



Responsible Business Alliance

Advancing Sustainability Globally

# GUÍA PRÁCTICA DE TRANSPARENCIA EN LAS ADQUISICIONES

Agosto de 2019

# ÁMBITO DE TRANSPARENCIA

Los compradores tratan de resolver cómo integrar la responsabilidad social y medioambiental en las decisiones de compra. El modo más eficiente es evaluar un conjunto determinado de indicadores públicos que las empresas usan para informar de su rendimiento y su progreso. La transparencia es un viaje. Desde la perspectiva del comprador, la transparencia se evalúa de muchas maneras y cubre muchos temas. Hay cientos de indicadores recomendados relacionados con la responsabilidad social empresarial (RSE), lo cual dificulta saber qué es necesario para confiar en que los productos que se compran estén fabricados de un modo social y medioambientalmente responsable. Las empresas también difieren en lo que comparten públicamente en función de su madurez en RSE, del lugar que ocupen en la cadena de suministro y de las restricciones de los contratos de proveedores. En conjunto, esto puede plantear retos a la hora de comparar el rendimiento de las empresas, lo cual da menos tiempo a los compradores para centrarse en sus responsabilidades principales.

Los miembros de la Responsible Business Alliance (RBA) entienden estos retos. La necesidad de contar con unos criterios fijos y significativos con los que evaluar a los proveedores fue un motor clave en el desarrollo del Código de conducta de la RBA en 2004, así como de las actualizaciones que se le han hecho cada tres años. Se espera que tanto los miembros normales como los miembros plenos de la RBA se comprometan con el Código de conducta de la RBA, y establezcan y mantengan un sistema de gestión sólido que suponga un impacto positivo en los trabajadores y el medioambiente. Para que los informes públicos de las empresas sean transparentes y significativos, deben divulgar información concreta, comprensible para el lector y útil para la toma de decisiones sobre sostenibilidad. Toda información publicada debe ayudar a demostrar el compromiso del miembro de la RBA en cuestión con la RSE, dar pruebas de sus sistemas de gestión, o describir el impacto en los trabajadores o en el medioambiente. En el presente documento, trazamos un arco de madurez en cuanto a transparencia significativa que los compradores pueden usar como recurso para evaluar las publicaciones de las empresas sobre responsabilidad social y medioambiental, y alcanzar así sus propios objetivos de compra sostenible.

Cada vez hay más demanda de incluir obligaciones contractuales que exijan transparencia; por ejemplo, publicar los resultados de las auditorías o realizar auditorías por sorpresa. Estos requisitos son bienintencionados, pero

suelen constituir una violación directa de las leyes de privacidad y de los acuerdos con proveedores. Incluso si es permisible compartir los datos, el volumen y la complejidad de los informes de auditoría provocan que, al leerlos personas sin la formación adecuada, haya un elevado riesgo de malinterpretarlos y de asumir riesgos por error. Al armonizar la transparencia se pone el foco en la información significativa.

La idea es que los “indicadores” que se enumeran más adelante constituyan la base de la *Guía práctica de transparencia en las adquisiciones*. Principalmente, esta guía está orientada a marcas y compradores, pero los indicadores se plantean como una hoja de ruta para que cualquier empresa, —incluso las de los niveles más profundos de la cadena de suministro— pueda usarlos como guía para empezar su viaje hacia la transparencia en RSE.

