



SFAI
MEMORY



MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

MEMORIA ANUAL UN GLOBAL COMPACT 2018

Cracking the Code of Sustained Collaboration

AÑO 2018

A las firmas miembro, sus profesionales, empleados y clientes

El Directorio de SANTA FE ASSOCIATES INTERNATIONAL tiene como principal objetivo definir los programas, con el fin de cumplir con los compromisos que se han asumido, siendo miembros plenos del Global Compact de Naciones Unidas, a través de esta Memoria Anual.

A raíz de la realidad global que emerge de los diferentes países, es de suma importancia que estos puedan desarrollar herramientas que les permitan resolver e implementar las encrucijadas políticas económicas y sociales, a fin de mejorar las organizaciones internas de sus propios territorios y conjugar políticas exteriores factibles de armonizar con los demás países.

Estamos atravesando una etapa altamente compleja en lo que se refiere al aumento de población, inmigración (cada vez mayor, tanto legal como ilegal), narcotráfico, corrupción, conflictos armados entre países, etc. Todo esto evidencia la necesidad imperiosa de encontrar soluciones para resolver estos conflictos.

Por tal razón, consideramos que es nuestro deber intentar armonizar y lograr la felicidad de todos los habitantes que viven en nuestra Tierra. Para ello, es esencial generar condiciones dignas para vivir (trabajo, alimentación, cuidado del medio ambiente, entre otras importantes cuestiones).

Debemos prestar especial atención al deterioro del hábitat en el cual vivimos, lo que está generando una degradación de las fuentes naturales de alimento y vivienda para esos 9,000 millones de habitantes que cobijará nuestro planeta.

SANTA FE ASSOCIATES tiene estos temas como prioridad, y en cada una de sus acciones plantea la necesidad de asistir a una sustentabilidad de la vida sobre el planeta, luchando contra todas esas nefastas variables a cuya difusión hoy asistimos.

Por ello SANTA FE ASSOCIATES ratifica su total apoyo permanente e incremental al GLOBAL COMPACT, asumiendo una constante participación a sus principios.

Para lograr este gran objetivo, necesitamos el esfuerzo de todos los profesionales y, de esa manera, conseguir que nuestras declaraciones se evidencien en acciones que produzcan un beneficio directo, que será en definitiva para beneficio de los 7,000 millones de seres humanos que habitamos este planeta.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alfredo Spilzinger', written in a cursive style.

Dr. Alfredo Spilzinger [PhD]
President
SANTA FE ASSOCIATES International

Nuestras actividades en el año 2018

El año 2018 ha sido muy importante para SANTA FE ASSOCIATES INTERNATIONAL. Se han generado proyectos en el campo de la actividad de sectores sociales que necesitan de soporte intelectual para poder cumplir con los objetivos del UN GLOBAL COMPACT, gracias a su constante liderazgo en el escenario profesional a nivel mundial.

Con respecto a la actividad en el Forum of Firms de la International Federation of Accountants (IFAC), ha estado inspirada permanentemente en la generación de políticas de transparencia y credibilidad, como muestra de nuestra permanente defensa en la lucha contra la corrupción.

De igual forma, hemos propuesto definiciones en el mismo sentido en la ASOCIACION INTERAMERICANA DE CONTABILIDAD, donde ejercemos la presidencia de su FORO DE FIRMAS INTERAMERICANAS. Consideramos esencial la labor conjunta de todos los profesionales para mejorar la calidad de vida en nuestro planeta, ya sea pública o privada.

Debido a la aplicación de los principios de "forensic auditing", las normas internas de SANTA FE ASSOCIATES solo permiten a sus firmas miembro encarar proyectos que consoliden el desarrollo de actividades que aseguren estrictos parámetros de corrección y de transparencia profesional. Este procedimiento nos lleva a denunciar frente a los organismos públicos correspondientes todo accionar que no respete esos fundamentos.

Nuestro criterio de valores éticos en todos los sentidos posibles han hecho de SANTA FE ASSOCIATES una organización líder en la defensa de integridad moral que se implementa en sus firmas miembro y que, a su vez, se traslada automáticamente a sus propios clientes.

