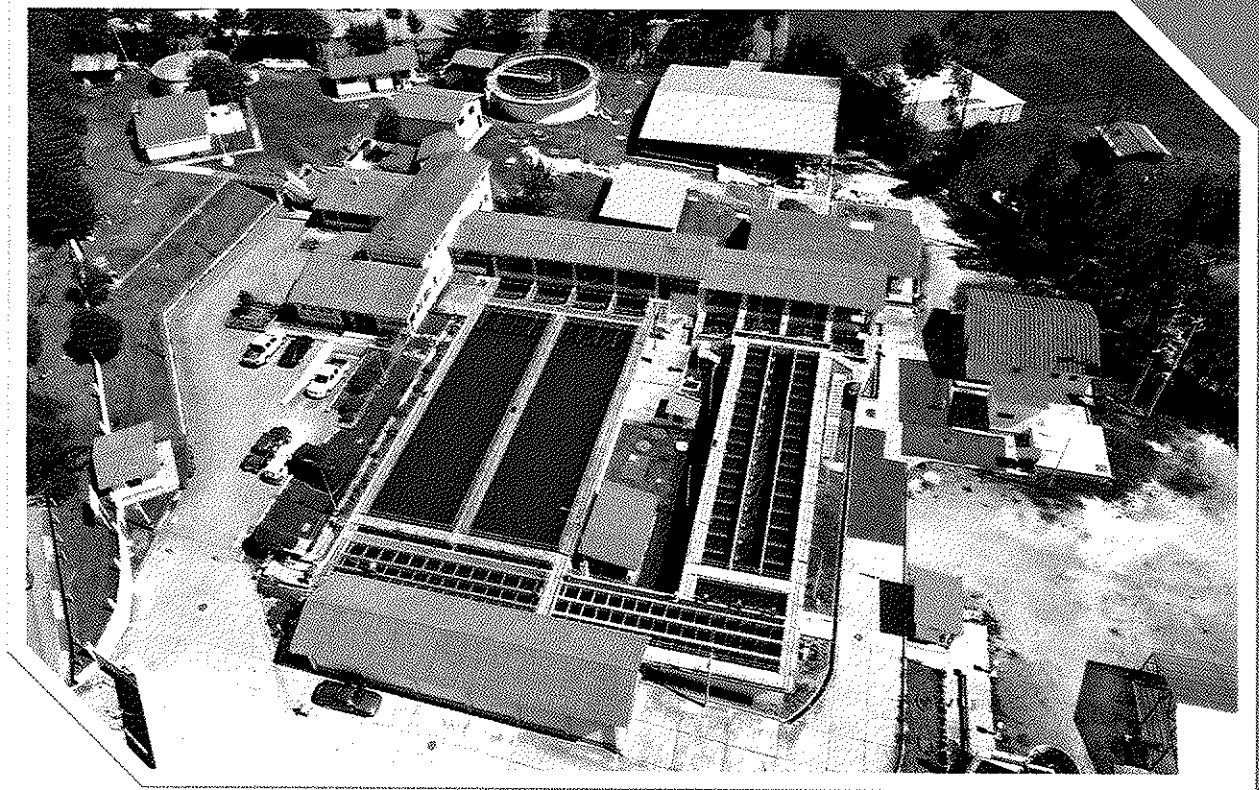




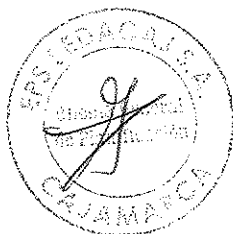
EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS DE
SANEAMIENTO DE CAJAMARCA

EPS SEDACAJ S.A.

