



Índice de transparencia en sustentabilidad corporativa



■ **Importancia de los índices para la mejora continua**

■ **Concepción, objetivos y alcance del ITSC**

■ **Metodología: ¿Qué mide el ITSC y cómo?**

■ **Resultados: Ranking, análisis y conclusiones**

- “Si no puedes medir, no puedes dirigir;
- si no puedes dirigir la empresa, el departamento o la institución,
- tampoco puedes mejorarla”.

Kaplan & Norton

El uso

- Valor de medición que refleja cambios temporales
- Para comparar y unificar información que ayuda a comprender una realidad
- De forma resumida y asequible

El abuso

- Más cosméticos que estructurales
- Apuntan a la opinión pública y no funcionan como guías o marco de acción al interior
- Son parte de la estrategia, no fundamento de la misma
- Se concentran en el ránking y no en el índice o los componentes

Sobre la naturaleza de los Índices



El objetivo de los índices es indicar

- Pero lo complejo es medir
- Y después comunicar

Dos tipos de índice:

- Los que intentan abarcar una totalidad
- Suelen ser más negativos que positivos
- Los que intentan destacar un grupo representativo
- Suelen ser aspiracionales



Dos tipos de información:

- La que se basa en datos duros destaca hechos
- La que se basa en encuestas comunica percepciones



■ Importancia de los índices para la mejora continua

■ **Concepción, objetivos y alcance del ITSC**

■ Metodología: ¿Qué mide el ITSC y cómo?

■ Resultados: Ranking, análisis y conclusiones

El paradigma de la sustentabilidad corporativa



Paradigma Clásico de Concepción de la Empresa



Paradigma de Sustentabilidad Corporativa

- **Actor de interés privado**
- **Objetivo principal:** retorno financiero
- **Estrategia:** maximización de retorno de corto plazo
- **Actores relevantes:** *Shareholders* y clientes
- **Métricas de desempeño:** principalmente financieras
- **Relación con sociedad:** limitada a acciones filantrópicas y/o remediales en materia ambiental

- **Actor de interés público**
- **Objetivo Principal:** retorno financiero
- **Estrategia:** generación sostenida de retorno armonizando objetivos financieros e interés público
- **Actores relevantes:** *Shareholders* y *Stakeholders*
- **Métricas de desempeño:** financieras, sociales y ambientales
- **Relación con la sociedad:** abierta a todas sus operaciones



Objetivo principal del ITSC:

- Identificar, analizar y reconocer a las empresas con operaciones en México que han demostrado, con base en información pública, una incorporación integral de acciones de gestión de sustentabilidad a su estrategia de negocios.

Objetivos complementarios:

1. Ampliar el conocimiento sobre el tipo, características y alcance de las prácticas corporativas de gestión de la sustentabilidad en el contexto mexicano; y
2. Identificar áreas de oportunidad y estándares de mejores prácticas en materia de transparencia y gestión sustentable corporativa en México para lograr una adopción consciente e informada por parte de las empresas.



Las empresas incluidas en el ITSC:

- Lideran el movimiento de sustentabilidad corporativa en México, independientemente del lugar que ocupan en el *Rank*.
- Poseen estrategias claras y exitosas de armonización de sus objetivos financieros con el interés público.
- Están construyendo instituciones sólidas, duraderas y confiables que garantizan la generación sostenida de utilidades.

El Índice de Gestión Transparente y Sustentable



- El **ITSC refleja en una escala de 0 a 5**, la integralidad en la incorporación de prácticas de gestión de sustentabilidad de una empresa a su *core business*, a partir de la información (evidencia) que ésta ha hecho pública y que está disponible para cualquier actor interesado.
 - _ Se **basa sólo en información la evidencia documental ofrecida por las propias empresas** (informes anuales, reportes de responsabilidad social o sustentabilidad, contenidos de su página web, reportes presentados a la Bolsa Mexicana de Valores, etc.);
 - _ En conexión, **considera sólo** al universo de **empresas que reportan públicamente** y de forma proactiva información sobre su estrategia, gestión y resultados corporativos en materia económica, social y ambiental .



- **Supuestos del ITSC:**
 - La **transparencia y la rendición de cuentas** de las empresas hacia la sociedad (entendidas como la provisión proactiva de información social y económicamente útil por parte de la empresa) son precondiciones básicas para una gestión corporativa sustentable, ya que;
 - La **reducción de las asimetrías de información** entre la empresa y sus grupos de interés genera un esquema de incentivos y castigos sociales, económicos y políticos que favorecen la generación de riqueza con perspectiva sustentable en tanto que permite balancear objetivos financieros con el interés público de las comunidades en las que operan

■ Importancia de los índices para la mejora continua

■ Concepción, objetivos y alcance del ITSC

■ **Metodología: ¿Qué mide el ITSC y cómo?**

■ Resultados: Ranking, análisis y conclusiones

¿Qué mide el ITSC y cómo?



