



Código: JCRLATAM - MCRSE -
001

Aprobado: Directorio
Sesión del 20.01.2020

Versión: V02

Metodología de Clasificación de Responsabilidad Social Empresarial¹

La Responsabilidad Social Empresarial (RSE) es el: “Hacer negocios basados en principios ético y apegados a la ley. La empresa (no el empresario) tiene un rol ante la sociedad, ante el entorno en el cual opera”.

La RSE implica que las empresas adopten una postura activa y responsable en torno al impacto de sus operaciones. Responde al rol que le toca jugar a las empresas a favor del desarrollo sostenible, es decir, a favor del equilibrio entre el crecimiento económico, el bienestar social y el aprovechamiento de los recursos naturales y el medio ambiente. Este equilibrio es vital para la operación de los negocios. Las empresas deben pasar a formar parte activa de la solución de los retos que tenemos como sociedad, por su propio interés de tener un entorno más estable y próspero.

El objetivo principal que persigue la responsabilidad social empresarial radica en el impacto positivo que estas prácticas generen en los distintos ámbitos con los que una empresa tiene relación, al mismo tiempo que contribuya a la competitividad y sostenibilidad de la empresa. Las empresas tienen la responsabilidad de conocer el entorno en el que operan, por lo que deben tener un claro conocimiento de todo lo que rodea su empresa, no sólo en términos geográficos, sino en términos del conjunto de reglas, leyes que rigen su operación, y todas las actividades relacionadas de manera directa e indirecta con la empresa.

Es importante reconocer que existen públicos o actores con los que toda empresa se interrelaciona. A estos, se les llama “públicos interesados”. Los públicos interesados son todas aquellas personas a quienes el negocio afecta y se ven impactados por la empresa de manera negativa o positiva.

La empresa puede orientar sus prácticas responsables hacia el interior de la empresa o hacia fuera de la empresa. En cada caso ya sea interno o externo, existen diferentes públicos interesados hacia donde puede focalizar su acción. Algún público interesado está al interior de la empresa (stakeholders internos) como son los colaboradores, alta gerencia, directorio y accionistas, por ejemplo. En el ámbito externo (stakeholders externos) encontramos a los proveedores, clientes, y la comunidad en general.

Delimitar el impacto interno y externo que tiene la empresa es fundamental. Es así entonces, que nace la pirámide de la responsabilidad social empresarial. Esta es una herramienta que ha sido creada con el propósito de ayudar a las empresas a definir las áreas de acción en términos de responsabilidad social empresarial y es a través de esta pirámide que las empresas forman criterios para priorizar políticas de RSE.

En el área interna, estas prácticas están enfocadas en valores y transparencia que definan el actuar de la empresa, e inciden directamente en los actores internos (colaboradores). Las

¹ La Clasificación de Riesgo del valor constituye únicamente una opinión profesional sobre la calidad crediticia del valor y/o de su emisor respecto al pago de la obligación representada por dicho valor. La clasificación otorgada o emitida no constituye una recomendación para comprar, vender o mantener el valor y puede estar sujeta a actualización en cualquier momento. Asimismo, la presente Clasificación de Riesgo es independiente y no ha sido influenciada por otras actividades de la Clasificadora. **JCR Latino América Empresa Clasificadora de Riesgo S.A. (JCR LATAM)** ha realizado el presente informe aplicando de manera rigurosa la metodología vigente indicada. A su vez, no audita y no brinda garantía alguna respecto a la información recibida de manera directa por parte del cliente, así como de cualquier fuente que **JCR LATAM** considere confiable; no encontrándose en la obligación de corroborar la exactitud de dicha información. **JCR LATAM** no asume responsabilidad alguna por el riesgo inherente generado por posibles errores en la información. Sin embargo, se han adoptado las medidas necesarias para contar con la información considerada suficiente para elaborar la presente clasificación. JCR no se responsabiliza por ninguna consecuencia de cualquier índole originada de un acto de inversión realizado sobre la base del presente informe.



Código: JCRLATAM - MCRSE -
001

Aprobado: Directorio
Sesión del 20.01.2020

Versión: V02

prácticas externas están vinculadas a toda la cadena productiva (proveedores, consumidores, clientes). Además, abarcan temas como el respeto al medio ambiente, las comunidades que los rodean y al Estado.

