

Requisitos de RSC en la cadena de suministro: el caso de las PYMES catalanas

Mercè Roca
Silvia Ayuso
Rosa Colomé

Documento de trabajo nº 4
Junio 2010



Cátedra de Responsabilidad
Social Corporativa

Escola Superior de Comerç Internacional
UNIVERSITAT POMPEU FABRA

Los contenidos de este documento son propiedad de sus autores y de ESCI, y queda prohibido su uso para finalidades comerciales. Se permite su difusión para finalidades formativas, de promoción y sensibilización, siempre haciendo referencia a la fuente original y autoría.

<http://mango.esci.es>

Depósito legal: B-30359-2010

**Requisitos de RSC en la cadena de suministro:
El caso de las PYMES catalanas**

Mercè Roca
Silvia Ayuso
Rosa Colomé

Escola Superior de Comerç Internacional – Universitat Pompeu Fabra
Cátedra MANGO de Responsabilidad Social Corporativa
Documento de trabajo nº 4
Junio 2010

Índice

0. Resumen / Resum / Summary	1
1. Introducción.....	2
2. Marco conceptual	3
2.1. La Responsabilidad Social Corporativa (RSC)	3
2.2. La RSC en la cadena de suministro.....	5
3. Objetivo y metodología.....	8
3.1. Objetivo.....	8
3.2. Metodología	8
3.2.1. Descripción de la muestra y de la recogida de datos.....	8
3.2.2. Descripción del cuestionario	10
4. Presentación y análisis de resultados	12
4.1. Compromiso formal con la RSC	12
4.2. Requisitos de RSC por parte de los clientes.....	13
4.2.1. Comunicación de requisitos de RSC por parte de los clientes.....	13
4.2.2. Formalización de requisitos de RSC por parte de los clientes	15
4.2.3. Verificación de requisitos de RSC por parte de los clientes	17
4.2.4. Requisitos exigidos por los clientes y certificación en RSC	20
4.2.5. Análisis conjunto de los requisitos de RSC exigidos por los clientes	21
4.3. Requisitos de RSC para los proveedores.....	22
4.3.1. Comunicación de requisitos de RSC para los proveedores	22
4.3.2. Formalización de requisitos de RSC para los proveedores.....	24
4.3.3. Verificación de requisitos de RSC para los proveedores	26
4.3.4. Requisitos impuestos a los proveedores y certificación en RSC.....	29
4.3.5. Análisis conjunto de los requisitos de RSC impuestos a los proveedores	30
4.4. Relación entre los requisitos exigidos por los clientes y los requisitos impuestos a los proveedores	32
5. Limitaciones del estudio	34
6. Conclusiones.....	35
Referencias y notas.....	38
Anexos	41
Información sobre los autores	59

Tablas

Tabla 1: Análisis DAFO de la RSC en PYMES	5
Tabla 2: Datos de la muestra	9
Tabla 3: Número de peticiones por cliente por sector y nivel de exigencia	22
Tabla 4: Número de peticiones por proveedor por sector y nivel de exigencia	31
Tabla 5: Número promedio de peticiones por cliente y por proveedor	32
Tabla 6: Nivel de exigencia alcanzado por clientes y proveedores (recuento)	33

