

# | ÍNDICE |

<b>RESUMEN EJECUTIVO</b>	7
<hr/>	
<b>INTRODUCCIÓN</b>	9
<hr/>	
<b>CAPITULO 1</b> DEFINICIÓN DE GOBIERNO CORPORATIVO Y PRINCIPIOS GENERALES	11
<hr/>	
<b>CAPITULO 2</b> PANORAMA GENERAL DE LA ESTRUCTURA DE SUPERVISIÓN DEL GOBIERNO CORPORATIVO EN LA REGIÓN	13
2.1 Unidades responsables de la supervisión del gobierno corporativo	14
2.2 Elementos que se toman en cuenta en la evaluación del gobierno corporativo	15
2.3 Incorporación del gobierno corporativo al análisis general de los riesgos de las entidades supervisadas	17
<hr/>	
<b>CAPITULO 3</b> CALIFICACIONES DE LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA DE UN BANCO Y SU CONOCIMIENTO DE LA ESTRUCTURA DE SU INSTITUCIÓN	21
3.1 Panorama	22
3.2 Prácticas recomendadas	24
<hr/>	
<b>CAPITULO 4</b> ESTABLECIMIENTO, COMUNICACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS ESTRATÉGICOS, VALORES CORPORATIVOS, LÍNEAS DE RESPONSABILIDAD Y RENDICIÓN DE CUENTAS	27
4.1 Panorama	28
4.2 Prácticas recomendadas	29
4.3 Panorama	30
4.4 Prácticas recomendadas	32
<hr/>	

# | ÍNDICE |

## **CAPITULO 5**

VERIFICACIÓN DEL DESEMPEÑO DE LA ALTA GERENCIA Y SU CUMPLIMIENTO CON LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS POR LA JUNTA DIRECTIVA	35
5.1 Panorama	36
5.2 Prácticas recomendadas	37

---

## **CAPITULO 6**

PROMOCIÓN DE CONTROLES INTERNOS SÓLIDOS Y DEL TRABAJO DE LAS FIRMAS DE AUDITORÍA	39
6.1 Panorama	40
6.2 Prácticas recomendadas	43

---

## **CAPITULO 7**

ROL DE LA JUNTA DIRECTIVA EN ESTABLECER UNA POLÍTICA DE COMPENSACIÓN CONSISTENTE CON LA CULTURA CORPORATIVA, ESTRATEGIA Y OBJETIVOS DE LARGO PLAZO DE LA INSTITUCIÓN.	45
7.1 Panorama	46
7.2 Prácticas recomendadas	48

---

## **CAPITULO 8**

MANEJO TRANSPARENTE DE LAS INSTITUCIONES BANCARIAS	49
8.1 Panorama	50
8.2 Prácticas recomendadas	52

---

<b>PALABRAS FINALES</b>	55
-------------------------	----

---