Esa es la obligación que asumimos antes nuestros clientes, que conocen nuestra filosofía. Y esto es válido en las oficinas centrales, así como en las más de 220 oficinas en el mundo con que cuenta nuestra organización.

Dentro de las múltiples actividades de SANTA FE ASSOCIATES durante 2018, no descuidamos la constante dedicación en desarrollar programas de instrucción y entrenamiento de nuestros profesionales, así como la expansión de las actividades con nuevas oficinas en Europa, en Asia y América.

Nuestro plan para 2019 es seguir con la expansión de este tipo de actividades en África y en Medio Oriente. Consideramos que estas regiones son cruciales para desarrollar nuevos servicios que soporten actividades comerciales e industriales necesarias para generar recursos para sus habitantes.



SFAI
MEMORY

URO /



Estimamos que la población mundial en el corto plazo superará los 9,000 millones de habitantes y, por tal motivo, es preciso preparar las herramientas necesarias para poder asegurar recursos básicos, tales como alimentación, vestimenta, agua potable, seguridad y subsistencia digna. Por tales motivos, es necesario establecer programas multinacionales que permitan a todos los países generar condiciones dignas de vida, de acuerdo con los estándares del siglo XXI, que son evidentemente muy distintos a los que existían en el siglo pasado.

Es fundamental reconocer que en estos tiempos las comunicaciones y la interacción que se manifiestan entre los habitantes resultan un soporte imprescindible en el presente siglo, pero sabemos que existen muchos de los más de 190 países del mundo donde el desarrollo digital no se ha podido implementar con la difusión que se requiere.

Uno de los temas centrales que hemos encarado nuestra actividad este año es en realidad imperante acerca de que, en la actualidad, los activos más importantes de las empresas y de las personas han dejado de ser los bienes materiales para ser las propiedades intelectuales, que son las que rigen la actividad diaria. Y no existen hoy normas internacionales adecuadas que aseguren que esa propiedad intelectual no resultará vulnerada. Es por esta razón que SANTA FE ASSOCIATES ha destinado muchos de sus esfuerzos a la confección de programas de defensa de esos valores inmateriales que resultan hoy en activos de tanta importancia.

El perfil del mundo que habitamos, donde la corrupción de gobiernos, los conflictos armados y las migraciones de ciudadanos que buscan simplemente su alimento no han permitido mejorar el nivel de vida de sus habitantes. Por tal motivo, el mundo debe abandonar definitivamente las acciones armadas, porque el seguir con este tipo de conflictos apresurará el fin de esta civilización que ha tomado muchos siglos en desarrollarse. Estas guerras increíbles solo generan hasta ahora reuniones multinacionales, cuyos oficiales burócratas invierten sus tiempos en defender cada uno sus posiciones en vez de generar soluciones definitivas.

Y luchar contra esas terribles diferencias fue, es y será, como siempre, la filosofía de trabajo de SANTA FE ASSOCIATES.

¿Cómo describir nuestro compromiso con la UN GLOBAL COMPACT en sus diferentes criterios?

Podemos sintetizar nuestra labor de compromiso con la Organización de las Naciones Unidas a través de los siguientes parámetros:

Criterio 1. The COP describes mainstreaming into corporate functions and business units

De acuerdo a lo establecido en cada Memoria Anual, la participación de SANTA FE ASSOCIATES en el UN GLOBAL COMPACT no se limita a mundo de la ejecución de acciones concretas. Nuestra filosofía es la acción, la cual se alimenta de las acciones de cada una de las más de 220 oficinas. Como siempre, nuestro objetivo es asistir en el sostenimiento de nuestro planeta.

Esta filosofía se reitera en cada una de las reuniones regionales y anuales, donde los principios de implementación de acciones concretas se discuten, se aprueban y se aplican.

Las firmas miembro conocen esta dinámica, ya que se han comprometido desde su incorporación a nuestra organización en avanzar en acciones que lleven a la sustentabilidad del planeta, como condición esencial para poder seguir viviendo.