**INFORME EMPRESARIAL GOBERNABILIDAD Y
GOBERNANZA DE LA EPS SEDACAJ S.A. 2021**



Mayo 2022



CONTENIDO

1	MARCO GENERAL DEL INFORME 1.1 Objetivos 1.2 Antecedentes de la Implementación	Página 3
2	RESULTADOS DE LA GOBERNABILIDAD Y GOBERNANZA EN LA EPS 2.1 Comentarios sobre el desempeño de la EPS	Página 3 y 4
3	CONDICIONES DE GOBERNABILIDAD 3.1 Resultado obtenido por la EPS 3.2 Transparencia en la gestión 3.3 Atención al cliente 3.4 Gestión social e institucional	Página 4 a la 8
4	CONDICIONES DE GOBERNANZA 4.1 Resultado obtenido por la EPS 4.2 Sostenibilidad financiera 4.3 Metas de gestión del estudio tarifario (PMO) 4.4 Fortalecimiento institucional 4.5 Clima laboral	Página 8 a la 10
5	CAMBIOS OCURRIDOS EN GYG EN EL PERIODO 2021 5.1 Reporte histórico GyG periodo 2021 5.2 Comentarios sobre los cambios ocurridos	Página 10 y 11
6	MEJORAS EN LAS CONDICIONES GYG 6.1 Fortalezas y debilidades GyG 6.2 Recomendaciones para mejorar las condiciones GyG	Página 11 y 12
7	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	Página 11 a la 13
ANEXOS	1: Gobernabilidad :Dirección Transparencia	Página 14 y 15



1. MARCO GENERAL DEL INFORME

1.1 Objetivos

Son objetivos del presente informe empresarial los siguientes:

- a) Presentar al Directorio un reporte resumen sobre los resultados de la medición de los indicadores de gobernabilidad y gobernanza aplicado a la EPS SEDACAJ S.A. para el año 2021
- b) Proponer medidas y acciones claves para mejorar y fortalecer las condiciones de desarrollo de la gobernabilidad y gobernanza en las EPS, de acuerdo a los resultados presentados.

1.2 Antecedentes de la Implementación

Mediante Resolución de Gerencia General N° 051-2022-GG/EPS SEDACAJ S.A. se designó al Coordinador para el cumplimiento del registro de información de Gobernabilidad y Gobernanza en la Plataforma Informática de Gobernabilidad y Gobernanza a:

Coordinador Titular	Ing° Gerardo Castillo Gomero - Jefe Oficina General de Planificación y Presupuesto.
Coordinador Suplente	Ing° Luis Cabanillas Castillo – Jefe de la Oficina de Informática y Sistemas
Apoyo Oficina General de Planificación	CPCC Edgar Rodriguez Bringas – Apoyo Oficina General de Planificación y Presupuesto.

Este equipo cumplió con presentar la información, para el periodo 2021.

El año 2020, la EPS SEDACAJ S.A. no presentó el Informe Empresarial de Gobernabilidad y Gobernanza, por motivos de la Pandemia – COVID-19.

2. RESULTADOS DE LA GOBERNABILIDAD Y GOBERNANZA EN LA EPS

2.1 Comentarios generales sobre el desempeño de la EPS SEDACAJ S.A.

RESUMEN	PONDERACION	2021
INDICADORES DE GOBERNABILIDAD	0.4	775.00
INDICADORES DE GOBERNANZA	0.6	750.0
CALIFICACION DE DESEMPEÑO	1	760.0
BUEN DESEMPEÑO DE +750 A 1000	CALIFICACION EPS SEDACAJ SA	BUEN DESEMPEÑO
REGULAR DESEMPEÑO + 500 A 750		
BAJO DESEMPEÑO 0 A 500		



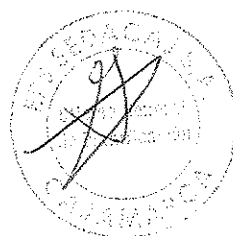
1	Los resultados obtenidos en el año 2021, no se pueden comparar con los del año 2020, por cuanto la Empresa, por motivos de la Pandemia Covid-19, no pudo elaborar su Informe Empresarial de Gobernabilidad y Gobernanza.
2	La sostenibilidad financiera de la EPS SEDACAJ S.A. es baja.
3	La EPS SEDACAJ S.A. cuenta con su Plan Maestro Optimizado – Quinquenio 2019 – 2023
4	El servicio de agua potable, no tiene la continuidad en horas de abastecimiento; Motivo por la cual existe insatisfacción en nuestros clientes. Procesos que se tiene que mejorar con proyectos de mejoramiento de ampliación y ejecución de nuevos reservorios y PTAP, así mismo los reclamos por interrupciones de los servicios por rotura de redes matrices y de servicios.
5	La importancia del conocimiento del clima laboral se basa en la influencia que éste ejerce sobre el comportamiento de los trabajadores, siendo fundamental su diagnóstico para el diseño de instrumentos de Gestión de Recursos Humanos, de acuerdo a la ficha técnica diseñada por SUNASS y aplicada por la EPS SEDACAJ S.A se ha obtenido un puntaje de 78% de satisfacción.
6	Algunos reclamos efectuados por los usuarios no son atendidos de manera satisfactoria y oportuna. Procesos que debe ser mejorado con cambios de actitudes y capacitación a los involucrados.

