el sector energía, a su vez tanto Ecopetrol como ISA tienen los mayores porcentajes de valor patrimonial, es decir los activos que pertenecen a la empresa, Ecopetrol con el 19,45% e ISA con el 7,75% (MinHacienda, 2018, p.37). Adicionalmente, ambas empresas son reconocidas por sus esfuerzos en la constante mejora de implementar lineamientos de Gobierno Corporativo en su funcionamiento, ISA por ejemplo ha sido reconocida por el *Dow Jones Sustainability Index 2018*, en la

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

cual obtuvo la máxima calificación en las categorías de Ciudadanía Corporativa y Filantropía en el segmento de compañías del sector eléctrico (MinHacienda, 2018).


Dos ejemplos Subnacionales

En cuanto a empresas de nivel territorial con propiedad total del estado hay dos experiencias a resaltar, Empresas Públicas de Medellín (EPM) y Empresas Municipales de Cali (EMCALI). Por su parte, EPM es reconocida por conservar un nivel importante de rentabilidad, una estrategia de crecimiento continuo y un contacto permanente con sus grupos de interés. (CAF, 2012, p.57)

El crecimiento de la empresa *“ha pasado por diferentes etapas de crecimiento, desde ser una empresa Local (1995-1999)”* (Rojas, 2015) y a actualmente *“puede denominarse Multilatina, por su fuerte presente en el mercado latinoamericano”* (Rojas, 2015). En cuando a Gobierno Corporativo EPM ha tenido tres principios, 1) Reglas Claras, 2) Rendición de Cuentas y 3) Mecanismos de Control. También participa de manera voluntaria en las evaluaciones de Transparencia por Colombia y realiza sus Informes de Sostenibilidad (Rojas, 2015).

Si bien, en el caso de EPM sigue siendo el Alcalde quien nombra la gerencia de la compañía, preside la Junta Directiva y elige a sus miembros, el cumplimiento con la proyección internacional de la empresa demanda que la transparencia, la sostenibilidad y el impacto social y económico en el entorno sean estrategias de valor que contrarresta los riesgos políticos a los que se enfrenta la empresa cada 4 años. (Rojas, 2015). Una buena práctica que ha contribuido a lo anterior es la firma de un Convenio Marco de Relaciones entre el Municipio de Medellín y EPM, en donde se establece cómo es la relación entre la Alcaldía y la Empresa, estableciendo compromisos frente al procedimiento de nombramiento de la Junta, cambios justificados de sus miembros, transferencia de excedentes financieros, entre otros temas que atañen el direccionamiento estratégico de la empresa.

Por otro lado, se rescata el caso de EMCALI, el cual inicialmente no fue exitoso, pero con el tiempo ha venido mejorando. El cambio propiciado por la Ley 142 de 1994 representó grandes retos para esta empresa, que al igual que las demás, puso

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019


a las empresas estatales prestadoras de servicios públicos en competencia con entes privados. El caso de EMCALI se caracterizó por tardíamente adaptarse al nuevo contexto, una de estas razones fue entre otras *“las reducciones tarifarias que la condujeron a tener un alto nivel de endeudamiento, además de contar con una interferencia política y preferencias del gobierno de turno que no estaban alineadas con los objetivos y metas de la compañía. Bajo este escenario, EMCALI colapsó financieramente de manera acelerada que fue intervenida por la Superintendencia de Servicios Domiciliarios el 3 de abril de 2000”*. (Rojas, 2015, p. 32)

Esta cadena de hechos fue además agravada por el endeudamiento financiero que fue generando un problema de riesgo moral, en el que las entidades financieras esperaron una acción por parte del Estado. Esto generó que la empresa fuese intervenida por la Superintendencia desde el 2000 hasta el 2014 (Rojas, 2015), estabilizándola y generando cambios necesarios alineados con la adopción de principios de gobierno corporativo. Lo que resultó en que la empresa cuente desde el 2015 con un Convenio Marco de Gobernabilidad entre el municipio y la empresa, la adopción de normatividad frente a la Junta, la formulación de una política de sustentabilidad y responsabilidad social, entre otras medidas.

De la experiencia de EMCALI es importante destacar que en su Convenio Marco de Gobernabilidad se establece como principio la generación de rentabilidad creciente y el compromiso de que la administración de la empresa será ajena a intereses partidistas. Además, en este documento se le obliga al municipio a considerar años de experiencias en diferentes disciplinas al momento de nombrar a los miembros de la Junta Directiva de la empresa, entra otras.