- Cinco dimensiones clave de gestión de la sustentabilidad corporativa.
- A través de 30 indicadores que son traducidos a una escala de cumplimiento que va de cero a cinco.

| | |
|--|--|
| 1. Visión Estratégica | La empresa establece en su estrategia de negocios objetivos en los ámbitos económico, social y ambiental que están estrechamente vinculados a su core business y que se derivan de una lectura de las tendencias de su entorno y de los actores relevantes que la influyen. Se establecen previsiones directivas para desplegar la estrategia. |
| 2. Relación con grupos de interés | La empresa identifica a sus grupos de interés de forma clara y precisa, establece vías de comunicación con los mismos para recoger sus expectativas y demandas - las cuales procesa e incorpora en su estrategia de negocio – y para rendir cuentas a los mismos. |

¿Qué mide el ITSC y cómo?



3. Gobernanza Corporativa

La empresa establece un claro compromiso con la sustentabilidad corporativa desde su máximo órgano de dirección al incorporar consejeros independientes que informen y participen en la decisión de la estrategia de negocios a partir de perspectivas e intereses distintos a los de los accionistas; así como al atribuir responsabilidades precisas en materia de sustentabilidad desde su Consejo Directivo.

4. Desempeño

La empresa establece provisiones de implementación, monitoreo y evaluación, traducidos en sistemas, políticas, programas, etc. para observar el cumplimiento de los objetivos económicos, sociales y ambientales previstos en su estrategia. Para esto, la empresa puede adoptar estándares o lineamientos internacionales o nacionales que orienten su actuación. Hay un involucramiento de los mandos superiores y de ejecutivos particulares en este proceso y se determinan compensaciones basadas en resultados de sustentabilidad.

5. Comunicación

La empresa comunica de forma pública los resultados de su desempeño en sus dimensiones económica, social y ambiental a partir de información relevante y actualizada, cuya veracidad y objetividad es sometida a entidades o públicos externos a la empresa que emiten una valoración al respecto.

¿Qué mide el ITSC y cómo?: Ejemplo Escala



| INDICADOR | ESCALA DE MEDICIÓN |
|---|---|
| 1. La empresa utiliza información sobre su contexto social, económico y ambiental para definir sus estrategias. | <p>1 = La empresa ofrece información del contexto o diagnóstico de las condiciones sociales, económicas y ambientales en las que opera, y que justifican los objetivos, iniciativas, procesos, programas o proyectos adoptados.</p> <p>0.5 = La empresa ofrece información sobre su contexto en 1 o 2 dimensiones o de forma desvinculada a su estrategia.</p> <p>0 = No se ofrece información sobre el contexto económico, social y ambiental que justifica los objetivos, iniciativas, procesos, programas o proyectos que implementa la compañía (causalidad).</p> |

¿Cómo se seleccionaron a las empresas que integran el ITSC?



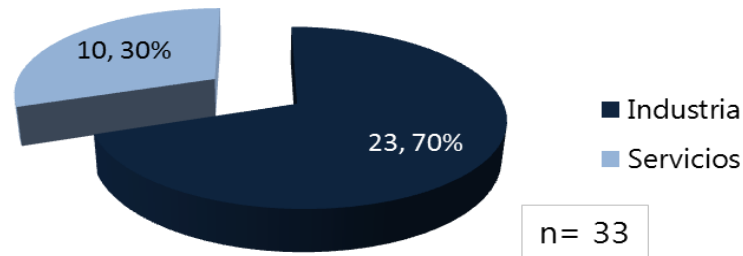
- Universo de Análisis:** Las 500 de Expansión + Empresas RSE CEMEFI + Pacto Mundial + GRI + Empresas que reportan BMV: **903 Empresas.**
- Primer Filtro** Empresas con Reporte/informe público sobre su desempeño, estrategia y gobierno corporativo: **83 Empresas.**
- Segundo Filtro** Empresas con Reporte/informe público de Responsabilidad Social y/o Sustentabilidad que incluyen información *Triple Bottom Line (Dimensiones económica, social y ambiental)*.
48 Empresas del universo cumplieron con este filtro.
- Tercer Filtro** Empresas con Reporte/informe público con información *Triple Bottom Line* publicados entre el 1ro de Enero de 2009 y el 15 de agosto de 2011 con información para las operaciones del año 2009: **33 Empresas cumplieron con los filtros 1 y 2.**