3. RESULTADOS EN LAS CONDICIONES DE GOBERNABILIDAD

3.1 Resultados obtenidos por la EPS

El desempeño de la Gobernabilidad en la EPS es calificado con 725 de 1,000 puntos y un nivel de desempeño regular.

A continuación se presenta el cuadro resumen de calificación de los indicadores de desempeño:



INDICADORES DE GOBERNABILIDAD AÑO 2021

INDICADORES	PUNTAJE MÁXIMO	Puntaje logrado
1. TRANSPARENCIA EN LA GESTIÓN	600	600
1.1 PUBLICACIÓN ÍNDICE DE CUMPLIMIENTO DEL MANUAL DE RENDICIÓN DE CUENTAS Y DESEMPEÑO (MRCD).	100	100
1.1.1 Publicación del cumplimiento del indicador del MRCD (máximo puntaje: 1.0)	100	100
1.2 PUBLICACIÓN DE LAS ACTAS DE DESIGNACIÓN E INSCRIPCIÓN DEL DIRECTORIO Y HOJAS DE VIDA (S.A.)/GERENTE GENERAL Y HOJA DE VIDA (S:R:L.)	100	100
1.2.1 Publicación del acta de designación y ficha de inscripción registral designando a los miembros del Directorio (SA) y/o Gerente General (SRL)	50	50
1.2.2 Publicación de la Hoja de Vida de los Directores (SA) y/o Gerente General (SRL)	50	50
1.3 PUBLICACIÓN DEL ESTATUTO Y CONTRATO DE EXPLOTACIÓN DE SERVICIOS	150	150
1.3.1 Publicación del Estatuto de la EPS actualizado e inscrito en Registros Públicos	75	75
1.3.2 Suscripción y Publicación de los Contratos de Explotación con las Municipalidades Provinciales, según corresponda.	75	75
1.4 PUBLICACIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE LA ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES, EL PERSONAL Y LAS REMUNERACIONES	50	50
1.4.1 Publicación del Manual de Organización y Funciones (MOF) actualizado.	20	20
1.4.2 Publicación del Cuadro de Asignación de Personal (CAP) actualizado.	15	15
1.4.3 Publicación de la escala remunerativa actualizada	15	15
1.5 PUBLICACIÓN DE DOCUMENTOS DE PLANEAMIENTO Y GESTIÓN INSTITUCIONAL	50	50
1.5.1 Publicación del Plan Operativo Anual (POA) del año vigente, actualizado.	10	10
1.5.2 Publicación del Estudio Tarifario vigente aprobado por la SUNASS	10	10
1.5.3 Publicación Informe final de SUNASS sobre cumplimiento de metas del Estudio Tarifario, último año regulatorio	10	10
1.5.4 Publicación de la memoria institucional del año anterior.	20	20
1.6 PUBLICACIÓN DEL PRESUPUESTO ANUAL	50	50
1.6.1 Publicación del Presupuesto Institucional vigente y actualizado	20	20
1.6.2 Publicación de los informes de ejecución del presupuesto vigente	30	30
1.7 PUBLICACIÓN SOBRE ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES	50	50
1.7.1 Publicación del Plan Anual de Adquisiciones y Contrataciones (PAAC) vigente.	10	10
1.7.2 Publicación de las principales modificaciones al PAAC vigente.	20	20
1.7.3 Publicación del informe de ejecución del PAAC.	20	20
1.8 PUBLICACIÓN DE INFORMACIÓN SOBRE SERVICIOS Y TARIFAS	50	50
1.8.1 Publicación del Reglamento de Servicios (RS) actualizado, aprobado por la SUNASS.	20	20
1.8.2 Publicación de la estructura actualizada de las tarifas de servicios de agua potable y alcantarillado.	20	20
1.8.3 Publicación de las Tarifas de Servicios colaterales aprobada por SUNASS.	10	10
2. ATENCIÓN AL CLIENTE	200	125
2.1 Tiempo promedio de atención de reclamos comerciales	50	50
2.2 Tiempo promedio de atención de solicitudes de los servicios operativos.	50	50
2.3 Densidad de reclamos por cada mil conexiones	50	25
2.4 Resultados de la encuesta de satisfacción de los clientes.	50	0
3. GESTIÓN SOCIAL E INSTITUCIONAL	200	0
3.1 Capacidad de análisis y atención de problemas y riesgos derivados de su entorno social e institucional de la EPS.	100	0
3.2 Capacidad de la EPS para establecer relaciones con sus grupos de interés.	100	0
TOTAL GOBERNABILIDAD	1,000	725