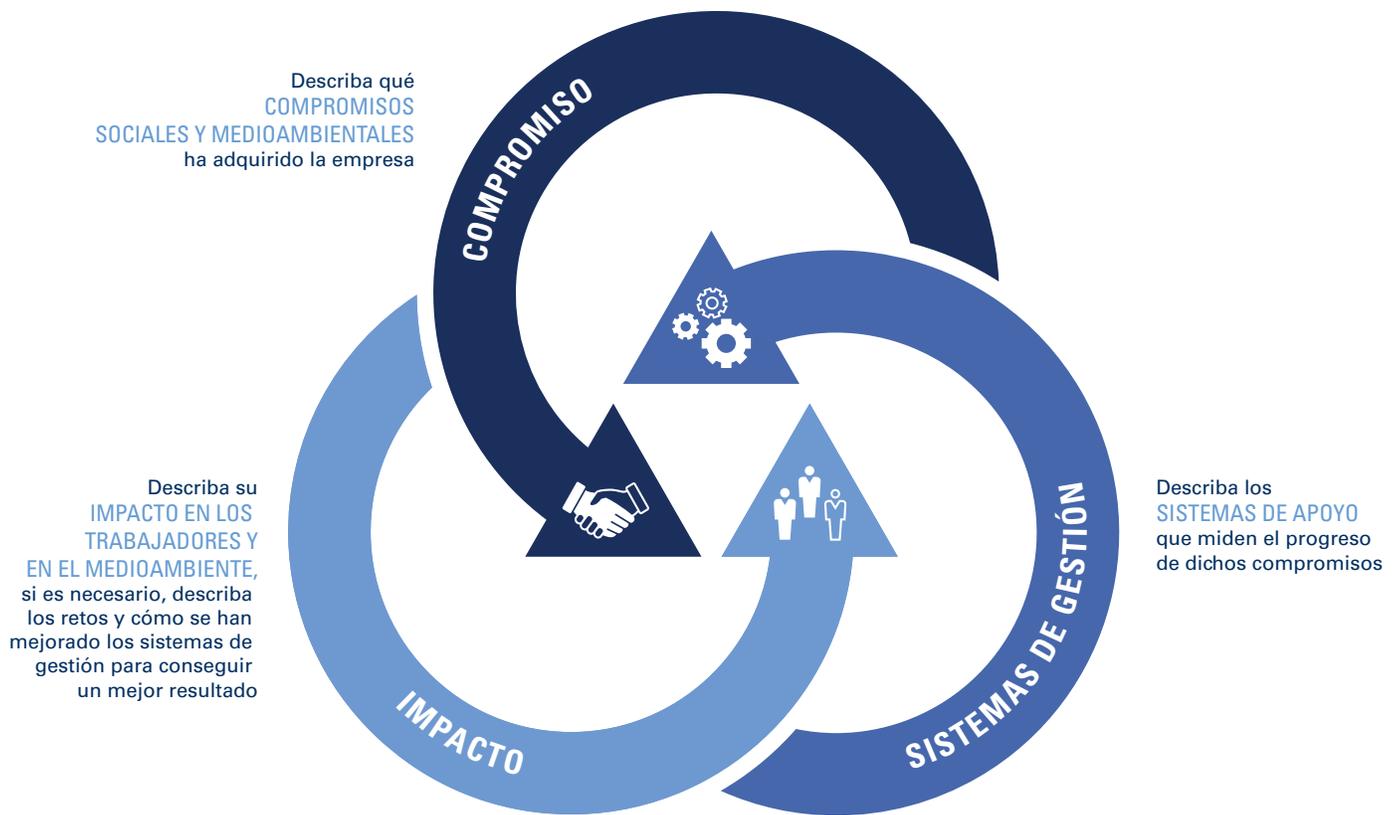
## ARMONIZACIÓN

De conformidad con los Principios rectores sobre empresas y derechos humanos de la ONU, las disposiciones código de la RBA emanan de las principales normas internacionales sobre derechos humanos, incluidas la Declaración de Derechos y Principios Fundamentales en el Trabajo de la OIT y la Declaración Universal de Derechos Humanos de la ONU. A la hora de implementar revisiones al código, también se tienen en cuenta las Directrices de la OCDE para empresas multinacionales, los Principios rectores de la ONU y los Objetivos de Desarrollo Sostenible.

Cuando se trata de transparencia, todos los estándares que hemos mencionado incluyen ideas sobre la divulgación de información. Al buscar poner en común estos estándares y alinearlos, se garantiza que las empresas divulguen los indicadores más concretos, relevantes y esperados por el público general; lo cual permite hacer comparaciones entre empresas, da una ventaja competitiva a los líderes y es productivo para todos.

La RBA ha creado un esquema con el objetivo de lograr la armonización para las empresas y la industria. La *Guía práctica de transparencia en las adquisiciones* incluye una serie de indicadores de RSE que los compradores pueden usar para simplificar el proceso de evaluar las cadenas de suministro y para armonizar la industria. Para las empresas que divulgan información voluntariamente, los indicadores son un modo de cumplir con múltiples expectativas internas y externas en un solo informe.

# CIRCUITO CERRADO DE TRANSPARENCIA



# LAS APORTACIONES

La RBA ha tenido en cuenta los puntos comunes del aspecto social y medioambiental de los estándares internacionales líderes, de los acuerdos marco públicos y de las recomendaciones de las ONG; lo cual incluye:

- Principios rectores de la ONU sobre empresas y derechos humanos
- GRI G4 – Global Reporting Initiative (Iniciativa global de presentación de informes)
- SASB – Sustainability Accounting Standards Board (Junta de normas de contabilidad sobre sostenibilidad)
- OCDE – Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos
- EU Non-Financial Reporting Directive (Directiva de informes no financieros de la UE)
- Electronics Watch
- Consideraciones sobre adquisiciones públicas de toda Europa

A partir de estas fuentes, hemos sintetizado los indicadores que ayudan a las empresas a mostrar su compromiso con la RSE, los sistemas de gestión en que se apoyan, y/o el impacto (positivo o negativo) que tienen dichos sistemas. Si no consiguen el impacto al que se comprometieron, o si los sistemas de gestión no funcionan según se diseñaron, las empresas pueden explicar los retos encontrados y las modificaciones que implementan para cumplir sus compromisos con los trabajadores y con el medioambiente.

# COMPLEJIDADES

Hay muchos estándares para la presentación de informes y cientos de indicadores que se recomienda incluir en los informes de RSE de las empresas. Estas recomendaciones se basan en razonamientos válidos y en una tendencia hacia una mayor transparencia. Sin embargo, la cantidad de información es abrumadora y dificulta que las empresas creen un único informe o sitio web que satisfaga las necesidades de todas las partes interesadas importantes.