Figuras

Figura 1: Distribución de clientes por tipología.....	9
Figura 2: Distribución de proveedores por tipología	10
Figura 3: Empresas con certificaciones en RSC	13
Figura 4: Empresas a las que sus clientes les comunican requisitos de RSC .	14
Figura 5: Ámbitos de RSC en los que clientes comunican requisitos.....	14
Figura 6: Tipología de cliente que comunica requisitos de RSC	15
Figura 7: Empresas a las que sus clientes les piden formalmente requisitos de RSC.....	15
Figura 8: Ámbitos de RSC en los que clientes formalizan requisitos	16
Figura 9: Tipología de cliente que formaliza requisitos de RSC.....	16
Figura 10: Acciones de formalización de requisitos solicitadas por clientes	17
Figura 11: Empresas a las que sus clientes les verifican requisitos de RSC ...	18
Figura 12: Ámbitos de RSC en los que clientes verifican requisitos.....	18
Figura 13: Tipología de cliente que verifica requisitos de RSC	19
Figura 14: Acciones de verificación de requisitos solicitadas por clientes.....	20
Figura 15: Empresas con certificaciones en RSC y niveles de exigencia de requisitos de RSC por parte de los clientes.....	20
Figura 16: Número medio de requisitos por empresa cliente para cada nivel de exigencia y tipología de cliente.....	21
Figura 17: Empresas que comunican requisitos de RSC a sus proveedores... 23	
Figura 18: Ámbitos de RSC en los que empresas comunican requisitos a sus proveedores	23
Figura 19: Tipología de proveedor a los que empresas comunican requisitos de RSC.....	24
Figura 20: Empresas que piden formalmente requisitos de RSC a sus proveedores	24
Figura 21: Ámbitos de RSC en los que empresas formalizan requisitos a sus proveedores	25
Figura 22: Tipología de proveedor a los que empresas piden formalmente requisitos de RSC	25
Figura 23: Acciones de formalización de requisitos solicitadas a proveedores 26	
Figura 24: Empresas que verifican requisitos de RSC de sus proveedores.....	27
Figura 25: Ámbitos de RSC en los que empresas verifican requisitos de sus proveedores	27
Figura 26: Tipología de proveedor del que empresas verifican requisitos de RSC.....	28
Figura 27: Acciones de verificación de requisitos solicitados a proveedores ...	29
Figura 28: Empresas con certificaciones en RSC y niveles de exigencia de requisitos de RSC impuestos a los proveedores.....	30
Figura 29: Número medio de requisitos por empresa proveedora para cada nivel de exigencia y tipología de proveedor	31

Cuadros

Cuadro 1: Algunas definiciones de RSC	3
Cuadro 2: Beneficios de una gestión responsable de la cadena de suministro .	6
Cuadro 3: Definiciones	11
Cuadro 4: Certificaciones en RSC.....	12

0. Resumen / Resum / Summary

Resumen: El presente trabajo contribuye a comprender mejor el papel que juegan las pequeñas y medianas empresas (PYMES) con respecto a una gestión responsable de la cadena de suministro, tomando como zona de estudio la Comunidad Autónoma de Cataluña. En particular, se examinan las PYMES catalanas en su doble vertiente de empresas proveedoras y empresas clientes y se analiza en qué medida reciben requisitos de RSC de sus clientes, aplican estos requisitos a sus propios proveedores y hasta qué punto transmiten las exigencias recibidas al siguiente eslabón de la cadena de suministro. Para concretar las preguntas sobre requisitos de RSC en la relación con clientes y proveedores, se han diferenciado cinco ámbitos: medio ambiente, seguridad y salud laboral, derechos laborales, derechos humanos y corrupción.

Resum: El present treball contribueix a comprendre millor el paper que juguen les petites i mitjanes empreses (PIMES) pel que fa a una gestió responsable de la cadena de subministrament, prenent com zona d'estudi la Comunitat Autònoma de Catalunya. En particular, s'examinen les PIMES catalanes en el seu doble vessant d'empreses proveïdores i empreses clients i s'analitza en quina mesura reben requisits de RSC dels seus clients, apliquen aquests requisits als seus propis proveïdors i fins a quin punt transmeten les exigències rebudes al següent esglauó de la cadena de subministrament. Per a concretar les preguntes sobre requisits de RSC en la relació amb clients i proveïdors, s'han diferenciat cinc àmbits: medi ambient, seguretat i salut laboral, drets laborals, drets humans i corrupció.

Summary: This work helps to improve understanding on the role played by small and medium-sized enterprises (SMEs) in relation to responsible supply chain management, by taking as a study area the Autonomous Community of Catalonia. In particular, it examines the Catalan SMEs in their dual role of suppliers and customers, and analyzes to what extent they receive CSR requirements of their customers, apply these requirements to their own suppliers and to what extent they transmit the received demands to the next step of the supply chain. In order to specify the questions about CSR requirements in the relationship with customers and suppliers, five areas are differentiated: environment, health and safety, labour rights, human rights and corruption.