Nuestra actuación profesional se basa en la lucha contra la corrupción. Tenemos la responsabilidad de asumir la confianza que nos depositan los habitantes de todas las organizaciones, ya sean económicas o sociales. Para ello, somos implacables en la lucha contra la corrupción y la falta de transparencia de los actos públicos o privados.

Reiteramos que el decálogo de UN GLOBAL COMPACT resulta el elemento fundamental de nuestra actividad, y preside las reuniones donde se debaten las estrategias a desarrollar. Por ello, sus principios son la meta de nuestra actividad.

Criterio 2. The COP describes value chain implementation

Basándonos en la teoría de los nodos (redes de organizaciones), consideramos que SANTA FE ASSOCIATES es una red de firmas en el mundo cuyo accionar profesional se fundamenta en el principio de actividad conjunta. Como cada país cuenta con al menos una firma, la acción colectiva reemplaza a la individual.

La generación de estos principios corresponde al Directorio y al Comi-

té Ejecutivo de la organización cuyas directivas, reuniones y seminarios logran integrar una acción colectiva de carácter holístico.

De esta manera, todo lo que se implementa tiene que ver con todos los recursos que disponen las firmas individualmente. Las acciones, en consecuencia, constituyen el fruto del ejercicio profesional conjunto de las firmas miembro, que son entrenadas en forma global y bajo los mismos principios.

Contando con la excelencia de nuestra SANTA FE BUSINESS SCHOOL, logramos dictar seminarios de actualización a todas nuestras oficinas distribuidas en todo el mundo (más de 220 en los cinco continentes) y, de esta forma, posibilitar que los principios contenidos en nuestro compromiso con UN GLOBAL COMPACT se ejecuten sin distinciones ni modificaciones.

Criteria 3, 4 y 5. The COP describes robust commitments, strategies or policies in the area of human rights. The COP describes effective management systems to integrate the human rights principles. The COP describes effective monitoring and evaluation mechanisms of human rights integration

Reiteramos el principio que nuestro Directorio ha proclamado desde el inicio de nuestras actividades: Cuando nos referimos a derechos, estamos exclusivamente hablando de derechos humanos. No hay derechos que no sean humanos. Creados por los hombres mujeres para su propio bienestar dentro del planeta Tierra, defienden la biodiversidad de los habitantes del planeta, ciudadanos que los rasgos característicos de cada etnia permanezcan indisolubles, pero además contengan los productos básicos que le hacen falta para subsistir en condiciones dignas.

La declaración de derechos humanos aprobados el 10 de diciembre de 1948, contiene normas concretas que se refieren a:

- Todos los seres humanos nacen libres.
- No existe distinción de raza, color, religión, sexo, idioma o diferencia política.

- Tienen derecho a la vida, la libertad y la seguridad.
- No estar sometido a esclavitud o servidumbre.
- No estar sometido a torturas o penas crueles
- Derecho al reconocimiento de la personalidad jurídica.
- Todos los hombres son iguales ante la ley.
- Derecho a un recurso judicial efectivo.
- Nadie puede ser arbitrariamente detenido ni desterrado.
- Derecho a ser oído públicamente.
- Derecho a la presunción de inocencia.
- Derecho a la vida privada sin injerencias.
- Derecho a circular libremente.
- Derecho a buscar asilo en caso de persecución.
- Derecho a la nacionalidad.
- Derecho a formar familia.
- Derecho a la propiedad.
- Libertad de pensamiento, conciencia y religión.
- Libertad de opinión y expresión.
- Libertad de reunión y asociación pacífica.
- Derecho a participar en el gobierno de su país.
- Derecho a la seguridad social.
- Derecho al trabajo.
- Derecho al descanso.
- Derecho a un nivel de vida adecuado.
- Derecho a la educación.
- Derecho a participar en la vida cultural.
- Derecho a que se establezca un orden social.
- Derechos y deberes frente a la comunidad donde vive.

Obviamente, el resumen sintético de los derechos expuestos comporta un accionar que respete todos esos principios, cualquiera sea la función que cada uno tenga dentro de nuestro colectivo.