Los informes sobre sostenibilidad empresarial están evolucionando. La capacidad de recoger y transmitir información sobre el rendimiento medioambiental y social de la cadena de suministro avanza más rápido que los contratos que vinculan a fabricantes y proveedores. Dada la realidad de los contratos y el impacto de los informes públicos, la evolución de dichos informes es un viaje que

puede durar muchos años. Las empresas podrían necesitar de 2 a 5 años para alcanzar sus ambiciones en cuanto a informes de RSE, lo cual deja tiempo para actualizar los largos y complejos contratos con los proveedores. A medida que progresen los acuerdos con proveedores y el alineamiento de las industrias, las comunicaciones públicas también lo harán. El alineamiento de los indicadores y la creciente armonización de los informes acelerarán la adopción del concepto y las implicaciones prácticas de una transparencia realmente significativa.

Con esto en mente, la RBA ha reducido al mínimo los indicadores recomendados y ha planteado un enfoque de bueno/mejor/el mejor para tratar las comunicaciones públicas. Esta metodología permite que todas las empresas utilicen este proceso, resalta las que tienen una comunicación avanzada y progresiva, y deja margen para que los indicadores evolucionen con el tiempo.

# BENEFICIOS PARA LOS COMPRADORES

Las Directrices sobre adquisiciones públicas de la UE ponen el foco en la sostenibilidad de la cadena de suministro dando flexibilidad a los Estados miembros en los requisitos de etiquetado de los productos, y también dando incentivos (entre otras cosas). La *Guía práctica de transparencia en las adquisiciones* de la RBA ofrece muchos beneficios a los compradores que intenten cumplir las directrices de la UE. La RBA requiere que sus miembros normales y plenos realicen auditorías con auditores externos, aprobados e independientes, como parte de un sólido proceso externo que busca garantizar que los productos que compran se fabrican con responsabilidad.

## COMPARABILIDAD

Al hacer uso de un Código de conducta común que está en línea con estándares reconocidos internacionalmente —como los Convenios Fundamentales de la OIT, las Directrices de Conducta Empresarial Responsable de la OCDE, los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) y prioridades de adquisición pública comunes—, la RBA promueve un enfoque uniforme y comparable de la transparencia relevante y la diligencia debida en toda la cadena de suministro. Evaluar una serie uniforme de datos públicos sobre responsabilidad social y medioambiental en la cadena de suministro publicados por las propias empresas proporciona a los compradores capacidad para comparar el rendimiento de los proveedores de un modo útil. En

caso de que los miembros de la RBA tengan proveedores comunes, compartir auditorías les ahorrará millones de dólares cada año, tanto a ellos como a los proveedores. Esto no solo genera eficiencia empresarial, sino que también garantiza que el coste suponga una barrera menor a la hora de fomentar la sostenibilidad desde la base de suministro.

## UNIFORMIDAD

Para ayudar a que los compradores entiendan mejor cómo mitigar los riesgos, la RBA ofrece herramientas y programas que fomentan la confianza en los sistemas de gestión diseñados para crear condiciones sociales y medioambientales positivas para los proveedores que conforman las cadenas de suministro. Al alinear los requisitos de transparencia con la *Guía práctica de transparencia en las adquisiciones* de la RBA, los compradores reforzarán la uniformidad y la mejora continua a nivel de toda la industria.

La mejora continua es el elemento más importante para hacer progresar las condiciones laborales positivas en toda la cadena de suministro y mejorar el rendimiento medioambiental a nivel de fábrica. Las auditorías validadas de la RBA, que forman parte del Programa de auditoría validado (PAV) de la RBA, revelan incumplimientos del Código de conducta, verificados por una firma auditora externa e independiente. Esto garantiza que se cumplan altos estándares de auditoría y también que las auditorías se realicen de manera uniforme en todas partes y aunque las hagan distintas firmas auditoras o incluso auditores individuales. Toda irregularidad que se encuentre en las auditorías validadas, cuenta con un período de tiempo especificado durante el cual la instalación en cuestión debe poner remedio a dicha irregularidad e implementar sistemas para evitar que se repita. Al hacer uso de los procesos documentados y repetibles de la RBA, los compradores pueden hacer un seguimiento uniforme del progreso de distintos proveedores y regiones. Para garantizar la equivalencia con otros estándares globales, y también el principio de mejora continua, el Código de conducta de la RBA se revisa y actualiza cada tres años.

## ALINEAMIENTO INTERNACIONAL

La RBA lleva tiempo en el punto de intersección entre compradores, industria y sociedad civil. Desde 2016, la RBA ha organizado eventos por toda Europa que han posibilitado debates entre dichas partes interesadas. Esto nos da una perspectiva única de las oportunidades globales de armonización, consolidación y uniformidad. Valiéndose de mesas redondas con múltiples partes interesadas, una hoja de ruta de ICT (Information and Communication Technology [Tecnología de información y comunicación]) y compromisos internacionales, la RBA busca alinear los requisitos a los que aspiran los compradores con la realidad

de la fabricación a nivel de la cadena de suministro global.

La *Guía práctica para implementar la diligencia debida en cuanto a conducta empresarial responsable en las cadenas de suministro* ofrece un resumen de los principales estándares de conducta empresarial responsable y demuestra de qué modo pueden ayudar las iniciativas, programas y herramientas de la RBA a que las empresas implementen y alcancen las expectativas de diligencia debida de la cadena de suministro internacional.

## TIEMPO Y RECURSOS

Los compradores pueden ofrecer incentivos personalizados creados en base a la estrategia de riesgo y los programas de reconocimiento de la RBA. Las auditorías validadas de la RBA pueden usarse para demostrar que se cumple con los acuerdos de adquisición, los estándares de RSE reconocidos internacionalmente y las etiquetas ecológicas de los productos.

# BENEFICIOS PARA LOS MIEMBROS

Las empresas que venden a agencias públicas y que deben ceñirse a los requisitos de las licitaciones públicas ven una oportunidad de alinearse en un único estándar para toda la industria. Si nos centramos en los miembros de la RBA, estas empresas son principalmente marcas. Alinearse en un único conjunto de indicadores relevantes para informar en las ofertas públicas ofrece muchos beneficios a dichos miembros. Les permite adoptar un enfoque documentado y repetible a la hora de presentar informes que simplifica el proceso y reduce el tiempo necesario para preparar el informe en cuestión. Dado que el enfoque de la RBA simplifica el punto de entrada a los informes de RSE, las empresas que son nuevas en este tipo de informe disponen de flexibilidad necesaria para que su transparencia evolucione con el tiempo.

## VENTAJA COMPETITIVA

La uniformidad en la industria permite que los clientes confirmen el compromiso de las empresas con la RSE, la transparencia y las cadenas de suministro responsables. Alcanzar la excelencia social y medioambiental en las cadenas de suministro ofrece más oportunidades de incentivos y premios mediante adquisiciones públicas. Los miembros de la RBA se comprometen a proteger a los trabajadores y al medioambiente abordando las

evaluaciones con un enfoque en base al riesgo, empleando medidas correctivas y siendo transparentes. Abordar los informes de un modo uniforme permite que los líderes destaquen ante los clientes en el dominio público.

## ACUERDO A NIVEL DE TODA LA INDUSTRIA

Ninguna organización puede garantizar por sí sola que no haya riesgos sociales ni medioambientales pero, conjuntamente, un grupo de organizaciones comprometidas puede trabajar para fomentar la mejora continua en una cadena de suministro común. Los afiliados a la RBA, así como sus miembros normales y sus miembros plenos, se comprometen con un Código de conducta común en línea con estándares y directrices reconocidos internacionalmente, que cubren aspectos vitales entre los que se incluyen: trabajo, medioambiente, salud y seguridad, ética y sistemas de gestión. La industria se ha alineado con el Código de conducta de la RBA, fomentando así la armonización entre empresas, compradores y el conjunto de la sociedad. Acordar que este Código de conducta sea la base del compromiso con la RSE sirve como base para llegar a un acuerdo común a nivel de toda la industria y respalda la armonización.

## PUESTA A PRUEBA POR LAS PARTES INTERESADAS

Los miembros se han beneficiado de acuerdos entre múltiples partes interesadas en temas como el trabajo forzoso, la contratación ética y las adquisiciones públicas. El Código de conducta de la RBA y el PAV han avanzado gracias a estos debates. El compromiso de los miembros de proteger a los trabajadores y el medioambiente también se ha incrementado. Como se ha podido ver en muchas iniciativas de la RBA hemos compartido nuestro trabajo en adquisiciones públicas con ONG, compradores y gobiernos, cosa que demuestra la importancia de la implicación de las partes interesadas.

## TIEMPO Y RECURSOS

Participar de una metodología común permite que las empresas ganen en eficiencia porque siguen un esquema definido y aceptado. Esto les ahorra tiempo e impulsa el crecimiento de sus programas de RSE. El tiempo y el dinero que se ahorran en los informes les permite redirigir los recursos para generar un impacto en la sostenibilidad e invertir más en abordar la raíz de los problemas importantes.

Al alinear sus informes de RSE con el esquema de la *Guía práctica de transparencia en las adquisiciones* de la RBA, las empresas cosecharán las ventajas de contar con un sistema de presentación de informes eficiente y uniforme

entre múltiples industrias y podrán reinvertir su tiempo y recursos en generar un impacto en la sostenibilidad.

# INFORMES DE LOS MIEMBROS

Hay muchos modos de presentar informes sobre sostenibilidad empresarial. Los puntos principales a tener en cuenta al evaluar un informe de RSE es que sea concreto, público y que incluya indicadores que puedan compararse y usarse para tomar decisiones sensatas. Consciente de que las empresas deben tener en cuenta muchos estándares, la RBA evitó crear otro y, en lugar de eso, buscó puntos de intersección entre los estándares globales existentes. La RBA ha consolidado una lista de los indicadores que se piden con más frecuencia y que cumplen con los requisitos que hemos mencionado. Estos indicadores voluntarios pueden considerarse una hoja de ruta para alcanzar una transparencia significativa, una hoja de ruta que permite que los miembros empiecen por los indicadores básicos y vayan ofreciendo más información con el tiempo.