La empresa socialmente responsable debe serlo en principio desde su interior porque su principal responsabilidad es con sus colaboradores, que finalmente son los que hacen posible el negocio. Una empresa que no enfrenta problemas internos, en donde sus colaboradores se identifican con ella y que tiene una trayectoria transparente en términos del cumplimiento de la ley, garantiza mayor éxito en el resultado de sus acciones y, les provee mayor legitimidad a sus prácticas a lo externo.

Una vez cumplidos estos requerimientos fundamentales, la empresa puede enfocarse hacia la dimensión externa y tendrá mayor impacto positivo. Esto se debe a que en una organización en la que: i) se adoptan valores éticos; ii) existe transparencia en las operaciones y; iii) se cumplen con los requerimientos legales, se transmite mayor confianza a proveedores, clientes, gobierno y a la sociedad en su conjunto.

La RSE facilita la identificación y constitución de conglomerados (“clusters”), pues este modelo examina la forma que la empresa pueda mejorar su relación con su cliente y con su proveedor, buscando constituir cadenas productivas socialmente responsables, para que se pueda hablar de un producto o un servicio con la misma característica. Así mismo, ampliando el círculo de influencia de la organización, esta deberá actuar buscando generar una vinculación con los planes de la comunidad, los planes municipales, los planes departamentales, y finalmente los planes a nivel nación.

1. Análisis Previo

En forma previa, a la implementación del procedimiento de clasificación, se verificará si la empresa cuenta con información relevante. Sin perjuicio de lo que se indica a continuación se podrá incorporar en esta clasificación el análisis de algunos otros aspectos adicionales a los mencionados de acuerdo al tipo de empresa y grado de desarrollo en temas de gobierno corporativo.

Se entiende que:

- La información no será válida si contiene historial falso que pudiese hacer que **JCR LATAM** fuese inducida a emitir conclusiones erróneas o inexactas respecto de la clasificación.
- La información es representativa cuando se puede analizar y permite razonablemente emitir opinión en relación a las buenas prácticas de responsabilidad de la empresa.
- Otras que a juicio de **JCR LATAM** sean relevantes para la evaluación.

2. Estándares

JCR LATAM realiza la clasificación de RSE basados en los lineamientos de GRI, programas ambientales de NNUU y de International Corporate Governance Network (ICGN), en los cuales nos estamos certificando.

3. Metodología

Cualquier estrategia de RSE desarrollada por las empresas debe basarse en un examen previo de los riesgos y sistemas de gestión, y de la forma cómo actúan en sus



Código: JCRLATAM - MCRSE -
001

Aprobado: Directorio
Sesión del 20.01.2020

Versión: V02

generadores de valor intangible, de manera que sus acciones en esta materia sean coherentes, integradas y creíbles para los grupos de interés

En este sentido, **JCR LATAM** reconoce que existen entidades que persiguen ser reconocidas por su responsabilidad social empresarial o que se encuentran en camino hacia la incorporación de esta cultura como una forma de hacer negocios que le garantiza mayor sostenibilidad a lo largo del tiempo a la empresa y crecimiento económico.

Al igual que una clasificación de riesgo de crédito mide la capacidad de pagar deudas, un rating de RSE mide la capacidad de gestionar riesgos no financieros por medio del impacto que sobre los generadores de valor intangible: reputación y marca, capacidad de atracción de talento, eficiencia operacional, cumplimiento legal y acceso a nuevos mercados.

Nuestra metodología:

- Analiza cómo los riesgos de RSE afectan a los generadores de valor de la organización.
- Prioriza los riesgos de RSE e identifica donde enfocar los recursos.
- Evalúa el nivel de comunicación de los riesgos de RSE.
- Mide el progreso de la gestión de RSE a través de evaluaciones y sus puntuaciones.