Con nuestras revisiones técnicas, constatamos que en cada oficina se verifique el cumplimiento de esos derechos de parte de todos los integrantes de las firmas miembro.

La oficina que lleva a cabo esta importantísima labor es la del CHIEF TECHNICAL OFFICER, la cual ejecuta los controles de cumplimiento de las normas del directorio y del Comité Ejecutivo.

Junto con la oficina del CHIEF COMPLIANCE OFFICER se desarrollan programas de verificación del cumplimiento de todas las normas, entre las que se prioriza el comportamiento de los profesionales respecto de los derechos humanos enunciados.

En caso de la existencia de desvíos que no han tenido solución y con inmediato informe al Directorio, contamos con el Comité Ejecutivo de la



SFAI

2023-2024

SFAI



Organización que se ocupa de verificar, como labor esencial, los informes y reportes de las inspecciones realizadas.

Dentro de las normas escritas a las que se someten las firmas miembro se encuentran las que, en caso de problemas observados en algún sector, proveen un plazo de 30 días para rever la situación observada e informar al Comité Ejecutivo sobre las medidas implementadas para resolver la situación.

La finalidad de estas inspecciones de monitoreo no solamente tiene la intención de detectar problemas, sino de promover soluciones a alguna de las fallas a las normas en vigencia. La intención es la de promover el mejoramiento de la acción de cada integrante de la organización, del cumplimiento de las normas y del entrenamiento necesario para que esas fallas no se repitan.

Criterios 6, 7 y 8. The COP describes robust commitments, strategies or policies in the area of labour. The COP describes effective management systems to integrate the labour principles. The COP describes effective monitoring and evaluation mechanisms of labour principles integration

La organización fue concebida en 1997 a raíz de una idea de los fundadores y se ha materializado a través de la labor de cada uno de sus integrantes. Siempre el capital humano fue y es considerado como la base de la organización, ya sea de manera individual o como en su conjunto.

El área de las relaciones de trabajo es la base profesional, con una influencia fundamental en la actividad de SANTA FE ASSOCIATES, en su carácter de proveedora de servicios profesionales.

El Directorio emite permanentemente normas en documentos que priorizan las relaciones de trabajo, donde quedan expresos los derechos y obligaciones de cada sector de las firmas miembro.

A esos documentos se ha adicionado la DECLARACIÓN DE ASUNCIÓN que fuera aprobada en Asunción, Paraguay, por la Cumbre de las Américas de la Asociación Interamericana de Contabilidad, y que fuera gestada por SANTA FE ASSOCIATES para definir las pautas de acción de cada profesional.

La Declaración de Asunción expresa que:

EL FORO DE FIRMAS INTERAMERICANAS solemnemente declara

- Que habremos de consagrar nuestra actividad profesional al servicio de la profesión en el Continente Americano.
- Que defenderemos los principios y valores de la humanidad que trabaje en nuestro continente, en nuestra calidad de garantes de la verdad.
- Que daremos a nuestros maestros y guías el respeto y la gratitud que les

monitoring and evaluation mechanisms for environmental stewardship

Ya hemos establecido con anterioridad la importancia que le otorgamos al mantenimiento del medio ambiente pero lamentablemente no todos los países marcan prioridad en el cumplimiento de estas normas, cuyo objetivo es el lograr un planeta sustentable. Es por ello que hoy advertimos el deterioro de las condiciones de vida, que impactan no solamente en el ámbito geográfico del planeta, sino también en las variables biológicas de la vida terrenal.

Insistimos en que la renuencia de ciertos países que conforman las NACIONES UNIDAS, de cuya organización el GLOBAL COMPACT es parte, parece resultar inconcebible frente a las evidencias del deterioro que sufre nuestro planeta que, lejos de recibir salvaguardias, recibe agresiones en forma permanente que atentan contra la vida humana sobre la Tierra.

Volvemos a expresar lo manifestado en nuestra última reunión anual en el sentido que: *Nuestro esfuerzo debe centrarse en los países que han adaptado su accionar al cuidado del medio ambiente. Sabemos que la proporción es pequeña frente a los países que no han unido sus esfuerzos para cuidar el medio ambiente, pero todo esfuerzo vale la pena ser realizado.*

Esta ha sido la fundamentación del directorio de SANTA FE ASSOCIATES para definir su actividad, y la necesidad de no obviar cualquier esfuerzo que permita colaborar en el cuidado de la casa global.

Nuestra actividad, que se relaciona con la prestación de servicios profesionales -aparte de adherir a ese criterio- ha implementado algunas normas internas en ese sentido, que son de aplicación internacional.

Las oficinas del CHIEF TECHNICAL OFFICER y del CHIEF COMPLIANCE OFFICER tienen a su cargo la verificación del cumplimiento de las normas sobre cuidado del medio ambiente, y se realizan in situ en cada una de las revisiones técnicas que se llevan a cabo en las oficinas locales.

Los principios de cuidado del medio ambiente inciden en la calificación final de cada firma que al finalizar la revisión se eleva a consideración del Comité Ejecutivo, así como del Directorio de la corporación.

16 Criterios 12, 13 y 14. The COP describes robust commitments, strategies or policies in the area of anti-corruption. The COP describes effective management systems to integrate the anti-corruption principle. The COP describes effective monitoring and evaluation mechanisms for the integration of anti-corruption

Con respecto al álgido tema de la corrupción, mencionado en párrafos anteriores, cabe destacar que estamos involucrados en la labor diaria. Cuando nos referimos al término CO - rrupción, tomamos en cuenta dos partes que actúan en una de las defraudaciones más vergonzosas. Porque se realiza con dinero que pertenece a las comunidades, administrado temporariamente por los gobiernos con la asistencia de entes privados. También se verifican defraudaciones por parte de entes privados no vinculados a los gobiernos, sino a comunidades de accionistas o inversores de entes privados.

No obstante los esfuerzos y la lucha de los entes internacionales para detener este tipo de delitos, cada año parecen incrementarse los actos de corrupción.

De todas maneras, el año 2018 ha evidenciado que la corrupción ha hecho estragos tanto en el sector público en diferentes países como entes privados y, que en última instancia han defraudado a ciudadanos, inversores, banqueros y funcionarios.

Lo increíble, en algunos de los casos, es que han estado involucrados en esos actos de defraudación, empresas que hacen gala de estar adheridas al UN GLOBAL COMPACT.

¿Cómo podría entenderse este hecho?

Los derechos humanos no pueden respetarse si no se aplican normas anti-corrupción en todas las empresas y los gobiernos. No hay forma de asegurar a las comunidades de ciudadanos del mundo que los derechos que hemos enunciado se respetarán cuando existen empresas públicas o privadas que destinan sus mejores esfuerzos en apropiarse de bienes ajenos.

SANTA FE ASSOCIATES ha hecho de la lucha contra la corrupción su consigna fundacional. Las NORMAS INTERNAS, el CÓDIGO DE CONDUCTA y la

DECLARACIÓN DE ASUNCIÓN son

los documentos básicos en los que se basa nuestro ejercicio profesional en todo el mundo. Volvemos a decir lo expresado en nuestra Memoria Anual del año pasado. *Si bien nuestra organización impulsa en forma permanente la lucha contra la corrupción en todas sus formas, advertimos que esta lucha la realizamos en soledad. Colegas, profesionales de todas las especialidades y entes corporativos locales o transnacionales recitan declaraciones en el mismo sentido, pero es manifiesto que el mundo actual no ha tomado debida conciencia de la necesidad de actuar éticamente.*

Cada año vemos caer estrepitosamente presidentes de países, primeros ministros, ejecutivos de empresas, profesionales y directivos de organizaciones no gubernamentales. El espectáculo impúdico de esos personajes ha sido la noticia de la primera página de los periódicos en forma diaria. Los montos que se han denunciado como objeto de actos de corrupción podrían dar alimento a millones de seres en países donde no pueden acceder a una vida digna.

SANTA FE ASSOCIATES ha definido una batalla contra la corrupción, y por ello que en todas las reuniones, seminarios o simposios esa lucha se exhibe en primer lugar.

El monitoreo de esa lucha iniciada se implementa a través de lo que ya hemos definido como la oficina del CHIEF TECHNICAL OFFICER. Sus reportes son analizados por el Comité Ejecutivo y por el Directorio, quien en última instancia toma las medidas necesarias o emite los comunicados que son oportunos.

No existe ninguna posibilidad para que ninguna de nuestras unidades de negocios en el mundo pueda dejar de cumplir, aun involuntariamente, esa lucha por mantener el nivel ético de los negocios, tanto públicos como privados.

Criteria 15 y 16. The COP describes core business contributions to UN goals and issues. The COP describes strategic social investments and philanthropy

Los 10 principios de UN GLOBAL COMPACT constituyen la base de la actividad profesional de SANTA FE ASSOCIATES en todo el mundo.

En materia de igualdad de género, ha establecido la necesidad de normas que se refieren a incrementar la dotación de personal femenino en sus más de 220 oficinas en el mundo. Se involucra de esta manera al principio de

igualdad de género. Y como complemento se requiere que los salarios del personal sean equivalentes, sin distinción de sexo.

Asimismo, SANTA FE ASSOCIATES forma parte de varios grupos de ONG que se dedican a colaborar con la alimentación de comunidades en situación de vulnerabilidad.

Nuevamente lamentamos mencionar que nos sentimos en cierta soledad cuando desarrollamos estas tareas, ya que corporaciones con recursos inmensamente mayores no colaboran con el prójimo, sin darse cuenta de que en algún momento ese prójimo pueden ser ellos mismos.

Y lo peor es que esos países forman parte o han sido fundadores del GLOBAL COMPACT.

Criterios 17 y 18. The COP describes advocacy and public policy engagement. The COP describes partnerships and collective action

SANTA FE ASSOCIATES ha desarrollado sus actividades en sus 24 años de existencia haciendo públicas sus acciones, su filosofía y aún más sus luchas en la defensa de los principios éticos y los enunciados del GLOBAL COMPACT, tanto en el ámbito público como privado.

El prestigio profesional alcanzado por sus firmas miembro hace que en muchas oportunidades sus ejecutivos sean convocados por organismos gubernamentales para asistirles en definiciones complejas, en las que es preciso tener especialistas muy calificados, como ha pasado en Argentina, Perú, Ecuador, Colombia, Panamá, República Dominicana, India, Pakistan.

SANTA FE ASSOCIATES INTERNATIONAL mantiene asociaciones con múltiples organizaciones con las cuales colabora en el desarrollo de actividades particulares. Mantenemos esas actividades con:

- SANTA FE CONSULTING
- SFAI GLOBAL S.A.
- WORLD COMPLEX SCIENCES ACADEMY
- FORO DE FIRMAS INTERMAERICANAS
- IFAC FORUM OF FIRMS
- SANTA FE BUSINESS SCHOOL
- FLORIDA INTERNATIONAL UNIVERSITY
- AITECH
- UNIVERSITA D'ANUNZIO
- ASOCIACION INTERAMERICANA DE CONTABILIDAD

Criterios 19, 20 y 21. The COP describes CEO commitment and leadership. The COP describes Board adoption and oversight. The COP describes stakeholder engagement

EL CEO de SANTA FE ASSOCIATES ha comprometido la mejor inversión de sus esfuerzos para cumplir con las decisiones del Directorio que se implementan en primera instancia a través del Comité Ejecutivo, del cual el CEO forma parte.

El Directorio está integrado por socios ejecutivos de algunas de las firmas miembro que representan las distintas regiones del planeta, y sus decisiones están orientadas en todo sentido al cumplimiento de la filosofía de la organización, cuyos principios son compartidos por los objetivos del GLOBAL COMPACT.

Las firmas miembro tienen oportunidad en cada reunión anual de discutir las estrategias de desarrollo y expansión de la actividad de la organización y votar en cuestiones importantes que hacen a la vida de SANTA FE ASSOCIATES.