# INFORMES DE LA INDUSTRIA

La RBA publica un Informe de sostenibilidad anual. En este informe publicamos el conjunto de los principales hallazgos realizados en las auditorias del PAV. Para apoyar a los miembros en su esfuerzo por ser transparentes, así como para respaldar las necesidades de los compradores a nivel global, y siempre que sea posible, la RBA seguirá incluyendo los datos agregados de los indicadores a nivel de toda la industria, y aumentando dichos datos.

Un valor adicional de los informes a nivel de la industria es que se puede ver el progreso a lo largo del tiempo a una escala mayor de la que cualquier empresa podría proporcionar a nivel individual. A medida que nuestras capacidades de TI aumenten y que toda la RBA implemente el uso de big data podremos ofrecer un análisis de datos más sólido para mostrar el impacto colectivo que tienen los miembros de la RBA en sus cadenas de suministro globales.

# FORMATO

Una empresa puede publicar datos sociales y medioambientales de muchas maneras, entre las que se incluyen los informes formales, sitios web específicos, u otras publicaciones como comunicados de prensa y libros blancos. Independientemente del formato, la intención debe ser ofrecer información relevante, pública y comparable que los clientes y otras partes interesadas puedan usar para tomar decisiones sensatas.

Para fomentar la armonización y la uniformidad, la RBA recomienda que cada empresa tenga una URL personalizada que describa dónde encontrar la información que hemos mencionado y sus compromisos como miembro de la RBA: p. ej., [www.sitiowebdelaempresa/RBA](http://www.sitiowebdelaempresa/RBA)

# ARCO DE MADUREZ

Para animar a las empresas a emprender el camino de la transparencia facilitamos una hoja de ruta paso a paso que va desde los informes básicos pero significativos hasta los más sólidos y honestos. Lo hemos hecho con un enfoque de bueno/mejor/el mejor. Cuando las empresas son nuevas en la presentación de informes pueden empezar con los indicadores de la columna “bueno”. Desde este punto de partida se despliega un mapa que las guía hasta el siguiente nivel de transparencia. Si su ambición es avanzar y presentar informes más sólidos, en las columnas de “mejor” y “el mejor” disponen de puntos más avanzados a los que aspirar. Como hemos dicho antes, esta guía está pensada para marcas y compradores, y no para empresas de niveles más profundos de la cadena de suministro, pero su valor reside en que los indicadores se presentan como una hoja de ruta, así que cualquier empresa puede usarla para avanzar en su compromiso con la transparencia real en RSE.



# INDICADORES

Aunque encontramos indicadores clave comunes entre distintos estándares globales (GRI, OIT, OCDE, SASB, etc.), los descriptores de dichos indicadores tendían a ser similares pero no idénticos. Para simplificar el proceso, en lugar de buscar coincidencias exactas en el texto, la RBA buscó convergencias en el espíritu de los indicadores. Para más claridad contamos con una sección separada de “Definiciones”. Los indicadores de la lista representan un acuerdo general según el cual los datos que se requieren son concretos y relevantes para la toma de decisiones

relativas a la sostenibilidad. Seguir el esquema de esta guía y pedir solo estos indicadores —usando la categoría de bueno/mejor/el mejor que se prefiera— reducirá la necesidad de consumir recursos haciendo preguntas sobre los informes, permitirá hacer comparaciones entre empresas y ayudará a los clientes a realizar una evaluación uniforme de su cadena de suministro. Para mayor visibilidad hemos dividido los indicadores en tres secciones: compromiso, sistemas de gestión e impacto.

## COMPROMISO:

Indicadores que definen el compromiso de la empresa con la RSE

Indicadores	Herramientas y servicios de la RBA	Bueno	Mejor	El mejor
Código de conducta del proveedor	Condición de miembro de la RBA (afiliado/normal/pleno) Código de conducta de la RBA	S/N	Antigüedad como miembro	Categoría como miembro
Compromiso público con los problemas sociales y medioambientales	Condición de miembro de la RBA (afiliado/normal/pleno) Código de conducta de la RBA	S/N	Explicar	Beneficios
Indique si su <b>evaluación de riesgos</b> busca específicamente: 1) Trabajo infantil 2) Trabajo forzoso 3) Trata de seres humanos 4) Horas de trabajo excesivas y salarios bajos 5) Salud y seguridad 6) Libertad de asociación	Cuestionario de autoevaluación de la RBA Herramienta de evaluación de riesgos de la RBA Plataforma de evaluación de riesgos de RLI	S/N	Explicar	Beneficios
¿Cuentan con una política pública de respeto por los derechos humanos?	Condición de miembro de la RBA (normal/pleno)	S/N	Poblaciones cubiertas	Cómo se implementan y diseminan por la cadena de suministro las políticas de derechos humanos
Identifique a los proveedores principales	RBA-Online	10 principales	80 % de gasto	95 % de gasto
Programa de economía circular (a nivel de empresa)	Módulo de informes medioambientales de RBA-Online	Objetivo de reducción de residuos	Objetivos en cuanto a contenido reciclado y progreso	Modelo empresarial de economía circular
Próximos pasos en la estrategia de RSE para la cadena de suministro (a nivel de empresa)	Sistema de detección de la RBA	3 principales	3 principales por región	Ejemplos concretos

## SISTEMAS DE GESTIÓN

Indicadores que explican el sistema de gestión que sustenta el compromiso adquirido

Indicadores	Herramientas y servicios de la RBA	Bueno	Mejor	El mejor
¿Designa la empresa a un responsable de RSE para que supervise el cumplimiento?	N/A	S/N	Explicar	Beneficios
¿Realiza evaluaciones de riesgo de la cadena de suministro?	Herramienta de evaluación de riesgos de la RBA Cuestionario de autoevaluación de la RBA	S/N	Explicar	Beneficios
Indique si su <b>programa de auditoría</b> busca específicamente: 1) Trabajo infantil 2) Trabajo forzoso 3) Trata de seres humanos 4) Horas de trabajo excesivas y salarios bajos 5) Salud y seguridad 6) Libertad de asociación	Auditorías validadas Reconocimiento del PAV	S/N	Explicar	Beneficios
Lista de países incluidos en la fabricación para la cadena de suministro	Cuestionario de autoevaluación	Recuento	Hacer un listado	Hacer un listado de los productos fabricados en cada país
Países auditados en el último año natural	RBA-Online Auditorías validadas	Recuento	Hacer un listado	Hacer un listado de los productos o proveedores auditados
Auditorías del PAV (o auditorías equivalentes por parte de un tercero independiente) realizadas en el último año natural	RBA-Online Auditorías validadas	Recuento	% de la cadena de suministro	Niveles de la cadena de suministro
Proveedores del programa de capacitación (proveedores por debajo de las expectativas)	Academia de formación en línea de la RBA Programa de implicación de fábricas	Recuento	% de la cadena de suministro	Por nivel de la cadena de suministro
Un mecanismo eficaz de reclamaciones/quejas (a nivel de empresa y proveedor)	Programa de auditoría validado (PAV) Programa de lugar de trabajo responsable (Responsible Workplace Program, RWP)	S/N	Explicar	Problemas principales
Informes medioambientales (a nivel de empresa)	Módulo de informes medioambientales de RBA-Online	Resultados de las mediciones y totales anuales, incluyendo los gases de efecto invernadero de nivel 1 y 2	Objetivos medioambientales a largo plazo y progreso, incluyendo el nivel 1 y 2 y los cálculos para el nivel 3	Desde el rendimiento individual hasta esfuerzos mayores a nivel global
Extracción de minerales (a nivel de empresa)	Iniciativa de minería responsable (Responsible Minerals Initiative, RMI)	Utilización de CMRT (Conflict Minerals Reporting Template [Modelo de informe sobre minerales de conflicto])	Lista de fundidores	Por región y material
Retos de RSE en la cadena de suministro (a nivel de empresa)	Sistema de detección de la RBA	3 principales	3 principales por región	Ejemplos concretos

## IMPACTO

Indicadores que explican el impacto que tiene dicho compromiso

Indicadores	Herramientas y servicios de la RBA	Bueno	Mejor	El mejor
Indique los problemas concretos de RSE a los que se enfrenta el conjunto de la empresa	Sistema de detección de la RBA	3 principales	3 principales por región	3 principales por nivel y foco geográfico o impacto grave
Número de proveedores con reconocimiento de la RBA (proveedores que superan las expectativas)	Reconocimiento del PAV Premio a la fábrica preferida	Recuento	% de la cadena de suministro	Hacer un listado de los proveedores
Resultados conjuntos de las auditorías	RBA-Online Auditorías validadas	3 principales	3 principales por región	Por nivel y foco geográfico o impacto grave
Porcentaje de auditorías con "hallazgos prioritarios", problemas de "tolerancia cero", "violaciones fundamentales" o problemas equivalentes	Informe de cumplimiento para miembros de la RBA	Recuento	% de la cadena de suministro	Índice preciso
Detalles de los hallazgos prioritarios o de los problemas relativos a las actividades de la cadena de suministro de la empresa y/o con sus relaciones comerciales —tanto sociales como medioambientales	Auditorías validadas	3 principales	3 principales por región	Por tipo de proveedor
Resumen de medidas correctivas e impacto	Auditorías validadas	Progreso	Tendencias notables	Ejemplos concretos
Requisito de mejora continua para proveedores que no cumplen las expectativas	Auditorías validadas Programa de implicación de fábricas	Política	Tendencias notables	Ejemplos concretos
Progreso de la empresa en problemas concretos	Participación en el grupo de trabajo de la RBA, en sus iniciativas, etc.	Progreso	Tendencias notables	Ejemplos concretos