1. Introducción

En los últimos años se habla cada vez más de Responsabilidad Social Corporativa (RSC). A pesar de que no existe una definición universalmente aceptada de la RSC, generalmente hace referencia al conjunto de obligaciones y compromisos, legales y éticos, que se derivan de los impactos que la actividad empresarial produce en el ámbito social, laboral, medioambiental y de los derechos humanos. En este sentido, la RSC no solamente se refiere a un comportamiento responsable dentro de la propia organización, sino también a velar por unas correctas condiciones sociales y ambientales en toda la cadena de suministro.

Pero hasta el momento, el debate sobre cómo integrar la RSC en la gestión de la cadena de suministro se ha centrado principalmente en las prácticas de las grandes empresas multinacionales. Sin embargo, son las pequeñas y medianas empresas (PYMES) las que conforman la mayoría de proveedores de estas grandes empresas y por tanto las que reciben cada vez más presión para aplicar criterios de RSC. Además, a pesar de no poseer los mismos recursos que las grandes empresas, se espera de ellas que trasladen las exigencias sociales y ambientales también a sus proveedores.

El presente estudio pretende examinar el papel de las PYMES con respecto a una gestión responsable de la cadena de suministro y, en particular, analizar en qué medida las PYMES catalanas reciben requisitos de RSC por parte de sus clientes y aplican estos requisitos a sus proveedores. El estudio responde así a la necesidad detectada por el grupo de expertos de la Comisión Europea sobre RSC y PYMES de “realizar más investigaciones a nivel europeo en relación con la naturaleza, el alcance y el impacto real de los requisitos de RSC que piden las grandes empresas a sus proveedores, las PYMES. También es preciso investigar cuándo y cómo las PYMES pueden exigir requisitos de RSC a sus demandantes y cómo promover este hecho, teniendo en cuenta las capacidades de las PYMES.”¹

El informe está estructurado de la siguiente manera: El Capítulo 2 introduce el marco conceptual de la RSC y la problemática que se deriva de su integración en la cadena de suministro. En el Capítulo 3 se describen el objetivo y la metodología de la investigación realizada, y en el Capítulo 4 se da paso a la presentación y al análisis de los resultados con respecto a los requisitos de RSC exigidos por los clientes e impuestos a los proveedores. Finalmente, se extraen las principales conclusiones del estudio.

2. Marco conceptual

2.1. La Responsabilidad Social Corporativa (RSC)

A pesar de la creciente aceptación del término Responsabilidad Social Corporativa (RSC), no existe una definición consensuada. Diferentes organismos públicos y privados han propuesto sus propias definiciones de la responsabilidad empresarial (ver Cuadro 1). Estas definiciones generalmente hacen referencia a la contribución activa y voluntaria de las empresas al desarrollo económico, social y ambiental. En particular, el modelo de la empresa socialmente responsable requiere que ésta responda de manera satisfactoria a las expectativas de sus diversos grupos de interés o *stakeholders* como empleados, clientes, proveedores y comunidad en la que opera, entre otros. En última instancia, el concepto RSC hace referencia al papel que deben de jugar las empresas en la sociedad y a las responsabilidades que deben asumir de cara a un desarrollo sostenible.²

Cuadro 1: Algunas definiciones de RSC

- **World Business Council for Sustainable Development (WBCSD)**

“La responsabilidad social corporativa es el compromiso continuo que deben adoptar las empresas para contribuir al desarrollo económico sostenible, trabajando con los empleados, sus familias, la comunidad local y la sociedad en general para mejorar su calidad de vida.”

- **Unión Europea (Libro Verde ‘Fomentar un marco europeo para la responsabilidad social de las empresas’)**

“La mayoría de las definiciones de la responsabilidad social de las empresas entienden este concepto como la integración voluntaria, por parte de las empresas, de las preocupaciones sociales y medioambientales en sus operaciones comerciales y sus relaciones con sus interlocutores.”

- **Foro de Expertos en RSE del Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales**

“La Responsabilidad Social de la Empresa es, además del cumplimiento estricto de las obligaciones legales vigentes, la integración voluntaria en su gobierno y gestión, en su estrategia, políticas y procedimientos, de las preocupaciones sociales, laborales, medio ambientales y de respeto a los derechos humanos que surgen de la relación y el diálogo transparentes con sus grupos de interés, responsabilizándose así de las consecuencias y los impactos que se derivan de sus acciones. Una empresa es socialmente responsable cuando responde satisfactoriamente a las expectativas que sobre su funcionamiento tienen los distintos grupos de interés.”