3.2 Transparencia en la gestión

La transparencia incluye ocho indicadores y tres niveles de desarrollo. La EPS logra el 100% de cumplimiento con una calificación de 600 puntos de 600 que es el máximo previsto para el área, según el cuadro que se presenta a continuación:

Matriz Priorizada de los indicadores de Gobernabilidad en las EPS (Base legal: RVM 010-2011-VIVIENDA/MVCS - Julio 2011)								
GOBERNABILIDAD: TRANSPARENCIA EN LA GESTION DE LA EPS (Publicación en el Portal)			600	NIVELES DE DESEMPEÑO				600
Indicador	Variable de Acreditación	Forma de Medición	Valor Máximo	Proceso	Proceso	Proceso	Puntos Logrados	Puntos Máximos
Indicador N° 1 Índice de Cumplimiento del Manual de Rendición de Cuentas y Desempeño (MRCD)	Formatos actualizados y publicados del MRCD en el ejercicio anterior. FA= Formatos Aprobados (Máximo 22) FAC= Formatos Actualizados FP= Formatos Publicados	Fórmula Índice de Cumplimiento = $(FAC/FA) + (FP/FA) \times \text{valor } 2$	100	Negativo: El Índice de Cumplimiento del MRCD es menor de 1. No se publica ningún formato actualizado. (0 Puntos)	Regular: El Índice de Cumplimiento del MRCD se ubica entre 1 y 1.6. Se actualiza y se publica hasta 60% de los formatos aprobados. (5 Puntos)	Positivo: El Índice de Cumplimiento del MRCD es mayor a 1.6 y hasta 2. Se actualiza y publica más del 60% de los formatos aprobados. (10 Puntos)	100	100
Indicador N° 2 Información Actualizada y Publicada: Designación del Directorio y Hoja de Vida (SA) /Gerente General y Hoja de Vida (SRL)	2.1. Publicación del acta de designación y ficha de inscripción registral designando a los miembros del Directorio (SA) y período legal vigente. En el caso de las SRL, se aplica una información similar para el Gerente General. 2.2. Publicación de la Hoja de Vida, con información suficiente sobre perfil profesional y experiencia de los Directores (SA). En el caso de las SRL se aplica una información similar para el Gerente General.	$\sum \text{Puntaje de las variables } 2.1 + 2.2$	100	No Publica (0 Puntos)	Se publica el acta de designación o la ficha de inscripción registral. (5 Puntos)	Se publica el acta de designación y la ficha de inscripción registral. En el caso del Directorio se indica el período legal vigente. (10 Puntos)	100	100
Indicador N° 3 Información Actualizada y Publicada referida al Estatuto y al Contrato de Explotación de Servicios	3.1. Publicación del estatuto de la EPS actualizado e inscrito en Registros Públicos. 3.2. Suscripción y Publicación de los Contratos de Explotación con los Municipiidades Provinciales, según corresponda.	$\sum \text{Puntaje de las variables } 3.1 + 3.2$	150	No Publica (0 Puntos)	Publica el estatuto pero no está actualizado. (25 Puntos)	Publica Estatuto actualizado e inscrito en Registros Públicos (75 Puntos)	150	150