2.2.2 ¿Cómo ha avanzado Bogotá en materia de Gobierno Corporativo?

En Bogotá se pueden destacar tres empresas que han implementado principios de Gobierno Corporativo en su funcionamiento, dos son Sociedades de Economía Mixta y una Empresa Industrial y Comercial del Estado, a saber el Grupo de Energía de Bogotá - GEB, la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá - ETB y la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá EAAB – ESP.

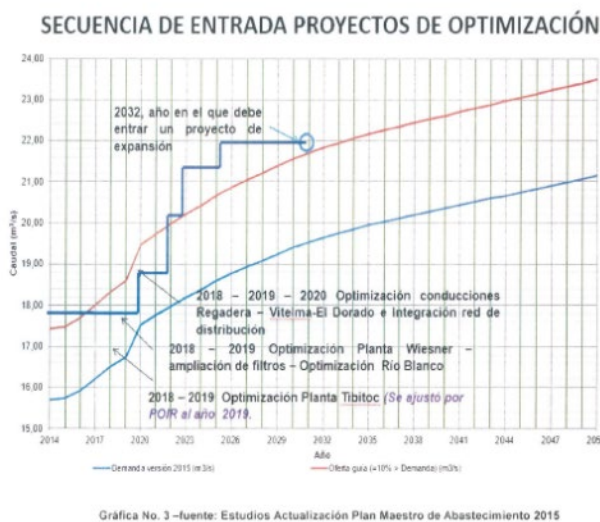
 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

Tanto la GEB como la ETB han incluido códigos de gobierno corporativo como consecuencia de sus procesos de democratización, en la que además de la participación de la Alcaldía como socio mayoritario, se tiene la participación de privados como accionistas, requiriendo por ley el establecimiento de reglas claras de relacionamiento entre sus partes. De igual manera, los grupos de interés que rodean estas empresas también han tomado fuerza, razón por la que cuentan con estrategias de responsabilidad social, sostenibilidad y transparencia.


Pese a lo anterior, Bogotá aún cuenta con empresas de las cuales la Alcaldía Mayor sigue siendo el propietario, una de estas es la EAAB – ESP, que desde 2007 cuenta con un Código de Gobierno Corporativo con dos actualizaciones, una vez en 2009 y la última en 2019. Si bien este Código representa un avance para que la EAAB-ESP se consolide como una empresa líder en la prestación del servicio público de agua y alcantarillado, persisten situaciones en la operación de la Empresa que podrían mejorarse.

Por ejemplo, en 2018 surgió un debate sobre las reales proyecciones de la demanda de agua en Bogotá y la oferta de agua potable que podría abastecer la Empresa, si bien esto posteriormente se esclareció, se identificó también que las obras para incrementar el abastecimiento de agua para la ciudad son optimizaciones que garantizarían la oferta hasta 2032, de ahí en adelante se prevé que entre en operación el proyecto de expansión de Chingaza Sur-este (Gráfico 1).

Gráfico 1 – Proyectos de Optimización.



Por lo anterior, será necesario asegurar la continuidad de estas obras y mantener la memoria institucional de la empresa, la cual hoy puede verse afectada por la alta

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

rotación que se encuentra en la Junta Directiva de la Empresa, la cual presenta en promedio una rotación del 47% anual entre el 2009 al 2020 entre los miembros que fueron parte de la junta durante dichos años, lo anterior sin contar las rotaciones intra-anales que suceden en algunos casos. Esta rotación puede además afectar la posibilidad de que la empresa alcance un mejor desempeño, puntualmente en la promoción de una visión más estratégica de la empresa, que logre el reconocimiento de sus buenas prácticas más allá de actividades de transferencia de conocimientos y en consecuencia pueda tener un mayor crecimiento y proyección a nivel regional, nacional e internacional.


Por ello, y siendo el objetivo del presente Proyecto de Acuerdo se han identificado algunas falencias en lo propuesto en materia de Gobierno Corporativo, especialmente en cuanto a la Junta Directiva, y que puedan ser solventadas con algunos lineamientos al incluir tanto en el Código de Gobierno Corporativo como en las reglas que de este se deriven. A continuación, se señalan los puntos encontrados a complementar.

Así mismo se hace necesario llevar a cabo la modificación propuesta en el presente Proyecto de Acuerdo con el fin que la Junta Directiva de cumplimiento a una de sus funciones estratégicas como lo es formular, aprobar y hacer seguimiento a las políticas, planes y programas estratégicos o de desarrollo general de la Empresa de Acueducto aportando así a los objetivos que busca la entidad. Lo anterior con base en lo dispuesto en el art. 313 de la Constitución Política y en el Decreto Ley 1421 del 1993.