Empresas que cumplieron con los criterios de selección

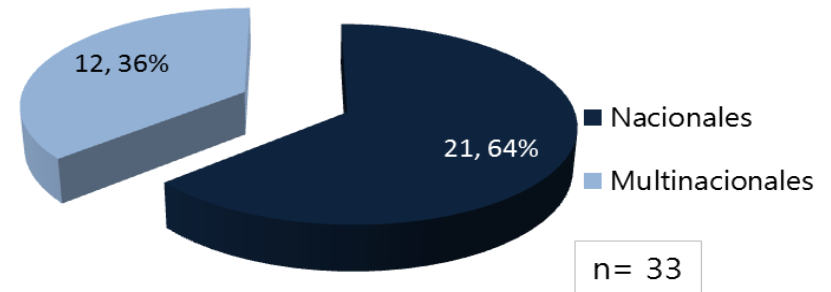


| | | | |
|----|--|----|--|
| 1 | ALFA | 2 | Banorte |
| 3 | BBVA Bancomer | 4 | Casas GEO |
| 5 | Cemex | 6 | Coca-Cola FEMSA |
| 7 | Compartamos Banco | 8 | Dow Chemicals |
| 9 | Eli Lilly | 10 | Embotelladoras ARCA |
| 11 | Fomento Económico Mexicano (FEMSA) | 12 | Fresnillo PLC |
| 13 | Gas Natural Fenosa | 14 | Grupo Aeroportuario del Centro Norte (OMA) |
| 15 | Grupo Aeroportuario del Sureste (ASUR) | 16 | Grupo Cementos de Chihuahua S.A.B. de C.V. |
| 17 | Grupo México | 18 | Grupo Modelo |
| 19 | Grupo Nacional Provincial | 20 | Homex |
| 21 | ICA | 22 | Industrias Peñoles |
| 23 | Interceramic | 24 | Mapfre |
| 25 | Metlife | 26 | Mexichem |
| 27 | Petróleos Mexicanos | 28 | Santander |
| 29 | Scotiabank | 30 | Telefónica |
| 31 | Vitro | 32 | Volkswagen |
| 33 | WalMart | | |

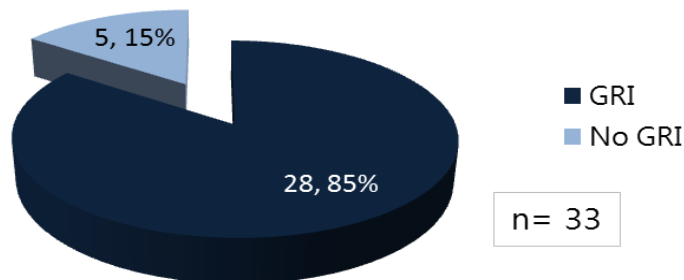
Empresas por sector



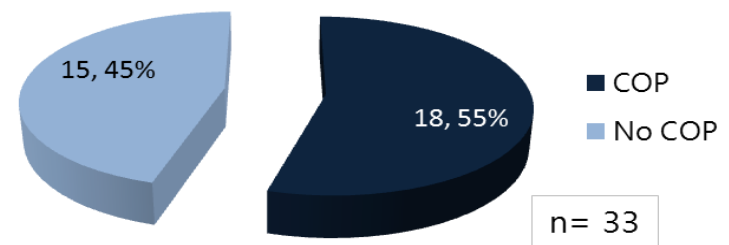
Empresas por origen



Empresas que usan metodología GRI



Empresas que reportan COP



Limitaciones metodológicas



Disponibilidad de información pública

El análisis se circunscribe a información de tipo documental y oficialmente publicada por la empresa.

Información Autodeclarada

La información que sustenta el análisis proviene de las propias empresas y no en todos los casos ha sido verificada por un actor externo, independiente de las empresa.

Significancia Estadística

Las conclusiones no pueden generalizarse porque el análisis no es aún estadísticamente representativo.

Representatividad sectorial y territorial

Destacan algunas empresas pero no identifican tendencias que permitan resaltar a empresas de un sector o localidad en específico

Alcance del análisis

Se estudiaron características que se presentaron en empresas grandes; el análisis de las prácticas de transparencia y sustentabilidad de las PYMES requiere de un estudio adhoc.

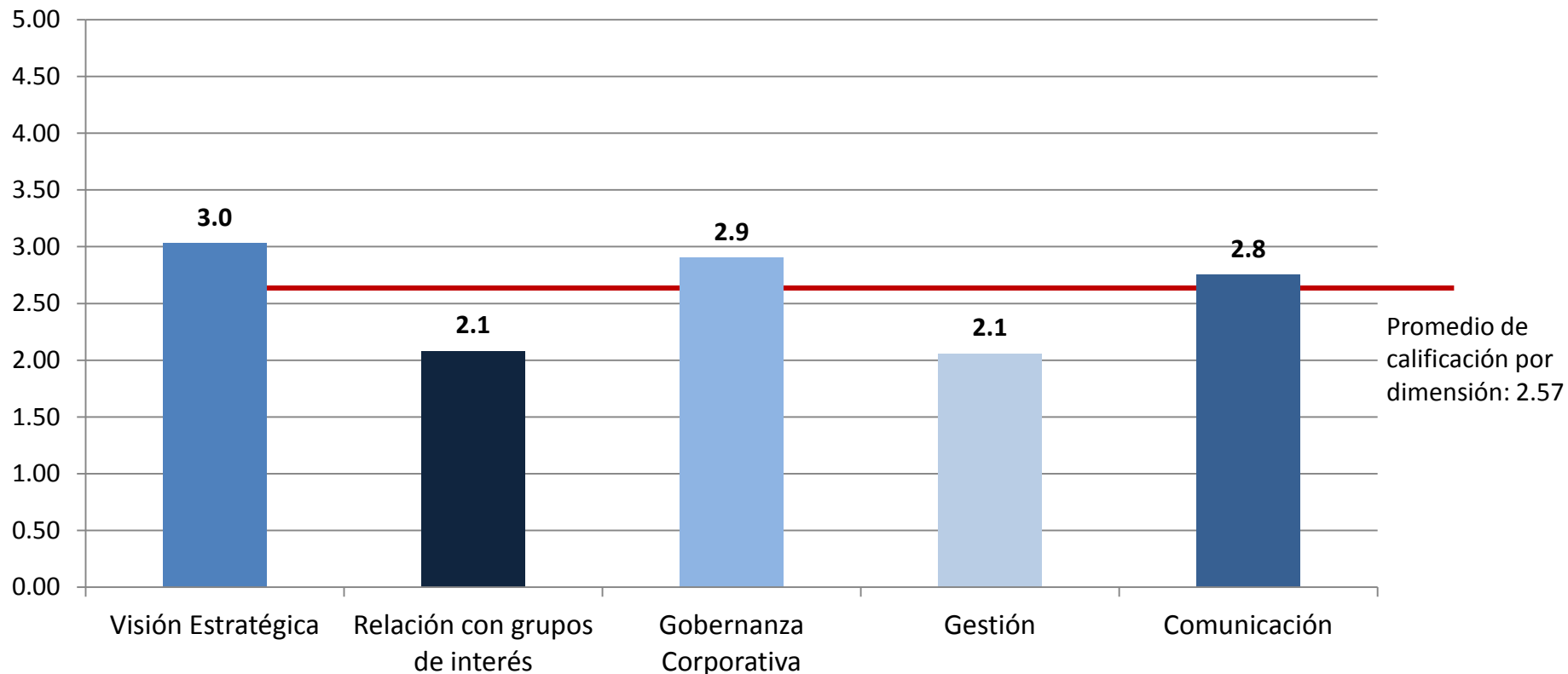
■ Importancia de los índices para la mejora continua

■ Concepción, objetivos y alcance del ITSC

■ Metodología: ¿Qué mide el ITSC y cómo?

■ **Resultados: *Ranking*, análisis y conclusiones**

Calificación promedio por componente



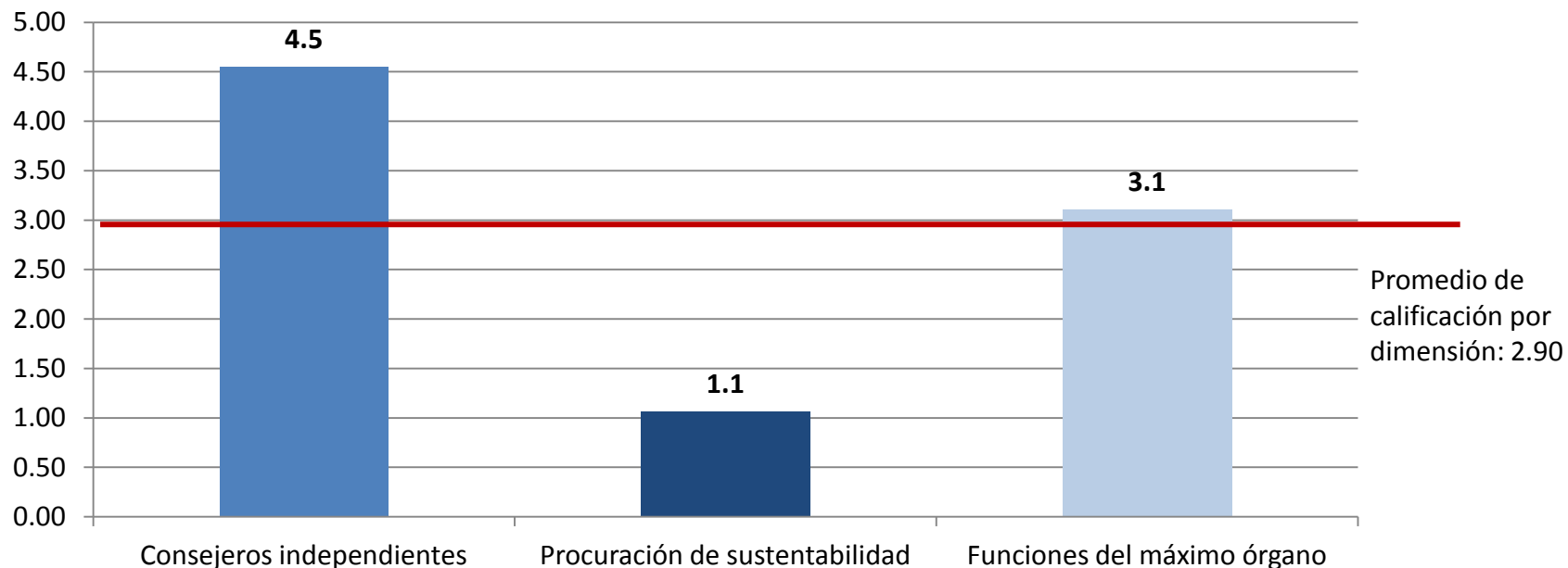
Las empresas reportan de forma extensa y precisa información sobre lo que hacen, excepcionalmente sobre lo que logran.

Principales hallazgos

Gobernanza corporativa, por indicador



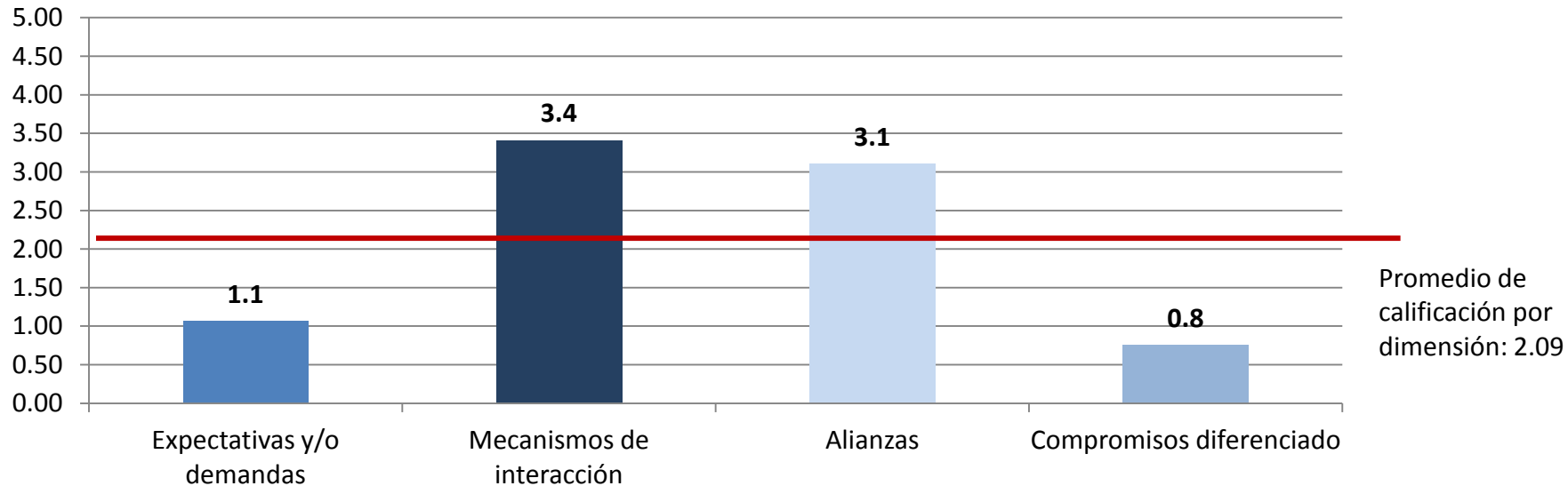
Gobernanza Corporativa



La gran mayoría de las empresas incorporan consejeros independientes e informan públicamente sobre ello.

Es incipiente la formalización de responsabilidades funcionales para la gestión de la sustentabilidad dentro del Consejo Directivo.

Relación con grupos de interés



Los objetivos de sustentabilidad no suelen sustentarse en las expectativas/demandas de los grupos de interés de las empresas, por lo que tampoco existen compromisos de sustentabilidad diferenciados para cada uno de ellos.