# DEFINICIONES

## COMPROMISO

Código de conducta del proveedor	Indique si la empresa tiene un Código de conducta para proveedores o si es miembro de la RBA, proveedor de un miembro de la RBA o miembro de una iniciativa de la RBA. La RBA requiere que los miembros normales y plenos transmitan el Código de conducta a los participantes de la cadena de suministro.
Compromiso público con los problemas sociales y medioambientales	Indique el compromiso de la empresa con aspectos relativos a problemas sociales y medioambientales o su compromiso con el Código de conducta de la RBA. La RBA requiere que los miembros normales y plenos se comprometan públicamente a defender el Código de conducta de la RBA.
Indique si su evaluación de riesgos busca específicamente:  1) Trabajo infantil 2) Trabajo forzoso 3) Trata de seres humanos 4) Horas de trabajo excesivas y salarios bajos 5) Salud y seguridad 6) Libertad de asociación	Indique si el proceso documentado y repetible que usa la empresa para evaluar los riesgos de RSE identifica riesgos relativos a:  1) Trabajo infantil 2) Trabajo forzoso 3) Trata de seres humanos 4) Horas de trabajo excesivas y salarios bajos 5) Salud y seguridad 6) Libertad de asociación
¿Cuentan con una política pública de respeto por los derechos humanos?	Indique si la empresa tiene una política de respeto por los derechos humanos; indique también si es interna, si está disponible bajo demanda o si es pública.
Identifique a los proveedores principales	Los proveedores principales suelen definirse por el gasto. La RBA usa un enfoque en base al riesgo que incluye un 80 % de gasto. En algunos casos puede que haya razones comerciales para no hacer pública la lista. Si no se puede facilitar la lista, dé una explicación. Una alternativa puede ser facilitar la lista directamente, posiblemente bajo un acuerdo de confidencialidad.
Programa de economía circular (a nivel de empresa)	Explique hasta qué punto ha considerado la empresa incluir una estrategia de economía circular.
Próximos pasos en la estrategia de RSE para la cadena de suministro (a nivel de empresa)	Haga un listado de las medidas que planea tomar la empresa en los próximos 12 meses para avanzar en su compromiso con la RSE.

## SISTEMAS DE GESTIÓN

¿Designa la empresa un responsable de RSE para que supervise el cumplimiento?	Un responsable de cumplimiento de la RSE es una persona con acceso a la junta directiva o al mayor nivel de liderazgo y que comunica los problemas de RSE a dicho nivel.
¿Realizan evaluaciones de riesgo de la cadena de suministro?	Indique si la empresa tiene un proceso documentado y repetible para evaluar los riesgos de RSE de la cadena de suministro, o si usa las herramientas de la RBA para la evaluación de riesgos de la cadena de suministro.
Indique si su programa de auditoría busca específicamente: 1) Trabajo infantil 2) Trabajo forzoso 3) Trata de seres humanos 4) Horas de trabajo excesivas y salarios bajos 5) Salud y seguridad 6) Libertad de asociación	Indique si el proceso documentado y repetible que usa la empresa para realizar auditorías de riesgos de RSE identifica con seguridad riesgos relativos a: 1) Trabajo infantil 2) Trabajo forzoso 3) Trata de seres humanos 4) Horas de trabajo excesivas y salarios bajos 5) Salud y seguridad 6) Libertad de asociación
Lista de países incluidos en la fabricación para la cadena de suministro	Explique la estrategia de fabricación de la empresa, las ubicaciones generales, o los países o ciudades y qué producto se fabrica en cada región.
Países auditados en el último año natural	Defina el ámbito geográfico en el que se llevaron a cabo auditorías externas de RSE en los últimos 12 meses o en el último año fiscal.
Auditorías del PAV (o auditorías equivalentes por parte de un tercero independiente) realizadas en el último año natural	Número de auditorías realizadas o porcentaje de la cadena de suministro auditado (que cubra todo el Código de conducta de la RBA, no solo una parte) mediante un PAV o mediante una auditoría externa realizada por una firma auditora aprobada.
Proveedores del programa de capacitación (proveedores por debajo de las expectativas)	Describa cómo capacitaría a proveedores que no alcanzan los estándares mínimos
Un mecanismo de reclamaciones/quejas eficaz (a nivel de empresa y proveedor)	Describa el proceso que respalda el compromiso de abordar las reclamaciones o quejas de los trabajadores. Resuma la eficacia del sistema y cómo se gestiona el cierre de quejas, incluido el proceso de comunicación con el trabajador que haya presentado la queja.
Informes medioambientales (a nivel de empresa)	Explique de qué se responsabiliza la empresa en lo referente al medioambiente. Explique los objetivos, las métricas y el progreso.
Extracción de minerales (a nivel de empresa)	Describa el proceso de extracción. Explique si la empresa se abastece de acuerdo con la Iniciativa de Minería Responsable (Responsible Minerals Initiative, RMI) de la RBA.
Retos de RSE en la cadena de suministro (a nivel de empresa)	Describa qué funciona y qué no en la estrategia de la cadena de suministro en relación con la RSE.