2.2.3. Identificación de mejoras al Código de Gobierno Corporativo de la EAAB-ESP en relación con la Junta Directiva.

En relación a la composición de la Junta Directiva

La Junta Directiva es responsable por los resultados de la gestión ejecutiva y la obtención de una rentabilidad adecuada, evitando simultáneamente la aparición de conflictos de interés que irrumpan el equilibrio de la entidad.ⁱ Si bien, la ley no especifica cuáles son las funciones de las juntas directivas, sino que estas se establecen en los estatutos de cada empresa, si es cierto que las juntas directivas

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

son órganos administrativos cuyo propósito es tomar las decisiones necesarias para que la empresa cumpla con los objetivos y trasciendan a nivel macro de la sociedad.


Teniendo en cuenta que la Supersociedades también recomienda que los miembros de las juntas tengan distintas profesiones, estas deberían estar conformada por personas con un balance de habilidades, competencias, conocimientos y experiencia, que de forma colectiva posean las aptitudes necesarias para dirigir a la entidad. Al evaluar la idoneidad colectiva de la Junta Directiva, debe considerarse que sus directores tengan experiencia suficiente y un abanico de conocimientos en las áreas relevantes para promover la diversidad de opinión, así como que faciliten la comunicación, colaboración y el debate crítico en el proceso de toma de decisiones.¹

En la medida en que las organizaciones están buscando alimentar la discusión y se empieza a ver la empresa con una visión de largo aliento, los accionistas comienzan a tomarse en serio la misión de sentar en sus juntas a directores capaces, que sean a su vez idóneos para escoger a un buen presidente y, por eso, acompañan el proceso de escogencia de la mano de un tercero. Una junta con miembros bien seleccionados no solo debe ver la experiencia y capacidad, sino que sean complementarios en edad, género, especialidad y manera de ver el mundo, para que las discusiones se concentren en lo importante y generen valor.

Hasta el momento, el Código de Gobierno Corporativo, así como el respectivo Marco Estatutario de la EAAB-ESP solamente estipulan que los miembros designados por el Alcalde Mayor, acrediten conocimiento y experiencia en una de las siguientes competencias: estructuración de proyectos de gran envergadura, conocimiento y experiencia en materia de servicios públicos y conocimiento en temas de sostenibilidad ambiental y de desarrollo urbano.

En relación a la evaluación de desempeño de la Junta Directiva

¹ Repository.unimilitar.edu.co/bitstream/handle/10654/17258/MartinezCastellanosMarthaPatricia2017.pdf;jsessionid=F8C2F25AC6F266B75B959A46130675EE?

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

La evaluación de la junta directiva es una práctica común en las organizaciones con un gobierno corporativo maduro, y es un área de oportunidad para aquellas que tienen la intención de fortalecerlo. Esta evaluación puede tener varias perspectivas.


Existe la alternativa de hacer una autoevaluación, en la cual los evaluadores son los mismos miembros de la Junta. También está la opción de una evaluación externa, donde el evaluador es una firma especializada en esa práctica, la cual, por intermedio de entrevistas y revisión documental, emite un concepto sobre la Junta y sus miembros. En ambos casos, contar con asesoría experta es recomendable por temas metodológicos, de eficacia del ejercicio y para diseñar un plan de acción producto del resultado de la evaluación. Igualmente, algunas juntas de empresas locales listadas en bolsa hacen una autoevaluación anual y una evaluación externa cada dos años. Los resultados de ese último proceso suelen estar incluso disponibles para el público en las páginas electrónicas de esas firmas.²

Teniendo en cuenta lo anterior, el Código de Gobierno Corporativo actual de la EAAB- EP menciona en el literal e) del Título II, que la metodología de la evaluación de la Junta puede ser determinada por ella misma, dejando como opción que esta metodología sea exclusivamente una autoevaluación o deja a discreción la selección de otras como la evaluación por pares o con la participación de asesores externos. Adicionalmente, no obliga a que el resultado de esta evaluación, a parte del informe de gestión, puedan ser de conocimiento de los grupos de interés de la empresa y de la ciudadanía, solamente menciona que dichos resultados serán compartidos con el Comité de Gobierno Corporativo de la misma junta para generar recomendaciones y un fortalecimiento continuo. Dicho de otra manera, en la evaluación existe la posibilidad de que la Junta Directiva sea juez y parte.

En relación a la publicación de las Actas de la Junta Directiva.

Mantener un adecuado registro sobre las deliberaciones y decisiones de la Junta es de vital importancia para las posteriores acciones de seguimiento y evaluación. Sin embargo, el registro debe incluir el resumen de los temas revisados en la reunión y

² <https://www.portafolio.co/opinion/otros-columnistas-1/como-evaluar-a-una-junta-directiva-analisis-514>

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019


detallados en sus aprobaciones o tomas de decisiones, así como los anexos de las actas deben incluirse todos los informes, memorandos, registros financieros y otros documentos que la Junta haya considerado. Un registro completo y detallado es la mejor evidencia de que la Junta actuó con el debido cuidado.

Dicho registro permite evidenciar la calidad de sus sesiones, el clima que las acompaña y la capacidad de discutir en un ambiente de respeto promovido por una cultura abierta al disenso, la participación plural de sus miembros, los temas y tiempos de la agenda que deben privilegiar la discusión sobre las presentaciones y los asuntos estratégicos sobre los operativos, así como la conversación sobre el futuro más que retrospectiva, la oportunidad y efectividad en la toma de decisiones y la relación constructiva con la gerencia y su equipo.

Hasta el momento, ni el Marco Estatutario de la EAAB-ESP ni su Código de Gobierno Corporativo incluyen una obligatoriedad sobre la publicación de las actas de reunión de la Junta Directiva. Una de las razones es el tratamiento de reserva que el Código de Comercio impone sobre ellas, sin embargo en aras de la transparencia y rendición de cuentas la Junta Directiva de la EAAB-ESP y con base en lo dispuesto en la sentencia de la Corte Constitucional C-491 de 2007, la Ley 1712 de 2011, El Decreto Nacional 103 de 2015, la EAAB podría diseñar un formato de Acta o estrategia que, sin información sensible y reservada, brinde de manera resumida los contenidos tratados en las reuniones, los resultados obtenidos y compromisos adquiridos.

Al respecto se precisa que dicha reserva no es absoluta ya que el artículo 63 del Código de comercio, en concordancia con el artículo 15 de la Constitución Política, dispone que los funcionarios de las ramas jurisdiccional y ejecutiva del poder público puedan ordenar de oficio, la presentación o examen de los libros y papeles del comerciante (...)3.

³ https://www.supersociedades.gov.co/nuestra_entidad/normatividad/normatividad_conceptos_juridicos/OFICIO%20220-000850.pdf

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

Así mismo, y en cumplimiento con lo señalado en la Ley 1757 de 2015, *“Por la cual se dictan disposiciones en materia de promoción y protección del derecho a la participación democrática”*, es importante que en este proceso la EAAB-ESP presente un informe sobre las actuaciones adelantadas por la Junta Directiva, con el fin de lograr un mayor grado de transparencia y, con ello, aumentar sus niveles de credibilidad y confianza ciudadana, haciendo que se establezcan óptimos en la gestión y direccionamiento de las entidades, tanto del orden nacional como las del orden territorial. De igual forma, lograr el mejoramiento continuo de su gestión pública con base en las propuestas y evaluaciones de los usuarios y grupos de interés directos.

En relación al período de duración de cada uno de los miembros en la junta directiva de la EAAB-ESP


Con base en lo dispuesto en el artículo 58 del Decreto Ley 1421 de 1993 los miembros de la Junta Directiva no tienen un período de duración determinado, a diferencia de los Vocales de control de las Empresas de Servicios Públicos Domiciliarios de Orden Distrital, es de dos (2) años contados a partir de su posesión.

No obstante, experiencias como las de EPM y EMCALI muestran la posibilidad de establecer mecanismos que eviten altas rotaciones en las juntas directivas, por lo que, para el caso de la EAAB-ESP que tiene una rotación cercana al 47%, será importante acercarse a un período para sus miembros, escalonado y diferente al período designado por el Alcalde Mayor de Bogotá, con el fin de asegurar un direccionamiento estratégico de mediano y largo plazo de la empresa.

3. ANTECEDENTES NORMATIVOS – SUSTENTO JURÍDICO

3.1 Constitución Política de Colombia:

Artículo 1º.-	Colombia es un Estado social de derecho, organizado en forma de República unitaria, descentralizada, con autonomía de sus entidades territoriales, democrática, participativa y pluralista, fundada en el respeto de la dignidad humana, en el trabajo y la solidaridad de las personas que la integran y en la prevalencia del interés general.
Artículo 2º.-	Son fines esenciales del Estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019


	pacífica y la vigencia de un orden justo. Las autoridades de la República están instituidas para proteger a todas las personas residentes en Colombia, en su vida, honra, bienes, creencias, y demás derechos y libertades, y para asegurar el cumplimiento de los deberes sociales del Estado y de los particulares.
Artículo 210	Las entidades del orden nacional descentralizadas por servicios sólo pueden ser creadas por ley o por autorización de ésta, con fundamento en los principios que orientan la actividad administrativa. Los particulares pueden cumplir funciones administrativas en las condiciones que señale la ley. La ley establecerá el régimen jurídico de las entidades descentralizadas y la responsabilidad de sus presidentes, directores o gerentes.
Artículo 313	"(...) Corresponde a los concejos: 1. Reglamentar las funciones y la eficiente prestación de los servicios a cargo del municipio (...)"

3.2 Decreto Ley 1421 de 1993

Artículo 38 No. 8	Son competencias del Alcalde Mayor la de "(...) Nombrar y remover libremente los secretarios del despacho, los jefes de departamento administrativo, los gerentes de entidades descentralizadas, el tesorero distrital y otros agentes suyos(...)"
Artículo 56.	Describe la composición de las juntas directivas de las empresas distritales de servicios públicos domiciliarios, las cuales deben estar conformadas por: "(...) dos terceras partes de sus miembros serán designados libremente por el alcalde mayor y la otra tercera serán delegados de los usuarios y de organizaciones sociales, cívicas, gremiales o comunitarias, en la proporción que determine el Concejo Distrital de acuerdo con la ley. Los miembros de las juntas directivas de las demás entidades descentralizadas del Distrito serán designados libremente por el alcalde mayor. En todo caso también hará parte de las juntas el alcalde mayor, quien la presidirá o su delegado. En los actos de creación o en los estatutos orgánicos de las entidades se fijarán las responsabilidades y funciones de la junta directiva y el procedimiento para elegir o designar a los miembros de las mismas que no sean nombrados libremente por el alcalde. En ningún caso el Concejo elegirá o designará miembros de las juntas directivas".
Artículo 57.	Hace referencia a los estatutos de la Junta Directiva cuando señala: "Los miembros de las Juntas directivas estarán sujetos al régimen de inhabilidades e incompatibilidades previsto en la ley para los miembros de las juntas directivas de las entidades descentralizadas nacionales (...)"

3.3 Ley 142 de 1994


Artículo 5	Señala que los concejos municipales son competentes para expedir la reglamentación en cuanto a la presentación de servicios públicos con sujeción a la ley.
------------	---

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

Artículo 27.6	“(…) Los miembros de las juntas directivas de las empresas oficiales de los servicios públicos domiciliarios serán escogidos por el Presidente, el gobernador o el alcalde, según se trate de empresas nacionales, departamentales o municipales de servicios públicos domiciliarios. En el caso de las Juntas Directivas de las Empresas oficiales de los Servicios Públicos Domiciliarios del orden municipal, estos serán designados así: dos terceras partes serán designados libremente por el alcalde y la otra tercera parte escogida entre los Vocales de Control registrados por los Comités de Desarrollo y Control Social de los Servicios Públicos domiciliarios”
Artículo 17.	Respecto a la naturaleza jurídica de las empresas de servicios públicos, dispone que <i>“las entidades descentralizadas de cualquier orden territorial o nacional, cuyo propietario no deseen que su capital esté representando en acciones, deberán adoptar la forma de empresa industrial y comercial del estado</i>

3.4 Acuerdos:

Acuerdo Distrital 06 de 1995	<i>Por el cual se define la naturaleza jurídica de la empresa de acueducto y alcantarillado de Bogotá E.S.P y se dictan otras disposiciones”</i> dispone que la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, - ESP, es una empresa industrial y comercial del Distrito Capital, prestadora de servicios públicos domiciliarios, dotada de personería jurídica, con autonomía administrativa y patrimonio independiente. Así mismo, el artículo 8º señala que <i>“sin perjuicio de las atribuciones del Concejo Distrital, corresponderá a la Junta Directiva de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, dictar los estatutos de la entidad”</i> .
Acuerdo Distrital 645 de 2016. Artículo 124.	<p><i>“Sin perjuicio de los requisitos establecidos en otras normas, las entidades descentralizadas del Distrito deben establecer en sus estatutos, o en las reglas que hagan sus veces, códigos de buen gobierno que incluyan, entre otros, los requisitos que deben cumplir los particulares o los servidores públicos para ser miembro de la junta directiva, consejo directivo, o el órgano de la entidad que haga sus veces. Estos requisitos también deberán ser cumplidos por los miembros cuya designación corresponda al Alcalde Mayor.</i></p> <p><i>Los requisitos que se adopten deben responder a criterios de idoneidad, formación académica o técnica, competencia y experiencia profesional o técnica, en cumplimiento de los principios de igualdad, moralidad, eficacia, imparcialidad y publicidad.</i></p> <p><i>Parágrafo. Las entidades descentralizadas modificarán sus estatutos o reglas de gobierno en el término de un (1) año contado a partir de la fecha de entrada en vigencia del Plan de Desarrollo para el Distrito Capital, salvo disposición en contrario contenida en normas especiales”</i>.</p>

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

Acuerdo 05 de 2019 del EAAB-ESP.	Por la cual se actualiza el marco estatutario de la Empresa de Acueducto y alcantarillado de Bogotá.
Acuerdo 06 de 2019 del EAAB-ESP.	Por el cual se actualiza el código de Gobierno Corporativo de la Empresa de Acueducto y alcantarillado de Bogotá –ESP.
Acuerdo 07 de 2019 del EAAB-ESP.	Por el cual se actualiza el reglamento de la Junta Directiva de la Empresa de Acueducto y alcantarillado de Bogotá – ESP.


4. COMPETENCIA

De conformidad con el artículo 8º, el numeral 1 del artículo 12 del Decreto Ley 1421 de 1993-Estatuto Orgánico de Bogotá D.C., el Cabildo Distrital es competente para:

- **Artículo 8. Funciones generales.** El concejo es la suprema autoridad del Distrito capital. En materia administrativa sus atribuciones son de carácter normativo. También le corresponde vigilar y controlar la gestión que cumplan las autoridades distritales.
- **Artículo 12. Atribuciones.** Corresponde al Concejo Distrital, de conformidad con la Constitución y a la ley:
 - Dictar las normas necesarias para garantizar el adecuado cumplimiento de las funciones y la eficiente prestación de los servicios a cargo del Distrito.

El artículo 54 del Decreto Ley 1421 de 1993 establece la estructura administrativa del Distrito, la cual comprende el sector central, el sector descentralizado y el de las localidades. En este artículo se establece que el sector descentralizado está conformado *“por los establecimientos públicos, empresas industriales o comerciales, las sociedades de economía mixta y los entes universitarios”*.

De conformidad con lo señalado en el artículo 1º del Acuerdo 741 de 2019, el Concejo de Bogotá, ejerce sus atribuciones como suprema Autoridad del Distrito Capital, de conformidad con la Constitución y la Ley.


 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

De igual manera, conforme lo dispone el artículo 3º ibídem, el Concejo de Bogotá, ejerce las atribuciones, funciones, y competencias, de conformidad con lo establecido en la Constitución Política, el estatuto orgánico para Bogotá, las leyes especiales (...)” y el artículo 52 corresponde al Concejo vigilar y controlar la administración distrital (...).”.

Teniendo en cuenta lo establecido por el Decreto Ley 142 de 1994 en cuanto a la conformación de las Juntas Directivas, el Decreto Ley 1421 de 1993 sobre la creación de la EAAB-ESP y las funciones de la Junta Directiva, el presente Acuerdo pretende generar unos lineamientos a la EAAB – ESP para que su Junta Directiva realice y modifique los aspectos contenidos en el presente Proyecto de Acuerdo.

5. BIBLIOGRAFÍA


- Alcaldía de Medellín (23 de abril de 2007). Convenio Marco de Relaciones Municipio de Medellín – Empresas Públicas de Medellín E.S.P.
- Alcaldía de Santiago de Cali (23 de octubre de 2015). Convenio Marco de Gobernabilidad Municipio de Santiago de Cali y EMCALI EICE. ESP.
- Banco Mundial (2014). Tendencias del Gobierno Corporativo de las Empresas Públicas en América Latina, Tendencias y Casos de Países. Recuperado de: <https://www.oecd.org/daf/ca/WorldBankCorporateGovernanceofSOEsinLASpanish.pdf>
- Bernal, A., Oneto, A., Penfold, M., Schneider, L., & Wilcox, J. (2012). N° 6. Gobierno Corporativo en América Latina. Importancia para las empresas de propiedad estatal. Serie Políticas Públicas y Transformación Productiva, 6, Caracas: CAF. Recuperado de: <http://scioteca.caf.com/handle/123456789/366>
- EAAB – ESP (17 de enero de 2019). Por el cual se actualiza el marco estatutario de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá – ESP. Recuperado de: https://www.acueducto.com.co/wps/html/resources/2019/Acuerdo_JD_N_5_2019.pdf
- EAAB-ESP (17 de enero de 2019). Por el cual se actualiza el reglamento de la Junta Directiva de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá-ESP. Acuerdo 007 de 2019. Recuperado de: <https://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=83609>