Indicador N° 4 Información Actualizada y Publicada sobre la organización, funciones, el personal y las remuneraciones.	4.1. Publicación del Manual de Organización y Funciones (MOF) actualizado. 4.2. Publicación del Cuadro de Asignación del personal (CAP) actualizado. 4.3. Publicación de la Escala Remunerativa actualizada.	$\sum \text{Puntaje de las variables } 4.1 + 4.2 + 4.3$	50	No Publica (0 Puntos)	Publica el MOF pero está desactualizado. (10 Puntos)	Publica el MOF actualizado. (20 Puntos)	50	50
Indicador N° 5 Información Actualizada y Publicada sobre Planificación y Gestión Institucional	5.1. Publicación del Plan Operativo Anual (POA) vigente, actualizado. 5.2. Publicación del Estudio Tarifario vigente aprobado por la SUNASS. 5.3. Publica el Informe final de la SUNASS sobre el cumplimiento de las metas del Estudio Tarifario en el último año regulatorio culminado. 5.4. Publicación de la memoria institucional del ejercicio inmediato anterior.	$\sum \text{Puntaje de las variables } 5.1 + 5.2 + 5.3 + 5.4$	50	No Publica (0 Puntos)	Publica el POA del año vigente pero no está actualizado. (5 Puntos)	Publica el POA del año vigente y actualizado. (10 Puntos)	50	50
Indicador N° 6 Información Actualizada y Publicada sobre el Presupuesto Anual	6.1. Publicación del presupuesto institucional vigente y actualizado. 6.2. Publicación de los informes de ejecución presupuestal	$\sum \text{Puntaje de las variables } 6.1 + 6.2$	50	No Publica (0 Puntos)	Publica sólo el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) del año vigente. (10 puntos)	Publica el PIA y el Presupuesto Institucional Modificado (PIIM) del año vigente. (20 Puntos)	50	50
Indicador N° 7 Información Actualizada y Publicada sobre Adquisiciones y Contrataciones	7.1. Publicación del Plan Anual de Adquisiciones y Contrataciones (PAAC). 7.2. Publicación de las principales modificaciones al PAAC vigente. 7.3. Publicación del Informe de ejecución del PAAC vigente.	$\sum \text{Puntaje de las variables } 7.1 + 7.2 + 7.3$	50	No Publica (0 Puntos)	Publica PAAC del ejercicio vigente después del 31 de Marzo (5 Puntos)	Publica PAAC del ejercicio vigente antes del 31 de Marzo. (10 Puntos)	50	50
Indicador N° 8 Información Actualizada y Publicada sobre servicios y tarifas.	8.1. Publicación del Reglamento de Servicios (RS) actualizado, aprobado por la SUNASS. 8.2. Publicación de la estructura actualizada de las tarifas de servicios de agua potable y alcantarillado. 8.3. Publicación de las Tarifas de servicios colaterales aprobado por la SUNASS.	$\sum \text{Puntaje de las variables } 8.1 + 8.2 + 8.3$	50	No Publica (0 Puntos)	Publica el Reglamento de Servicios aprobado por SUNASS pero no está actualizado. (10 Puntos)	Publica el Reglamento de Servicios actualizado y aprobado por la SUNASS. (20 Puntos)	50	50

3.3. Atención al cliente

El área de Atención al Cliente incluye cuatro indicadores y tres niveles de desarrollo. La EPS logra el 87.50 % de cumplimiento, con una calificación de 175 de 200, según el cuadro que se presenta a continuación:

GOBERNABILIDAD: ATENCION AL CUENTE			200	NIVELES DE DESEMPEÑO			175	
NOMBRE DEL INDICADOR	UNIDADES DE MEDIDA	INDICACION DEL PERIODO	VALOR MÁXIMO	INDICADOR	PROCESO	RESULTADO	PUNTAJE OBTENIDO	INDICADOR LOGRO
Indicador Nº 1 Tiempo promedio de atención de reclamos comerciales	Número de días hábiles (promedio anual) para atender los reclamos comerciales según norma de SUNASS. Periodo de Análisis: Año inmediato anterior.	Σ de promedios mensuales del año anterior /12	50	Más de 33 días hábiles desde la presentación del reclamo. [0 Puntos]	Más de 30 hasta 33 días hábiles desde la presentación del reclamo. [35 Puntos]	Hasta 30 días hábiles desde la presentación del reclamo. (Norma SUNASS). [50 Puntos]	30	20.7
Indicador Nº 2 Tiempo promedio de atención de solicitudes de servicios operativos	Número de días hábiles (promedio anual) para atender las solicitudes de servicios técnicos -operativos Periodo de Análisis: Año inmediato anterior.	Σ promedios mensuales del año anterior/12 (no incluye emergencias ni micromedición).	50	4 o más días hábiles. [0 Puntos]	Más de 1 y menos de 4 días hábiles [30 Puntos]	Hasta 1 día hábil. [50 Puntos]	50	1
Indicador Nº 3 Densidad de Reclamos	Cantidad total de reclamos por cada 1000 conexiones presentadas en el año anterior. Número Total de Reclamos: # TR Número Total de Conexiones: # TC Periodo de Análisis: Año inmediato anterior.	$\frac{\# TR}{(\# TC / 1000)}$	50	Negativo: Más de 130 reclamos por cada 1000 conexiones en el ejercicio anterior. [0 Puntos]	Regular: Entre 80 a 130 reclamos por cada 1000 conexiones, en el ejercicio anterior. [25 Puntos]	Positivos: Menos de 80 reclamos por cada 1000 conexiones, en el ejercicio anterior. [50 Puntos]	25	102.
Indicador Nº 4 Nivel general de satisfacción del Cliente	Porcentaje de satisfacción del cliente de acuerdo a los resultados de la aplicación de la encuesta con el modelo aprobado por la SUNASS. Periodo de Análisis: Año vigente. Las encuestas se aplican en el primer trimestre de cada año.	% de clientes satisfechos	50	Bajo: Menos del 50% de clientes satisfechos /Data inconsistente con indicadores negativos en Atención al Cliente y otros indicadores de calidad del servicios. [0 Puntos]	Regular: Entre 50% y 70% de clientes satisfechos. [25 Puntos].	Buena: Más de 70% de clientes satisfechos [50 Puntos]	37	78

3.4. Gestión social e institucional

El área de Gestión Social e Institucional incluye dos indicadores y tres niveles de desarrollo.

La EPS SEDACAJ S.A., por motivos de la Pandemia Covid-19, en el año 2021 no pudo elaborar el "Diagnóstico de Gestión Social Empresarial"; sin embargo, para el año 2022, la Empresa viene adoptando acciones para elaborar dicho documento de gestión.

A continuación se presenta el cuadro respectivo:



GOBERNABILIDAD: GESTION SOCIAL E INSTITUCIONAL DE LA EPS			200	NIVELES DE DESEMPEÑO		150		
				PROCESO		PUNTAJE LOGRADO	INDICADOR LOGRADO	
Indicador N° 1 Capacidad de análisis y atención de los problemas y riesgos derivados de su entorno social e institucional	<p>1.1 La EPS cuenta con un diagnóstico actualizado sobre su entorno social e institucional: grupos de interés, demandas, problemas, conflictos latentes y riesgos. (Análisis que debe actualizarse cada año)</p> <p>1.2 La EPS identifica con claridad los principales problemas y riesgos del entorno social e institucional (Agenda Crítica).</p> <p>1.3 La EPS tiene lineamientos de respuesta para atender su agenda crítica.</p> <p>Periodo de Análisis: Año anterior.</p>	<p>Evaluación documental: informes, estudios específicos, análisis incluidos en plan estratégico, PQA, Programa de Educación Sanitaria, Programa de Comunicaciones, planes específicos y acciones ejecutadas por la EPS en el año anterior.</p>	100	<p>La EPS no tiene un diagnóstico o análisis sobre su entorno social e institucional y tampoco una agenda crítica ni lineamientos de atención. Sólo actúa en casos críticos sin estrategias definidas.</p> <p>[0 Puntos]</p>	<p>La EPS tiene un diagnóstico básico y define una agenda crítica pero no tiene lineamientos de respuesta y/o su atención es reactiva frente a las situaciones de coyuntura.</p> <p>[50 Puntos]</p>	<p>Buena Capacidad:</p> <p>La EPS tiene un diagnóstico actualizado que define con claridad sus grupos de interés, identifica su agenda crítica e incluso tiene lineamientos preventivos y planes de respuesta permanentes.</p> <p>[100 Puntos]</p>	0	0
Indicador N° 2 Capacidad de relacionamiento de la EPS con sus principales grupos de interés	<p>2.1 La EPS cuenta con un Programa de Comunicación y Relaciones Públicas (PCRP) y ejecuta campañas específicas con sus principales grupos de interés.</p> <p>2.2 La EPS cuenta con un Programa de Educación Sanitaria (PES) y ejecuta campañas específicas con sus principales grupos de interés.</p> <p>Periodo de Análisis: Año anterior.</p>	<p>A. La EPS ha elaborado el PCRP y el PES según los lineamientos de la normativa vigente. (RVM 001-2008-VIVIENDA-VMCS)</p> <p>B. Ejecuta campañas específicas con un enfoque de grupos de interés.</p>	100	<p>Baja Capacidad:</p> <p>No tiene programas o si los tiene no ejecuta campañas específicas con sus grupos de interés.</p> <p>[0 Puntos]</p>	<p>Tiene Programa de Comunicación y Relaciones Públicas (PCRP) y ejecuta campañas específicas con sus principales grupos de interés.</p> <p>Tiene Programa de Educación Sanitaria (PES) y ejecuta campañas específicas con sus principales grupos de interés.</p> <p>[50 Puntos]</p>	<p>Buena capacidad:</p> <p>Tiene ambos Programas y ejecuta campañas específicas con sus grupos de interés. Desarrolla iniciativas de gestión social y colaboración pública-privada.</p> <p>[100 Puntos]</p>	0	0