En este sentido, la RSC es un concepto transversal, es decir, que afecta a distintas áreas de gestión de la empresa. El creciente número de guías y

estándares internacionales pone el énfasis en determinadas dimensiones de la RSC, sobre todo en los derechos humanos, los derechos laborales, la seguridad y salud laboral, el medio ambiente y la corrupción; y aboga por cumplir con unos principios básicos en estos ámbitos.³

El contenido de la RSC es pues dinámico, ya que se orienta a la satisfacción de las necesidades y expectativas de los *stakeholders* internos y externos de la empresa en un momento determinado. Esto implica que cada empresa debe diseñar y poner en práctica sus propias políticas, planes y acciones de responsabilidad social para comportarse de una forma ética con sus diferentes *stakeholders* y preocuparse a su manera por los impactos económicos, sociales y ambientales de su actividad.

La RSC en las PYMES

A pesar de la flexibilidad del concepto de RSC, en ocasiones parece que sea un terreno exclusivo para corporaciones multinacionales o grandes empresas. Sin embargo, la RSC no tiene por qué consistir en un conjunto de prácticas sistematizadas y formalizadas, demostrables y públicas, como suele ser el caso en las empresas grandes.⁴ Es cierto que las pequeñas y medianas empresas (PYMES) se caracterizan por estar sujetas a restricciones importantes en los recursos financieros, de equipo humano y de tiempo, y a menudo también carecen de estructuras formales desarrolladas y de personal especializado, lo que dificulta la comprensión y la asunción de determinados compromisos. En este sentido, para las PYMES puede resultar más difícil la introducción y desarrollo de una cultura de responsabilidad social que en las organizaciones de gran tamaño.

Pero por otro lado, las empresas pequeñas y medianas presentan algunas características que facilitan las prácticas socialmente responsables. Precisamente porque son pequeñas y no pueden crear estructuras formales desarrolladas, estas empresas se basan en las relaciones personales más que las grandes, sobre todo de cara a *stakeholders* como los empleados y la localidad en la que operan. Además, los valores éticos, sociales y medioambientales del propietario-directivo suelen ocupar un lugar importante en la definición de la misión y de la estrategia de estas empresas, probablemente más que en las empresas grandes. En la Tabla 1 se muestran las principales ventajas e inconvenientes que encuentran las PYMES a la hora de implantar prácticas de RSC.

Tabla 1: Análisis DAFO de la RSC en PYMES

Debilidades	Amenazas
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Recursos limitados ▪ Poca formación y conocimiento ▪ Comunicación ▪ Falta de motivación ▪ Falta de estrategias comunes 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Sanciones administrativas ▪ Supervivencia ▪ Pérdida de competitividad ▪ No acceso a mercado global
Oportunidades	Fortalezas
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ventaja competitiva ▪ Ayudas Administración ▪ Mejora la reputación ▪ Anticiparse a futuras regulaciones y exigencias ▪ Mejor conocimiento <i>stakeholders</i> ▪ Control de riesgos 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Las PYMES son más adaptables y flexibles ▪ Menos burocracia ▪ Conocimiento del entorno local ▪ Mayor confianza ▪ Menos exigencias

Fuente: Roser, I. (2006) Guía de la Responsabilidad Social Corporativa para las PYMES, Observatorio de Responsabilidad Social Corporativa/Fundación El Monte

2.2. La RSC en la cadena de suministro

La integración de criterios de RSC en la cadena de suministro es una de las áreas de gestión que mayor dificultad entraña para una empresa. Hoy en día se considera que todas las empresas deben mantener un cierto control sobre sus proveedores y que no es lícito argumentar que “como la práctica no la realiza la empresa, ésta no es responsable de ella”⁵. De hecho, una de las principales razones por las que la RSC se ha convertido en un tema clave para las PYMES es que muchas de ellas son proveedores de grandes multinacionales, que cada día exigen tener un mayor control sobre la actividad de quienes les suministran los materiales. Y, mientras que hasta ahora, este control se centraba única y exclusivamente en temas de calidad, plazos de entrega, precio y otros aspectos puramente operativos, actualmente el control incluye temas sociales y medioambientales.