Los puntos específicos a considerar en el análisis son:

- a) Ética profesional: misión y principios, comité de ética y RSE, políticas de RSE, códigos de conducta, políticas corporativas, procedimientos internos pacto mundial, código de gobierno corporativo.
- b) Accionistas e inversionistas: gobierno corporativo, órganos de gobierno, transparencia de información.
- c) Medio ambiente: responsabilidad social medioambiental, políticas de sostenibilidad, sistema de gestión medioambiental, certificaciones, control de impactos, accidentes e incidentes, evolución de litigios relacionados con medio ambiente, responsabilidad ambiental.
- d) Contribución y cooperación a la sociedad: compromiso con sociedad, contribución económica y social, principales actuaciones.
- e) Empleo: modelo de gestión, relaciones laborales, evaluación de planilla, estructura de personal, desarrollo, promoción y formación, accidentes y prevención, sistema de gestión de riesgos, diversidad de género e igualdad de oportunidades.
- f) Cadena de suministro y proveedores: responsabilidad social hacia proveedores, homologación de proveedores, sostenibilidad de consumo, comunicación y diálogo.
- g) Clientes y consumidores: reclamo de clientes, calidad de servicio.
- h) Compromiso y diálogo: información



Código: JCRLATAM - MCRSE - 001

Aprobado: Directorio
Sesión del 20.01.2020

Versión: V02

Nuestra metodología de clasificación de RSE parte de la determinación de puntajes que clasifican la existencia, implementación y cumplimiento de los ítems detallados. Se cuenta con una relación de enunciados a utilizarse para asignarles la puntuación correspondiente de más de 80 a menos de 20.

4. Escala de Clasificación

Escala	Definición de la Clasificación	Puntaje
RSE ₁	La empresa tiene una estrategia clara y gestiona eficientemente cada uno de los componentes, contribuye a la promoción de la responsabilidad social corporativa, no genera ninguna preocupación en los grupos de interés.	Más de 80
RSE ₂	La empresa tiene una estrategia clara y gestiona bien cada uno de los componentes, aunque no a nivel óptimo, pueden presentarse consecuencias mínimas en la consecución de las metas relacionadas con las estrategias y en la preocupación de los grupos de interés. El impacto es probablemente un evento aislado y/o el resultado de un evento singular al que se podrá gestionar o responder de forma reactiva y en el corto plazo.	Mayor de 70 y menor de 80
RSE ₃	La empresa tiene una estrategia clara pero la implementación de la misma enfrenta ciertas dificultades que pueden acarrear consecuencias moderadas en la consecución de objetivos y en la percepción de los grupos de interés.	Mayor de 60 y menor de 70
RSE ₄	La empresa no tiene una estrategia clara o si la tiene enfrenta dificultades permanentes en alcanzar los objetivos del negocio y presenta una observancia permanente de los grupos de interés.	Mayor de 40 y menor de 60
RSE ₅	Consecuencia negativa o severa a la estrategia o actividades de la empresa y preocupación significativa e inmediata para los grupos de interés. Se requiere una reconsideración profunda del modelo de organización y estrategia. Desapego a la mayor parte de los compromisos	Mayor de 20 y menor a 40
RSE ₆	La empresa no tiene una estrategia para la gestión de la mayor parte de los componentes de RSE.	Menor de 20
Diferido	La RSE no puede ser evaluada producto de factores internos y externos que imposibilitan su clasificación.	
Sin Información	Sin suficiente información para clasificar la RSE	

5. Disclaimer

Japan Credit Rating Agency Ltd. (JCR) es una Organización de Calificación Estadística Nacionalmente Reconocida (NRSRO) en los Estados Unidos. **JCR Latino América Empresa Clasificadora de Riesgo S.A. (JCR LATAM)** es una entidad legal separada de JCR y no es una NRSRO.

La metodología, escala de clasificación de **JCR LATAM** y las decisiones del comité de clasificación son desarrollados internamente para adoptarse en el mercado peruano. Cualquier daño especial, indirecto, incidental o consecuente de cualquier tipo causado por el uso de cualquier clasificación asignada por **JCR LATAM**, incluido, pero no limitado a pérdida de oportunidad o pérdidas financieras, ya sea en contrato, agravio, responsabilidad objetiva o de otro tipo, y si tales daños son previsibles o imprevisibles, no son responsabilidad de JCR bajo cualquier circunstancia.