4. RESULTADOS EN LAS CONDICIONES DE GOBERNANZA

4.1 Resultado general

El desempeño de la Gobernanza en la EPS es calificado con 750 de 1,000 puntos y un nivel de desempeño regular.

INDICADORES DE GOBERNANZA AÑO 2021

INDICADORES	PUNTAJE MÁXIMO	Puntaje logrado
2.1 SOSTENIBILIDAD FINANCIERA	300	100
2.1.1 Margen Operativo de la EPS	100	0
2.1.2 Ratio de Endeudamiento de la EPS	100	50
2.1.3 Ratio de Liquidez General	100	50
2.2 DESEMPEÑO DEL PLAN MAESTRO OPTIMIZADO	200	200
2.2.1 Índice de cumplimiento global de las metas de gestión del estudio tarifario.	200	200
2.3 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	200	200
2.3.1 Inversión Per Cápita en Fortalecim. Institucional	100	100
2.3.2 Porcentaje de ejecución presupuestaria del PFC	100	100
2.4 CLIMA LABORAL	300	250
2.4.1 Índice de Rotación del Personal Directivo	100	100
2.4.2 Índice de Distancia Salarial Interna	100	50
2.4.3 Satisfacción Laboral del Personal de la EPS	100	100
TOTAL	1,000	750



4.2 Sostenibilidad financiera

La sostenibilidad financiera incluye tres indicadores y tres niveles de desarrollo. La EPS ha logrado 100 de 300 puntos de cumplimiento previsto para el área, según el cuadro que se presenta a continuación:

GOBERNANZA: SOSTENIBILIDAD FINANCIERA DE LA EPS				300	NIVELES DE DESEMPEÑO			100		
NOMBRE DEL INDICADOR	VARIABLES DE ANÁLISIS	FÓRMULA DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	PUNTO OBJETIVO	ACTUALIZACIÓN POR LA EPS	NIVEL DE DESEMPEÑO	PROCESO	LOGRO	PUNTAJE LOGRADO	
Indicador N° 1 - Margen Operativo	Diferencia entre el total de ingresos operativos (TO) y el total de los costos operativos (TCO) para determinar la utilidad del negocio. Ingresos operativos = Total de Ingresos de Actividades Ordinarias + Otros Ingresos Costos operativos = Costo de ventas + Gastos de ventas + Gastos de Administración. Periodo de Análisis: Ejercicio inmediato anterior.	Fórmula: $[(TO-TCO) / TO] \times 100$ Se mide en Porcentaje		-3.50%	100	SEMESTRAL	Pérdida: Menor o igual a 0 [0 Puntos]	Rentabilidad Baja: Mayor de 0 Hasta 10% [50 Puntos]	Rentabilidad Buena: Mayor de 10% [100 Puntos]	0
Indicador N° 2 - Nivel de Endeudamiento	Relación entre el Pasivo Total (PT) y el Patrimonio Neto (PN) para conocer la capacidad de endeudamiento de corto plazo de la EPS. Pasivo Total = Pasivo Total (PT) - Ingresos Diferidos (ID) Periodo de Análisis: Ejercicio inmediato anterior.	Fórmulas Equivalentes $(PT/PN) = \text{ratio o índice}$ $(PT/PN) \times 100 = \%$		0.70	100		Alto nivel de endeudamiento: Mayor de 1 (10%) Menor o igual a cero [0 Puntos]	Aceptable nivel de endeudamiento: Entre 0.1 y 1 (1-10%) [50 Puntos]	Bajo nivel de endeudamiento: Menor de 0.1 (1%) [100 Puntos]	50.0
Indicador N° 3 - Nivel de Liquidez General	Relación entre el Activo Corriente (AC) y el Pasivo Corriente (PC) para determinar la capacidad de la EPS para pagar sus deudas de corto plazo. Periodo de Análisis: Ejercicio inmediato anterior.	Fórmulas Equivalentes $AC/PC = \text{Número de veces}$ $AC/PC \times 100 = \text{Porcentaje}$		1	100	ANUAL	Falta de liquidez: Menor de 1 vez (100%) [0 Puntos]	Liquidez aceptable: Entre 1 y 5 (100-500%) [50 Puntos]	Buena liquidez: Mayor de 5 (500%) [100 Puntos]	50.0

4.3 Metas de gestión del estudio tarifario (PMO)

En este caso se incluye un solo indicador denominado índice de cumplimiento general (ICG) de las metas del Estudio Tarifario. La EPS ha logrado 200 de 200 puntos de cumplimiento previsto para el área, según el cuadro que se presenta a continuación; datos que corresponden al último periodo del PMO 2019, en la cual la EPS SEDACAJ S.A. obtuvo un puntaje de 98.96 % de cumplimiento de metas de un mínimo de 85%, según el Informe de Supervisión N° 740-2019/SUNASS-DF-F del 31 de diciembre 2019.

GOBERNANZA: DESEMPEÑO GLOBAL DEL PMO (ESTUDIO TARIFARIO)				200	NIVELES DE DESEMPEÑO			200		
NOMBRE DEL INDICADOR	VARIABLES DE ANÁLISIS	FÓRMULA DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	PUNTO OBJETIVO	ACTUALIZACIÓN POR LA EPS	NIVEL DE DESEMPEÑO	PROCESO	LOGRO	PUNTAJE LOGRADO	
Indicador N° 1 - Índice de cumplimiento global (ICG) del PMO (Estudio Tarifario)	Porcentaje de cumplimiento de las metas de gestión del Estudio Tarifario para el último año regulatorio, finalizado, según Informe oficial de la SUNASS. Si las EPS no tienen PMO, están en proceso de aprobación o están su primer año regulatorio, el indicador tendrá una calificación de "cero". Cuando la EPS ya finalizó el año regulatorio pero todavía no se cuenta con la aprobación oficial de la SUNASS se podrá reportar la última meta aprobada. Periodo de Análisis: Último año regulatorio finalizado.	Porcentaje de cumplimiento de las metas de gestión		98.96%	200	Todavía no se evalúa PMO [00] / Cumple menos del 70% [100 Puntos]	Negativo: Índice de Cumplimiento Global del Estudio Tarifario del último año regulatorio es menor del 70% / Otros casos. [0 Puntos]	Proceso: Índice de Cumplimiento Global del Estudio Tarifario del último año regulatorio es mayor del 70% y menor de 85%. [100 Puntos]	Positivo: El nivel de cumplimiento del PMO es de 85% o más. [200 Puntos]	200

4.4 Fortalecimiento institucional

El fortalecimiento institucional incluye dos indicadores y tres niveles de desarrollo. La EPS logra el 50 % de cumplimiento previsto para el área, según el cuadro que se presenta a continuación:

