



## CUESTIONARIO NIVEL AVANZADO PACTO MUNDIAL

A continuación debe rellenar los datos referentes a su entidad y marcar aquellas casillas que considere que está cumpliendo

**Tipo de Entidad:** Empresa Grande Cotizada

**Nombre de la Entidad:**

### Estrategia, Gobierno Corporativo y Diálogo

**CRITERIO 1: El IDP describe los aspectos claves de la estrategia de sostenibilidad de la empresa en línea con los Principios del Pacto Mundial**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☐ Impacto de las tendencias de sostenibilidad más amplio, desde las perspectivas a largo plazo y el rendimiento financiero de la organización
- ☒ Los principales riesgos y oportunidades de sostenibilidad en el corto y medio plazo (3-5 años)
- ☒ Impacto social y ambiental de las actividades de la organización
- ☒ Estrategia global para manejar los impactos de sostenibilidad, riesgos y oportunidades en el corto y medio plazo (3-5 años)
- ☒ Indicadores clave de desempeño para medir el progreso
- ☐ Los principales éxitos y fracasos durante el período

**CRITERIO 2: El IDP describe el proceso efectivo de toma de decisiones y los sistemas de gobierno para la sostenibilidad corporativa**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Participación y rendición de cuentas de la gestión de los Directivos en la estrategia de sostenibilidad corporativa y su implementación alineada con los Principios del Pacto Mundial
- ☒ Estructura de gobierno corporativo (Junta Directiva o equivalente) y su papel en la supervisión de la ejecución de sostenibilidad corporativa en línea con los Principios del Pacto Mundial
- ☒ Estructuras de evaluación e incentivo para los ejecutivos, que promueven la estrategia de sostenibilidad en línea con los Principios del Pacto Mundial



**CRITERIO 3: El IdP describe el compromiso con todos los grupos de interés significativos**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☐ Consulta periódica de los grupos de interés sobre Derechos Humanos, Normas Laborales, Medioambiente y Anticorrupción
- ☒ Lista de grupos de interés comprometidos con la empresa
- ☒ Proceso para la identificación e involucramiento de los grupos de interés
- ☒ Resultados del involucramiento de los grupos de interés
- ☐ Proceso de incorporación de sugerencias de los grupos de interés en la estrategia corporativa y la toma de decisiones empresariales



## Objetivos y Temáticas de Naciones Unidas

**CRITERIO 4: El IdP describe las acciones adoptadas en apoyo a los objetivos y temas más amplios de las Naciones Unidas**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Adopción o modificación de la estrategia de negocio y procedimientos operativos para maximizar la contribución a los objetivos y temas de las Naciones Unidas
- ☒ Desarrollo de productos, servicios y modelos de negocios que contribuyan a los objetivos y temáticas de las Naciones Unidas
- ☒ Inversiones sociales y contribuciones filantrópicas que coinciden con las competencias básicas de la organización, el contexto de operación y estrategia de sostenibilidad
- ☒ Apoyo público a la importancia de uno o más objetivos de las Naciones Unidas
- ☒ Proyectos de colaboración y acciones colectivas en apoyo de los objetivos y temáticas de las Naciones Unidas

## Implementación de los Derechos Humanos

**CRITERIO 5: El IdP describe compromisos firmes, estrategias o políticas en el área de Derechos Humanos**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Compromiso para cumplir con convenios internacionales pertinentes y otros instrumentos internacionales (por ejemplo, la Declaración Universal de los Derechos Humanos)
- ☒ Declaración de compromiso, aprobada por los altos cargos, para respetar y apoyar los Derechos Humanos
- ☒ Declaración de políticas sobre las expectativas en Derechos Humanos de los trabajadores, de los colaboradores comerciales y otros grupos directamente vinculados a los productos, servicios y operaciones
- ☒ Declaración de políticas disponible públicamente y comunicadas internamente y externamente a los trabajadores, colaboradores comerciales y otros grupos relevantes

**CRITERIO 6: El IdP describe los sistemas de gestión eficaces para integrar los Principios de Derechos Humanos**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☐ Proceso continuo de debida diligencia (“*due diligence*”) que incluya evaluación de impactos actuales o potenciales en el área de Derechos Humanos
- ☐ Sensibilización y capacitación interna sobre Derechos Humanos para los directivos y los empleados
- ☒ Mecanismos de reclamaciones, canales de comunicación y otros procedimientos (por ejemplo, mecanismo de denuncias) para informar inquietudes o solicitar asesoramiento
- ☒ Asignación de responsabilidades y la rendición de cuentas dentro de la organización
- ☐ Toma de decisión, presupuesto y supervisión interna para responder efectivamente a los impactos en el área de Derechos Humanos
- ☐ Proceso de reducción de los impactos que la empresa ha causado o contribuido a causar en el área de Derechos Humanos





**CRITERIO 7: El IdP describe mecanismos eficaces de seguimiento y evaluación de integración de los Derechos Humanos**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☐ Sistema para monitorear la eficacia de las políticas sobre los Derechos Humanos y su implementación, incluyendo la cadena de suministro
- ☒ Supervisión basada en los feedback de los grupos de interés internos y externos, incluyendo los grupos de interés afectados
- ☐ Revisión, por parte de la dirección, del monitoreo y de las mejoras de resultados
- ☐ Proceso para hacer frente a incidentes

**CRITERIO 8: El IdP describe los resultados fundamentales de la integración de los Derechos Humanos**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Resultados del proceso de debida diligencia (“*due diligence*”)
- ☒ Informes externos y formales de las operaciones que comporten un riesgo de impactos en Derechos Humanos
- ☒ Divulgación de los principales incidentes que involucren a la compañía
- ☐ Resultados de los procesos de reducción de los impactos en Derechos Humanos



## Implementación de los Principios Laborales

**CRITERIO 9: El IdP describe compromisos firmes, estrategias o políticas en el área laboral**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Referencia a los convenios internacionales pertinentes y otros instrumentos internacionales (por ejemplo, Fundamentos de la OIT)
- ☒ Reflexión sobre la importancia de los Principios Laborales para la empresa
- ☐ Política empresarial sobre los Principios Laborales, por escrito (por ejemplo, Código de Conducta)
- ☒ Inclusión de estándares laborales mínimos en los contratos con los proveedores y otros socios comerciales relevantes
- ☐ Compromisos y metas concretas para los años especificados

**CRITERIO 10: El IdP describe los sistemas de gestión eficaces para integrar los Principios Laborales**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☐ Evaluación de riesgo e impacto en el área laboral
- ☒ Asignación de responsabilidades y la rendición de cuentas dentro de la organización
- ☐ Sensibilización y capacitación interna sobre los Principios Laborales para la administración y los empleados
- ☒ Mecanismos de reclamo, canales de comunicación y otros procedimientos (por ejemplo, mecanismo de denuncias) para informar inquietudes o solicitar asesoramiento



**CRITERIO 11: El IdP describe mecanismos eficaces de seguimiento y evaluación de integración de los Principios Laborales**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Sistema de seguimiento y medición del desempeño basado en indicadores de desempeño estandarizados
- ☒ Resultados de las auditorías u otras medidas para monitorear y mejorar el desempeño en la cadena de suministro
- ☒ Revisión, por parte de la dirección, del monitoreo y de las mejoras de los resultados
- ☒ Proceso para hacer frente a incidentes

**CRITERIO 12: El IdP describe resultados claves de la integración de los Principios Laborales**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Resultados de las evaluaciones de la debida diligencia ("*due diligence*") y el desempeño para defender el derecho a la libertad de asociación y la negociación colectiva
- ☒ Resultados de la debida diligencia ("*due diligence*") y del seguimiento para eliminar el trabajo forzoso
- ☒ Resultados de la debida diligencia ("*due diligence*") y del seguimiento para abolir el trabajo infantil
- ☒ Resultados de la debida diligencia ("*due diligence*") y del seguimiento para eliminar la discriminación en el empleo y la ocupación
- ☒ Divulgación de los incidentes que involucren a la empresa

## Implementación de la gestión Ambiental

**CRITERIO 13: El IdP describe compromisos firmes, estrategias o políticas en el área de administración ambiental**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☐ Referencia a los convenios internacionales pertinentes y otros instrumentos internacionales (por ejemplo, la Declaración de Río sobre el medioambiente y Sostenibilidad)
- ☒ Reflexión sobre la importancia de la gestión ambiental para la empresa
- ☒ Política empresarial sobre la gestión ambiental, por escrito
- ☐ Inclusión de estándares ambientales mínimos en los contratos con los proveedores y otros socios comerciales relevantes
- ☒ Compromisos y metas específicas para los años especificados

**CRITERIO 14: El IdP describe los sistemas de gestión eficaces para integrar los Principios Ambientales**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Evaluación de riesgo e impacto ambiental
- ☒ Evaluación del impacto del ciclo de la vida de los productos, garantizando políticas de buena gestión desde el punto de vista del medio ambiente
- ☐ Asignación de responsabilidades y la rendición de cuentas dentro de la organización
- ☐ Sensibilización y capacitación interna sobre la gestión ambiental para la administración y los empleados
- ☐ Mecanismos de reclamaciones, canales de comunicación y otros procedimientos (por ejemplo, mecanismo de denuncias) para informar inquietudes o solicitar asesoramiento con respecto al impacto ambiental





**CRITERIO 15: El IdP describe mecanismos eficaces de seguimiento y evaluación de la gestión ambiental**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Sistema de seguimiento y medición del desempeño basado en indicadores de desempeño estandarizados
- ☐ Revisión, por parte de la dirección, del seguimiento y de las mejoras de los resultados
- ☒ Proceso para hacer frente a incidentes
- ☐ Auditorías u otras medidas para revisar y mejorar el desempeño ambiental de las empresas en la cadena de suministro

**Criterio 16: El IdP describe resultados cruciales en la integración de los Principios Medioambientales**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Indicadores de consumo de materiales y energía
- ☒ Indicadores de emisiones, residuos y efluentes
- ☒ Indicadores de las iniciativas de la entidad para promover responsabilidad medioambiental
- ☒ Indicadores de desarrollo y difusión de tecnologías respetuosas del medioambiente
- ☒ Divulgación de los incidentes que involucren a la compañía

## Implementación de la lucha anticorrupción

**CRITERIO 17: El IdP describe compromisos firmes, estrategias o políticas en el área de anticorrupción**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Política divulgada públicamente de tolerancia cero de la corrupción
- ☒ Compromiso de cumplimiento con todas las leyes de lucha contra la corrupción, incluyendo proceso de control de cambios de leyes
- ☒ Declaración de apoyo a marcos legales internacionales y regionales, así como la Convención contra la Corrupción de las Naciones Unidas
- ☐ Realización de un diagnóstico de las potenciales áreas de riesgo en corrupción
- ☐ Políticas detalladas para áreas con alto riesgo de corrupción
- ☒ Política anticorrupción acerca de los socios comerciales

**Criterio 18: El IdP describe los sistemas de gestión eficaces para integrar los Principios Anticorrupción**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Apoyo de la dirección a la lucha contra la corrupción
- ☐ Procedimientos de Recursos Humanos apoyando el compromiso o la política contra la corrupción, incluyendo formación y comunicaciones a los empleados
- ☒ Control interno para garantizar coherencia con el compromiso anticorrupción
- ☐ Acciones llevadas a cabo para fomentar a los socios comerciales en la implantación de compromisos anticorrupción
- ☐ Responsabilidad y rendición de cuentas de la administración en la implantación de compromiso o política contra la corrupción
- ☒ Canales de comunicación y mecanismos de seguimiento para informar inquietudes o solicitar asesoramiento
- ☒ Procesos de auditoría o contabilidad interna en el área de anticorrupción

**CRITERIO 19: El IdP describe mecanismos eficaces de seguimiento y evaluación de integración de los Principios de Anticorrupción**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☐ Revisión, por parte de la dirección, del seguimiento y de las mejoras de los resultados
- ☐ Procesos para hacer frente a incidentes
- ☐ Divulgación de los principales incidentes
- ☒ Uso de certificación externa e independiente de los programas de anticorrupción

**CRITERIO 20: El IdP incluye resultados claves de la integración de los Principios de anticorrupción**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Resultados de las evaluaciones de las áreas de riesgo potencial en corrupción
- ☐ Resultados de los mecanismos para informar sobre inquietudes o solicitar asesoramiento
- ☐ Indicadores de procedimiento de Recursos Humanos apoyando al compromiso o política anticorrupción
- ☐ Divulgación de los incidentes que involucren a la compañía



## Implementación en la cadena de valor

**CRITERIO 21: El IdP describe la implementación de los Principios del Pacto Mundial en la cadena de valor**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Evaluación de riesgo, oportunidad e impacto de sostenibilidad en la cadena de valor
- ☐ Política sobre la cadena de valor, incluida una política para los proveedores y subcontratistas
- ☒ La comunicación de las políticas y expectativas a los proveedores y otros socios
- ☒ Auditorías / evaluaciones de cumplimiento en la cadena de valor
- ☐ Concienciación, formación y otros tipos de generación de capacidades con proveedores y otros socios comerciales



## Transparencia y verificación

**CRITERIO 22: El IdP incluye información sobre el perfil de la empresa y el contexto operativo**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ Estructura legal, incluyendo la estructura de cualquier grupo y la propiedad
- ☒ Países en los que opera, ya sea con operaciones significativas u operaciones específicamente relevantes para la sostenibilidad
- ☒ Mercados servidos (incluyendo el desglose geográfico, los sectores que abastece y los tipos de clientes / beneficiarios)
- ☒ Principales marcas, productos y/o servicios
- ☒ Valor económico directo e indirecto generado por varios grupos de interés (empleados, propietarios, gobierno, prestamistas, etc.)

**CRITERIO 23: El IdP incorpora un alto nivel de transparencia y divulgación**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☒ El IdP se basa en los indicadores del *Global Reporting Initiative* (GRI)
- ☒ El IdP es calificado, por lo menos, con el nivel B del GRI
- ☒ El IdP incluye la comparación de indicadores clave de desempeño con al menos 2 años anteriores
- ☒ La junta directiva aprueba el IdP y otros reportes de responsabilidad social
- ☒ El reporte anual financiero incluye información relevante sobre la sostenibilidad desde el IdP



**CRITERIO 24: El IdP es verificado independientemente por una tercera parte**

**Mejores prácticas sugeridas:**

- ☐ Verificación independiente con respecto a un estándar de aseguramiento (ejemplo, AA1000 *Assurance Standard*, ISAE 3000)
- ☐ Verificación por auditores independientes
- ☒ Verificación por otras formas de verificación independiente (ejemplo, GRI)
- ☐ Revisión por un panel de grupos de interés interesadas o por partes independientes (ejemplo, Red Local del Pacto Mundial)