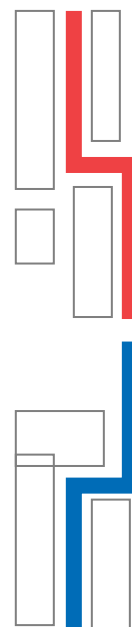


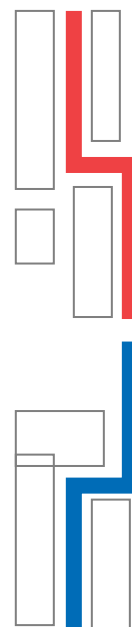
Bibliografía y Fuentes.

Han servido de bibliografía y principales fuentes para la elaboración este Código SEP, los siguientes documentos:

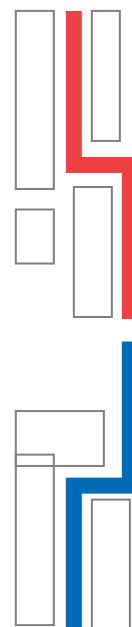
- 1) Constitución Política de la República de Chile
- 2) Ley Orgánica Constitucional de Bases Generales de Administración del Estado, N° 18.575;
- 3) Ley N° 18.046, sobre sociedades anónimas y su reglamento;
- 4) Ley N° 18.045 sobre Mercado de Valores;
- 5) Ley N° 6.640, Orgánica de CORFO;
- 6) Ley 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República.
- 7) Ley N° 18.196.
- 8) Ley N° 18.482.
- 9) Ley N° 18.965
- 10) Ley N° 18.989.
- 11) Ley N° 19.356.
- 12) Ley N° 19.847.
- 13) D.L. N° 38, de 1973,
- 14) D.L. N° 799, de 1974.
- 15) D.L. N° 1.263, de 1975, sobre Administración Financiera del Estado.
- 16) D.L. N° 1.056, de 1975.
- 17) Oficio Circular N° 36 del Ministerio de Hacienda, 13 de junio de 2006.
- 18) D.L.N° 2.398, de 1978.
- 19) D.L. N° 3.477, de 1980.
- 20) D.F.L. 211, de 1960, Una de las normas orgánicas de CORFO y normativa orgánica que rige al Sistema de Empresas SEP;
- 21) Ley 19.542, Orgánica de Puertos y de Modernización Portuaria;
- 22) D.F.L. N° 10, de 1981, Ley Orgánica de la Empresa de Correos de Chile;
- 23) D.F.L N° 1, de 1993, Ley Orgánica de la Empresa de los Ferrocarriles del Estado. (EFE)
- 24) DFL N° 274, de 1960.- Ley Orgánica de la Empresa de Abastecimiento de Zonas Aisladas – (EMAZA) (Modificada por las Leyes N°s: 15.142; 17.272; 17.694; y 18.899)
- 25) Circulares e Instructivos de aplicación general para las Empresas SEP y las empresas del sector estatal dictados por la Presidencia de la República, el Ministerio de Hacienda y el SEP, desde 1997 a la fecha;



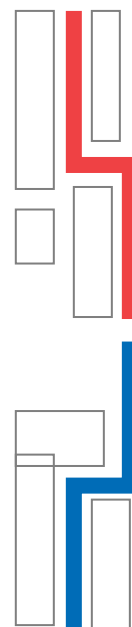
- 26) Recomendaciones y principios de Gobierno Corporativo para Empresas del Estado emanados de la Organización de Cooperación para el Desarrollo Económico (OCDE); y Principios de la OCDE para el buen gobierno societario.
- 27) “Institucionalidad y Criterios de Gestión para las Empresas Públicas de Chile”, documento que forma parte del Proyecto de Reforma y Modernización del Estado, Secretaría General de la Presidencia, 2001;
- 28) Dictámenes de la Contraloría General de la República, relativos a diversas empresas del sector estatal;
- 29) Ley Sarbanes – Oxley de EE.UU, de 2002;
- 30) “Principios Generales de Gobierno Societario para las Empresas Chilenas”, del Centro para el Gobierno de la Empresa de Chile, del año 2007;
- 31) “Potenciando el Gobierno Corporativo de las Empresas en Chile”, 2007, MacKinsey & Company e ICARE.
- 32) “Código de las Mejores Prácticas Corporativas” del Instituto Brasileiro de Gobierno Corporativo;
- 33) Varios Códigos de Gobiernos Corporativos de empresas nacionales e internacionales privadas, como Código de Cadbury (Inglaterra), Código de CalPERS (California, EEUU), Código de ORACLE, Código de Ernst & Young; Código de Telefónica; Código de Public Service Enterprise Group (PSEG), New Jersey.
- 34) Normas Internacionales de Auditoría. Pronunciamientos Técnicos. Internacional Federation of Accounts, 2006.
- 37) Oficio circulares del SEP N°s:
 - 218 de 5 abril de 2012, sobre designación de auditores externos.
 - 117 de 13 de marzo de 2012, sobre criterios orientadores de las actuaciones de las empresas para facilitar la tarea fiscalizadora de CGR.
 - 326 de 21 de julio de 2011, sobre instructivo N° 349 de la SVS sobre declaraciones de intereses y de patrimonio.
 - 236 de 17 de mayo de 2011, sobre Resolución N° 759 de CGR sobre rendición de cuentas.
 - 158 de 18 de abril de 2011, reitera oficio N° 315 sobre normas varias.
 - 315 de 30 de agosto de 2010, sobre normas varias.
 - 119 de 27 de marzo de 2009, sobre materias que deben ser informadas a SVS.
 - 409 de 10.09.2008, sobre inscripción em registro de valores de la SVS.
 - 196 de 15.04.2008, sobre auditorías externas.
 - 361 de 30.05.2007, sobre información de juicios;
 - 252 de 20.04.2007, sobre subcontratación y contratos de trabajo de servicios transitorios.
 - 485 de 24.07.2007, complementa Oficio N° 223 (11.04.2007) sobre contratación de servicios de auditoría;
 - 223 de 11.04.2007, sobre contratación de servicios de auditoría externas;



- 591 de 13.11.2006, sobre bonos para ejecutivos de empresas en que el Estado tenga una participación mayoritaria y de empresas creadas por ley;
- 587 de 09.11.2006, sobre Instructivo Presidencial N° 6 (13.10.2006)
- 422 de 08.08.2006, sobre buenas prácticas laborales del estado;
- 414 de 08.08.2006, sobre uso, acumulación y eventual indemnización de feriados anuales;
- 249 de 02.06.2006, sobre declaración de patrimonio;
- 153 de 26.04.2006, sobre declaración de patrimonio;
- 530 de 13.10.2005, sobre custodia de instrumentos de inversión financiera;
- 475 de 27.09.2005 sobre viajes de directores;
- 474 de 27.09.2005 sobre políticas de adquisición, renovación y asignación de vehículos;
- 472 de 20.09.2004, sobre declaración de intereses;
- 367 de 05.08.2004, sobre viajes, pasajes, acompañantes, agasajos, regalos, remuneraciones asistencia a reuniones de directorio u otras;
- 215 de 28.04.2004, sobre políticas de adquisición, renovación y asignación de vehículos;
- 214 de 28.04.2004, sobre viajes de directores de empresas del sector público;
- 376 de 05.08.2003, sobre factoring de facturas de compras del Estado;
- 374 de 04.08.2003, sobre Chilecompra;
- 101 de 18.03.2003, sobre selección, designación, evaluación, remuneración e indemnizaciones de ejecutivos de empresas públicas;
- 417 de 12.12.2000, sobre sistema de control de gestión;
- 406 de 02.12.2000, sobre instructivo Presidencial N° 12 (31.07.2000)
- 405 de 04.12.2000, sobre viajes al extranjero con cargo a la empresa;
- 78 de 07.03.2000, sobre circular SEP N° 5, sobre planes estratégicos;
- 31 de 12.01.2000, sobre boletas de honorarios de directores;
- 446 de 15.11.1999, sobre bienes inmuebles;
- 313 de 21.07.1999, sobre circular SEP N° 17, sobre registros y procedimientos dispuestos por la ley N° 19046 y su reglamento;
- 14 (circular) de 07.06.1999, sobre comités de directores;
- 10 (circular) de 10.03.1999, sobre selección de empresas auditoras;
- 402 de 21.11.1998, sobre circular SEP N° 5, sobre auditorías externas;
- 358 de 16.10.1998, sobre circular SEP N° 4, sobre probidad;
- 265 de 28.07.1998, sobre circular SEP N° 3, sobre plan de capacitación ocupacional;
- 204 de 28.06.1998, sobre circular SEP N° 2, sobre funciones y responsabilidades de las contralorías internas;
- 120 de 17.04.1998, sobre creación de comités de directores;
- 118 de 16.04.1998, sobre plan estratégico;



- 94 de 26.03.1998, sobre circular SEP N° 1, sobre diversas materias como responsabilidad de directores, participación en la administración, contratación de bienes y servicios, política comunicacional, etc.
- 38) Circulares conjuntas del Ministerio de Hacienda y el SEP N°s:
 - 42 de 10.08.2010, sobre negociaciones colectivas y políticas de personal en empresas públicas;
 - 53 de 31.07.2006, sobre negociaciones colectivas y políticas de personal en empresas públicas;
 - 29 de 10.05.2005, sobre negociaciones colectivas y políticas de personal en empresas públicas y en aquellas en que el Estado tenga participación mayoritaria;
 - 48 de 02.06.2004, sobre negociaciones colectivas y políticas de personal en empresas públicas y en aquellas en que el Estado tenga participación mayoritaria;
 - 25 de 10.04.2003, sobre negociaciones colectivas y políticas de personal en empresas públicas y en aquellas en que el Estado tenga participación mayoritaria;
 - 32 de 11.06.2002, sobre negociaciones colectivas y políticas de personal en empresas públicas y en aquellas en que el Estado tenga participación mayoritaria;
- 38) Protiviti Risk Model(SM): Protiviti Risk Model and Definition of Business Risks Protiviti, 2005
- 39) Conversemos acerca del valor de la Gestión Integral de Riesgos Deloitte, 2009
- 40) Principios de gobierno corporativo y sistemas de gestión de riesgo y control interno Norma de carácter general N°309, Superintendencia de Valores y Seguros, 2011
- 41) ISO 31.000:2009 Gestión de Riesgos International Organization for Standardization, 2009
- 42) ISO 27.001:2005 Sistemas de Seguridad de la Información International Organization for Standardization, 2005
- 43) Gestión de Riesgos Corporativos. Marco Integrado Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO), 2004
- 44) Consejo Corporativo de Alta Efectividad. Experiencias de éxito para un comité de auditoría con valor agregado Jesús Ceballos y Guillermo Cruz. Deloitte, 2003
- 45) Administración Integral de Riesgos de Negocio IMEF Fundación de investigación. Deloitte & Touche, 2003
- 46) Administración de la respuesta frente al fraude: ¿Su organización está preparada para llevar a cabo una respuesta eficiente y efectiva? Deloitte, 2009
- 47) Administración Estratégica. Un enfoque integrado Charles Hill y Gareth Jones, Tercera edición 1996
- 48) Auditoría Montgomery Jhon Wiley & Sons, Inc. 9ª edición, 1983
- 49) Guía para el Diagnóstico Global de la Empresa. Chequeo de 184 áreas clave Pierre Schick y Olivier Lennat. Gestión 2000, 2002



- 50) Calidad. Metodología para documentar el ISO-9000 versión 2000
Alberto Alexander Servat. Perason Prentice Hall, 2005
- 51) Los Códigos de Ética en las empresas
Robert de Michele. Granica, 1998

- 52) Juntas Directivas que contribuyen al resultado. Del simple cumplimiento a la ventaja competitiva
Ram Charan. Grupo Editorial Norma, 2008
- 53) Detectando y Previendo de Malversación de Bienes
Association of Certified Fraud Examiners- CFE, 1995
- 54) Gobierno de la Empresa y Autorregulación. Bases para la elaboración de Códigos de Buenas Prácticas en Empresas Chilenas
Alfredo Enrione y Luis Perea, 2007
- 55) Revista Internacional Legis de Contabilidad & Auditoría. Número 12
Legis, 2002
- 56) Principios de Gobierno Corporativo OCDE
OCDE, 2004
- 57) Los Nuevos Conceptos de Control Interno (Informe COSO)
Coopers & Lybrand. Diaz de Santos, 1997
- 58) Auditoría en Informática
José A. Echeñique. Mc Graw Hill, Edición 2, 2001
- 59) El Contador Forense
Horacio Ayala. Legis, 2008
- 60) Combatiendo el riesgoso negocio del fraude
Tone at the top. The Institute of Internal Auditors. Issue 40, 2008
- 61) Elementos Claves de los Programa y Controles Antifraude
PriceWaterHouse Coopers, 2003
- 62) Gestión de Riesgos de Fraude. Desarrollo de una Estrategia de prevención, detección y respuesta al fraude
KPMG Asesores SSL, 2007
- 63) Auditoría Forense
Rafael Reyes Moquete, 2008
- 64) Fraude
Johnny Alpízar. Ersnt & Young, 2009
- 65) Programas & Controles Antifraude
Deloitte, 2008
- 66) Tratado de Responsabilidad Extracontractual
Editorial Jurídica. Enrique Barros Bourie, 2007
- 67) La Sociedad Anónima y Otras Sociedades por Acciones en el Derecho Chileno y Comparado
Editorial Jurídica. Juan Puga Vial, 2011
- 68) El Buen Gobierno de las Empresas Públicas
IESE Buiness School-Universidad de Navarra Occasional Paper. Xavier Vives, 2007