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

- EAAB-ESP (17 de enero de 2019). Por el cual se actualiza el Código de Gobierno Corporativo de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá-ESP. Acuerdo 006 de 2019. Recuperado de <https://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=83611&dt=S>
- DNP (23 de noviembre de 2015). Política General de Propiedad de Empresas Estatales del Orden Nacional. CONPES 3851. Recuperado de: <https://colaboracion.dnp.gov.co/CDT/Conpes/Econ%C3%B3micos/3851.pdf>
- MinHacienda (2018). Reporte Anual de Empresas de la Nación. Recuperado de: http://www.urf.gov.co/webcenter/ShowProperty?nodeId=%2FConexionContent%2FWCC_CLUSTER-112768%2F%2FidcPrimaryFile&revision=latestreleased.
- OCDE (2016). Principios de Gobierno Corporativo de la OCDE y del G20. Ediciones OCDE, París. Recuperado de: https://www.oecd-ilibrary.org/governance/g20-ocde-principios-de-gobierno-corporativo_9789264259171-es
- Portafolio (s.f). Como evaluar una junta directiva. Portafolio. Recuperado de: <https://www.portafolio.co/opinion/otros-columnistas-1/como-evaluar-a-una-junta-directiva-analisis-514>
- Rojas, L (2015). Gobierno Corporativo en las empresas de propiedad del Estado. Tesis de Maestría. CESA.
- Superintendencia de Sociedades (s.f). Carácter de reservadas de las actas de asamblea y de junta directiva. Recuperado de: https://www.supersociedades.gov.co/nuestra_entidad/normatividad/normatividad_conceptos_juridicos/OFICIO%20220-000850.pdf.
- Vernaza, M (2017). Gobierno Corporativo en Empresas de Servicios Públicos de Bogotá. Tesis de Maestría. Universidad Nacional de Colombia. Bogotá.

6. IMPACTO FISCAL

De conformidad con el artículo 7 de la Ley 819 de 2003 “En todo momento, el impacto fiscal de cualquier proyecto de ley, ordenanza o acuerdo, que ordene gasto o que otorgue beneficios tributarios, deberá hacerse explícito y deberá ser compatible con el Marco Fiscal de Mediano Plazo. Para estos propósitos, deberá incluirse expresamente en la exposición de motivos y en las ponencias de trámite

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019


respectivas los costos fiscales de la iniciativa y la fuente de ingreso adicional generada para el financiamiento de dicho costo”.

Aclaremos que la presente iniciativa no genera un impacto fiscal que implique una modificación en el marco fiscal de mediano plazo, toda vez que no se incrementará el Presupuesto del Distrito, ni ocasionará la creación de una nueva fuente de financiación.

Firma



DIEGO GUILLERMO LASERNA ARIAS
Concejal de Bogotá

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

**“POR MEDIO DEL CUAL SE INSTA A LA EMPRESA DE ACUEDUCTO Y
ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ –ESP A FORTALECER LA
TRANSPARENCIA Y LA INSTITUCIONALIDAD DE LA JUNTA DIRECTIVA”**

EL CONCEJO DE BOGOTÁ

**En uso de sus facultades constitucionales y legales, en especial las con-
feridas el artículo 8º, el numeral 1º del artículo 12 del Decreto Ley 1421 de
1993**


ACUERDA:

ARTÍCULO 1. OBJETO. La Empresa de Acueducto y Alcantarillado es una empresa de gran importancia para la ciudad, por cuanto tiene como responsabilidad gestionar de forma integral el agua y el saneamiento básico como elementos comunes de vida y derechos humanos. Por ende, es necesario fortalecer su transparencia, su proceso de rendición de cuentas y su direccionamiento estratégico con el fin de promover una mejora constante de la prestación del servicio público de acueducto y alcantarillado y de su gestión empresarial. Para lograrlo, el presente Acuerdo insta a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá para que modifique su marco estatutario y fortalezca su Código de Gobierno Corporativo en lo referente al nombramiento, monitoreo, período y evaluación de su Junta Directiva.

ARTÍCULO 2. IMPARCIALIDAD Y PUBLICACIÓN DEL MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DE LA JUNTA DIRECTIVA Y SUS MIEMBROS.