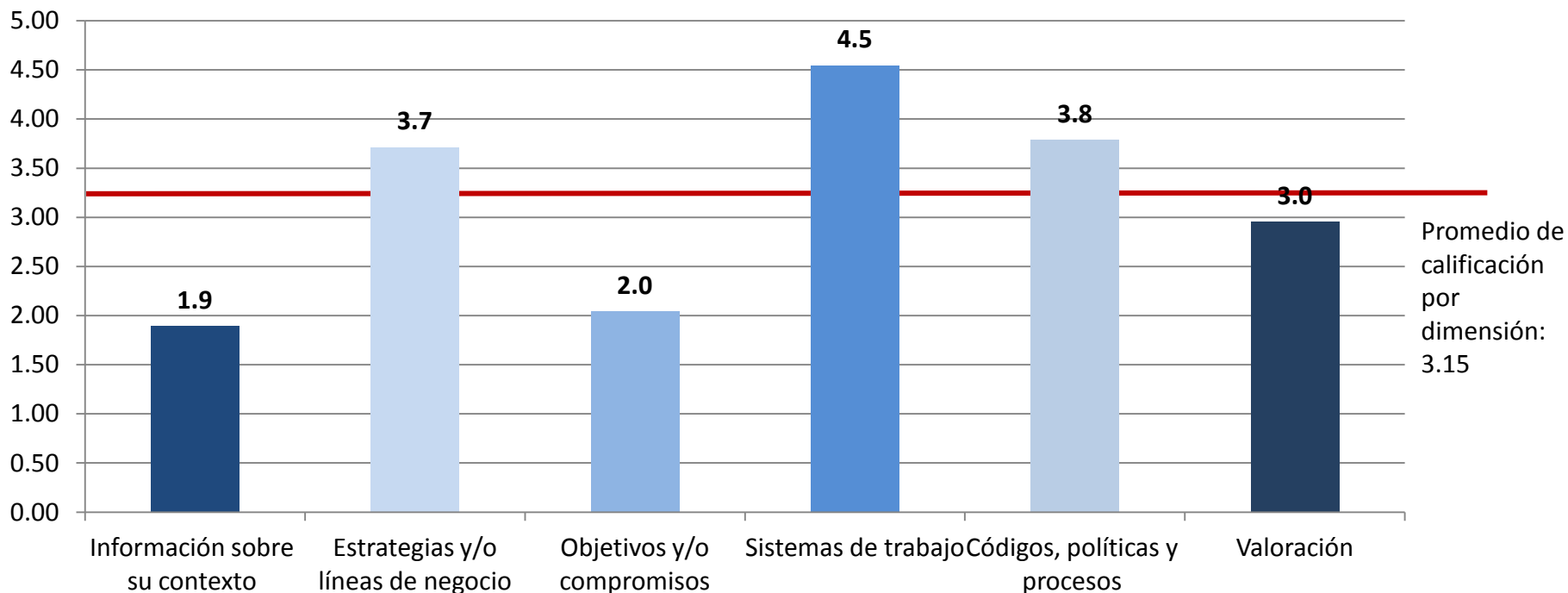
Existen mecanismos de interacción con sus audiencias pero éstos son en su mayoría unidireccionales. El establecimiento de alianzas con grupos de interés es satisfactorio.

Principales hallazgos

Visión estratégica, por indicador



Visión Estratégica



Se reporta una incipiente la lectura del entorno, aunque sí suelen establecerse estrategias y líneas de negocio en función de riesgos y oportunidades de sustentabilidad.

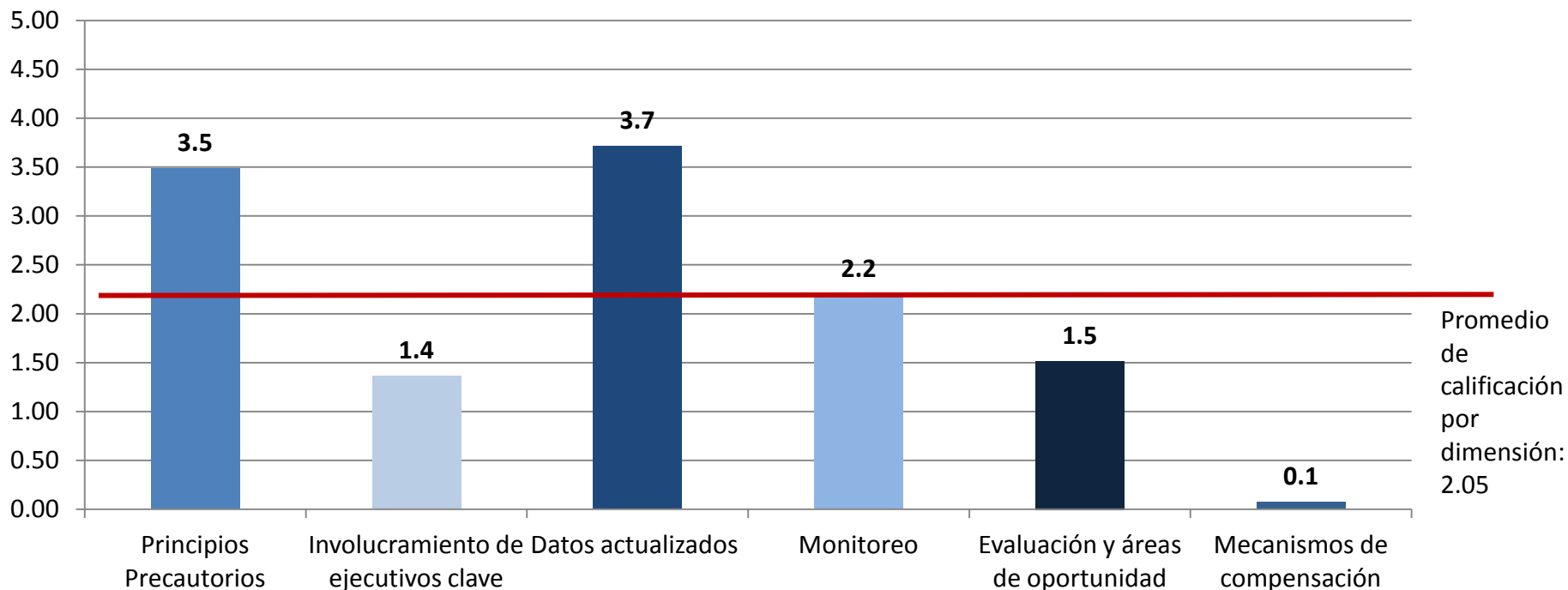
No suelen establecerse compromisos, objetivos, metas de sustentabilidad de mediano y largo plazos. Existe un alto grado de formalización en los esquemas y códigos de gestión para la sustentabilidad de las empresas.

Principales hallazgos

Desempeño, por indicador



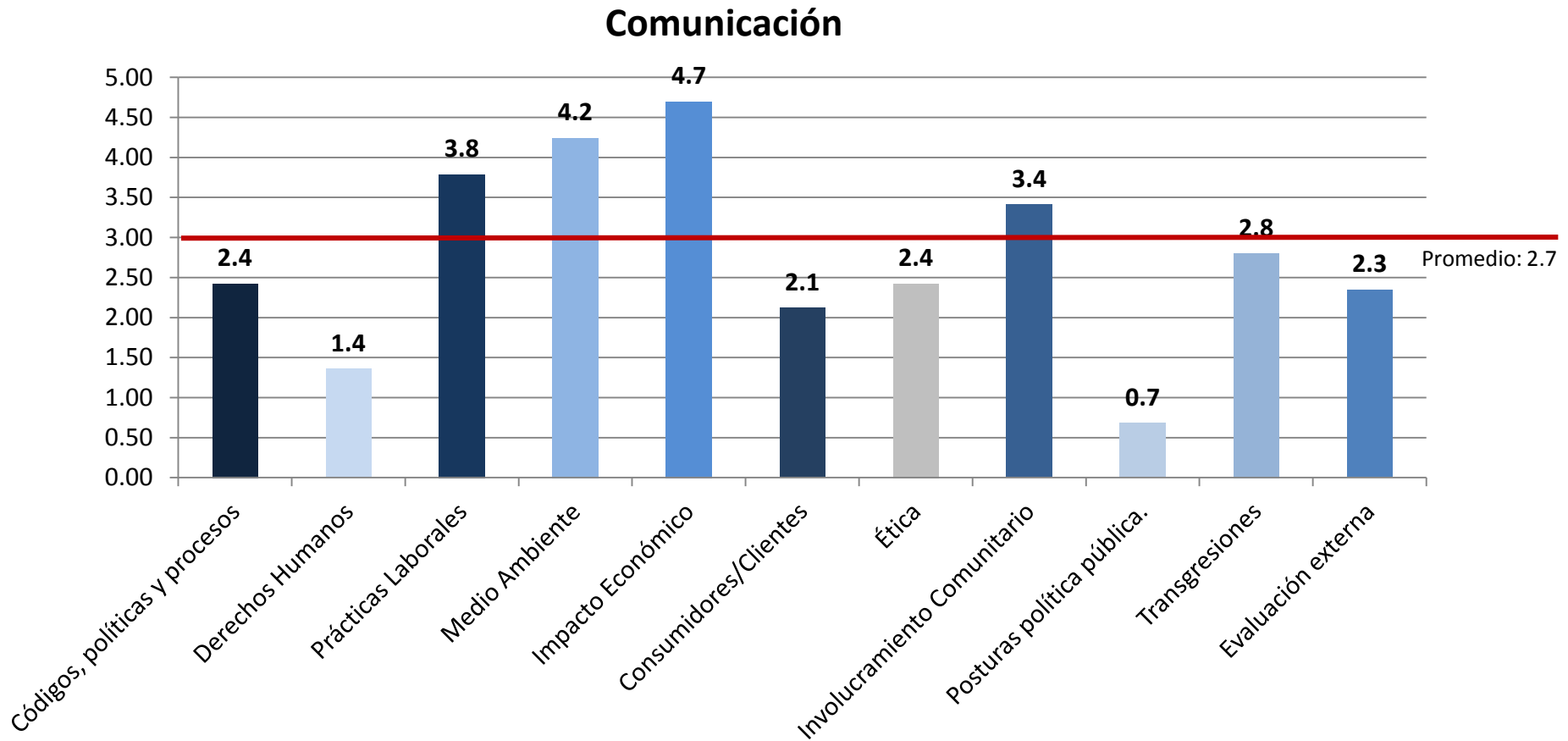
Gestión



Se establecen principios precautorios y datos actualizados y comparables sobre la sustentabilidad de la empresa, sin embargo, los ejercicios de evaluación y monitoreo son incipientes. Las tareas de sustentabilidad suelen delegarse a mandos medios en un marco de escasos incentivos por desempeño adecuado en materia de sustentabilidad

Principales hallazgos

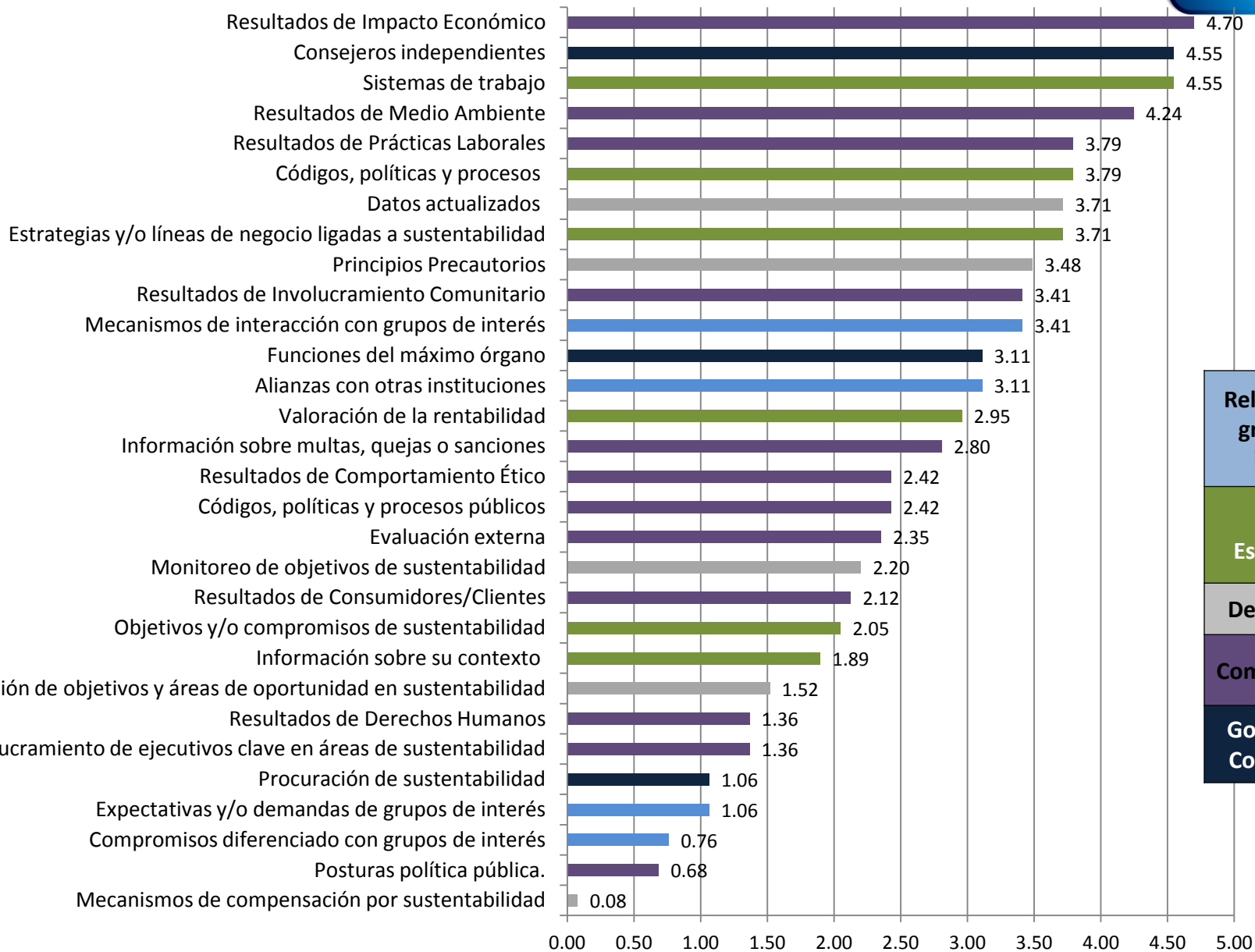
Comunicación, por indicador



Se prioriza la publicación de información sobre el desempeño económico, medio-ambiental, prácticas laborales e involucramiento comunitario de la empresa.

Se informa precariamente en materia de códigos de conducta, transgresiones a normas y regulaciones, derechos humanos, consumidores y posturas de la empresa frente a temas de políticas públicas relevantes. En algunos casos las empresas someten a una evaluación externa sus prácticas de sustentabilidad.

Principales hallazgos: Calificación por indicador



- Relación con grupos de interés
- Visión Estratégica
- Desempeño
- Comunicación
- Gobernanza Corporativa

- La evidencia sugiere que sí existen empresas en México comprometidas con la provisión proactiva de información social y económicamente útil para sus audiencias.
- De forma creciente el “discurso” de la sustentabilidad está siendo incorporado al *core business* de las empresas con operaciones en México.
- Las empresas reportan un gran número de actividades vinculadas a su gestión de sustentabilidad en las dimensiones Social, Económica y Ambiental. No se suele informar sobre resultados y logros.
- La gestión estratégica de las empresas es informada de forma incipiente por las variables clave en materia de sustentabilidad.
- La dimensión de Relación con Grupos de Interés es el tema con mayor rezago. Falta comunicación y retroalimentación con los actores relevantes para la empresa.
- Los temas de interés público como los Derechos Humanos, las Políticas Públicas, las trasgresiones a códigos de conducta y normas, aún no son prioridad en los reportes y prácticas de sustentabilidad.



Informe completo:

www.gesoc.org.mx

www.ipade.mx

Contacto:

Carolina Ruesga Fernández: carolina.ruesga@gesoc.org.mx

Rodrigo de León González rodeleon@ipade.mx