## IMPACTO

Indique los problemas concretos de RSE a los que se enfrenta el conjunto de la empresa	No hablamos de "retos" en una fábrica concreta o en un país concreto, sino de problemas que afectan a la capacidad de la empresa para ser eficaz en este aspecto (p. ej., gobiernos que no ejecutan las leyes laborales).
Número de proveedores con reconocimiento de la RBA (proveedores que superan las expectativas)	El reconocimiento de una fábrica por parte de un tercero es uno de los modos en que una empresa puede demostrar que hace que sus proveedores cumplan con los compromisos de una cadena de suministro responsable. Haga un listado del número de proveedores, del porcentaje de proveedores o de los proveedores concretos que han obtenido un reconocimiento de excelencia en RSE.
Resultados conjuntos de las auditorías	Agrupar todos los resultados de auditorías del último año e identificar los hallazgos más frecuentes.
Porcentaje de auditorías con "hallazgos prioritarios", problemas de "tolerancia cero", "violaciones fundamentales" o problemas equivalentes	Porcentaje de auditorías que han identificado problemas graves.
Detalles de los hallazgos prioritarios o de los problemas relativos a las actividades de la cadena de suministro de la empresa y/o con sus relaciones comerciales —tanto sociales como medioambientales	Describa el requisito y el incumplimiento del mismo.
Resumen de medidas correctivas e impacto	A diferencia del indicador anterior sobre retos de la empresa, este consiste en un resumen de los problemas con mayor impacto, de la medida correctiva aplicada y del impacto medido.
Requisito de mejora continua para proveedores que no cumplen las expectativas	Explique cómo puede confiar un comprador en que la empresa ayudará a los proveedores que tienen problemas para cumplir el código de conducta.
Progreso de la empresa en problemas concretos (relativo a problemas listados anteriormente)	Nivel de mejora conseguido. Haga un listado del conjunto de medidas y del impacto de las mismas.

# CONCLUSIÓN

A día de hoy, la RBA incluye a más de 150 empresas con unos ingresos anuales combinados de más de 5 billones de dólares y que dan empleo directo a más de 6 millones de personas. Nuestra visión común consiste en una industria global que cree un valor sostenible para los trabajadores, el medioambiente y el negocio.

Al crear esta guía para alcanzar una transparencia real y explicar el viaje en el que se embarcarán las empresas para lograr este objetivo, la RBA espera tender un puente entre el deseo de más transparencia que tienen los compradores y la realidad de la fabricación a nivel global. Si armonizamos los indicadores, definimos los requisitos y llegamos a un acuerdo en cuanto al formato, podemos aumentar entre todos la calidad de los informes públicos de RSE en todas las industrias y generar un impacto significativo a nivel de fábrica.

## LLAMADA A LA ACCIÓN: COMPRADORES

Los compradores públicos tienen la obligación de entender y aplicar la diligencia debida a su cadena de suministro. Los profesionales de las adquisiciones necesitan socios creíbles y cualificados con experiencia a la hora de tratar estos riesgos para que apliquen la diligencia debida con eficacia. A modo de paso adelante unificado, pedimos a los compradores que:

1. Se alineen con el Código de conducta de la RBA como estándar con el que exigir responsabilidades a los proveedores
2. Usen la *Guía práctica de transparencia en las adquisiciones* de la RBA como marco de requisitos de transparencia pública
3. Usen el PAV de la RBA, sus auditorías validadas y otras herramientas y recursos que la RBA pone a disposición de los compradores para los procesos de diligencia debida de la cadena de suministro

## LLAMADA A LA ACCIÓN: MIEMBROS

Como miembro de la RBA, usted ya conoce el valor de la armonización. Los miembros se comprometen con el enfoque de mejora continua de la RBA para beneficiarse de la armonización y para hacer progresar la misión y la visión de la RBA. A modo de paso adelante unificado, pedimos a los miembros que:

1. Adopten las directrices de la *Guía práctica de transparencia en las adquisiciones* de la RBA para sus informes públicos
2. Fomenten la armonización y la simplificación usando un URL personalizado; p. ej., [www.sitiowebdelaempresa/RBA](http://www.sitiowebdelaempresa/RBA)
3. Pidán a sus proveedores que adopten las directrices de la *Guía práctica de transparencia en las adquisiciones de la RBA*





Si es un comprador o un minorista y desea más información sobre la RBA, sobre los requisitos para ser miembro o sobre las herramientas de que disponen los compradores, póngase en contacto con

**[MEMBERSHIP@RESPONSIBLEBUSINESS.ORG](mailto:MEMBERSHIP@RESPONSIBLEBUSINESS.ORG)**

---



**Responsible Business Alliance**

*Advancing Sustainability Globally*

**[responsiblebusiness.org](https://responsiblebusiness.org)**

©2019 Responsible Business Alliance