Se ordena a la EAAB-ESP a realizar el monitoreo y la evaluación de desempeño de la Junta Directiva y de cada uno de sus miembros de manera periódica. Para el caso del monitoreo, este se debe llevar a cabo cada seis (6) meses y deberá realizarse mediante autoevaluaciones como órgano colegiado y a cada uno de sus miembros.

Para el caso de la evaluación, la misma deberá realizarse anualmente y debe versar sobre el desempeño de la Junta y el desempeño de cada uno de sus miembros.

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

Para llevar a cabo la evaluación, deberá combinar mínimo dos metodologías, puntualmente: la autoevaluación y evaluación por parte de asesores externos a la Junta Directiva.


PARAGRAFO: Los resultados del monitoreo y de las evaluaciones, además de ser remitido al Comité de Gobierno Corporativo para los fines pertinentes mencionados en el Código de Gobierno Corporativo, deberá ser publicado en la página web de la Empresa para conocimiento de la ciudadanía y grupos de interés.

ARTÍCULO 3. FORTALECIMIENTO DE LA TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE CUENTAS MEDIANTE LA PUBLICACIÓN DE LAS ACTAS DE LA JUNTA DIRECTIVA Y REALIZACIÓN DE INFORMES DE GESTIÓN. Con el fin de dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 1712 de 2014 y el Decreto 1081 de 2015, la Junta Directiva de la EAAB-ESP deberá publicar una Acta Sucinta donde se den a conocer los temas tratados en cada sesión, así como los resultados obtenidos y compromisos adquiridos exceptuando la información sensible y reservada.

PARAGRAFO: En cumplimiento con lo dispuesto en el literal e) del título III del Acuerdo No. 06 de 2019, se insta a la Junta Directiva de la EAAB-ESP para que anualmente realice y publique en la página web de la entidad el Informe de Gestión de la Junta Directiva.

PARAGRAFO SEGUNDO: En cumplimiento con lo dispuesto en la Ley 1757 de 2015 sobre rendición de cuentas, la EAAB-ESP deberá presentar de forma anual a la ciudadanía y grupos de interés las actuaciones y gestiones adelantadas por la Junta Directiva.

ARTÍCULO 4. ACTUALIZACIÓN DE LA DECLARACIÓN CONJUNTA DE COMPROMISO EN RESPONSABILIDAD SOCIAL Y GOBIERNO CORPORATIVO. Con el fin de promover la continuidad, la gestión del conocimiento y continuación de proyectos estratégicos en la empresa, se insta a la EAAB-ESP y a la Alcaldía Mayor de Bogotá a llevar a cabo la actualización de la Declaración Conjunta de Compromiso en Responsabilidad Social y Gobierno Corporativo firmada entre ambas entidades, de acuerdo con lo dispuesto en el Código de

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019

Gobierno Corporativo, el Marco Estatutario de la EAAB-ESP y lo dispuesto en el presente Acuerdo.

PARAGRÁFO: La actualización deberá propender por establecer el compromiso de la Alcaldía en mantener por lo menos dos (2) de los cuatro (4) miembros designados libremente por el Alcalde Mayor de Bogotá (literal b del artículo 8° del Acuerdo No. 05 de la Junta Directiva de la EAAB-ESP) cuando se realicen cambios en los nombramientos de la Junta, ello con el fin de brindar mayor institucionalidad y visión de largo plazo a la empresa.

PARAGRÁFO SEGUNDO: En la actualización de la Declaración Conjunta, se incluirá el compromiso de la Alcaldía Mayor de Bogotá de considerar los resultados del monitoreo y evaluación periódica de los miembros de la Junta al momento de llevar a cabo los cambios en su composición.


ARTÍCULO 5. EVALUACIÓN DE LOS RESULTADOS DEL CÓDIGO DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA EAAB-ESP. Se insta a la EAAB-ESP a que establezca un período de 5 años para realizar un proceso de verificación de la implementación y resultados del Código de Gobierno Corporativo vigente, con el fin de identificar oportunidades de mejora.

ARTÍCULO 6.- VIGENCIA. El presente Acuerdo rige a partir de la fecha de su publicación.

PUBLÍQUESE Y CÚMPLASE

CARLOS FERNANDO GALÁN
Presidente Concejo de Bogotá, D.C.

ILBA YOHANNA CÁRDENAS PEÑA
Secretaria General de Organismo Control

 CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.	PROCESO GESTIÓN NORMATIVA	CÓDIGO: GNV-FO-001
	PRESENTACIÓN PROYECTOS DE ACUERDO	VERSIÓN: 02
		FECHA: 14-Nov-2019