Así, un creciente número de grandes empresas incorpora estándares y cláusulas de RSC en sus procedimientos de compras y acuerdos comerciales, e incluso realiza actividades para verificar el nivel de asunción de los principios de RSC por parte de los proveedores. Según el estudio realizado por Forética en 2008, un 62% de las empresas españolas de más de 500 trabajadores afirma que realiza auditorías ambientales y sociales a sus proveedores o que tiene entre sus planes futuros la realización de auditorías de este tipo.⁶

También las administraciones públicas muestran una creciente tendencia a incorporar criterios medioambientales y sociales en su gestión de compra, por

ejemplo mediante la especificación de estos criterios en los pliegos de condiciones para la adjudicación de contratos públicos.⁷ Las prácticas implementadas por diversas Comunidades Autónomas y ayuntamientos sirven como elemento dinamizador de la RSC en las distintas instituciones públicas y en las organizaciones con las que éstas mantienen relaciones, ya que un gran número de empresas dependen para su supervivencia de los contratos que mantienen con las administraciones públicas.

Pero, así como las grandes empresas y las administraciones públicas pueden ejercer cierta presión sobre sus proveedores, las PYMES, por cuestión de recursos, generalmente tienen menos poder o menos fuerza. Muchas PYMES mantienen relaciones muy estrechas con algunos proveedores, incluso de amistad o familiares, factor que dificulta mucho la aplicación de medidas de control. En consonancia, más de un 80% de las empresas españolas de menos de 10 trabajadores reconoce que no desarrolla, ni tiene pensado realizar, auditorías ambientales y sociales a sus proveedores.⁸ Por eso, para las PYMES, la gestión responsable de los proveedores a menudo es más una cuestión de “convencer” que de “exigir” y de hacer ver a los proveedores que asumir prácticas de RSC les resulta beneficioso a medio y largo plazo (ver Cuadro 2).

Cuadro 2: Beneficios de una gestión responsable de la cadena de suministro

- Mejor respuesta a la exigencia de la sociedad y creación de ventajas competitivas
- Aumento de contratos a largo plazo y relación estable con clientes y proveedores
- Mejora de la gestión interna de la empresa y del proceso de producción
- Mejora de la motivación de los empleados y de sus condiciones de trabajo
- Cuidado de la imagen y la reputación
- Disminución del riesgo de denuncia por malas prácticas
- Incentivos a la I+D+i

Fuente: Adaptado de Red Española del Pacto Mundial de Naciones Unidas (2009) La empresa y su cadena de suministro: una alternativa de gestión, Madrid.

En resumen, hay una creciente tendencia a reconocer la importancia de una extensión de la RSC a la cadena de suministro. Sin embargo, hasta el momento se han realizado relativamente pocas investigaciones académicas de la temática, sobre todo centrándose en la perspectiva de las PYMES.⁹ El presente estudio pretende contribuir a comprender mejor el papel que juegan las PYMES con respecto a una gestión responsable de la cadena de

suministro, tomando como caso de estudio la Comunidad Autónoma de Cataluña.

3. Objetivo y metodología

3.1. Objetivo

El presente informe tiene por objetivo estudiar el contenido, alcance e impacto de los requisitos de RSC (criterios relacionados con los temas de medio ambiente, seguridad y salud laboral, derechos laborales, derechos humanos y corrupción) que demandan y reciben las PYMES catalanas. En particular, queremos responder a las siguientes tres preguntas de investigación:

1. ¿En qué medida y de qué forma reciben las PYMES catalanas requisitos de RSC por parte de sus clientes?
2. ¿En qué medida y de qué forma aplican las PYMES catalanas estos requisitos a sus propios proveedores?
3. ¿En qué medida se extienden los requisitos de RSC en la cadena de suministro, es decir, hasta qué punto transmiten las PYMES catalanas los requisitos recibidos por sus clientes a sus proveedores?

3.2. Metodología

3.2.1. Descripción de la muestra y de la recogida de datos

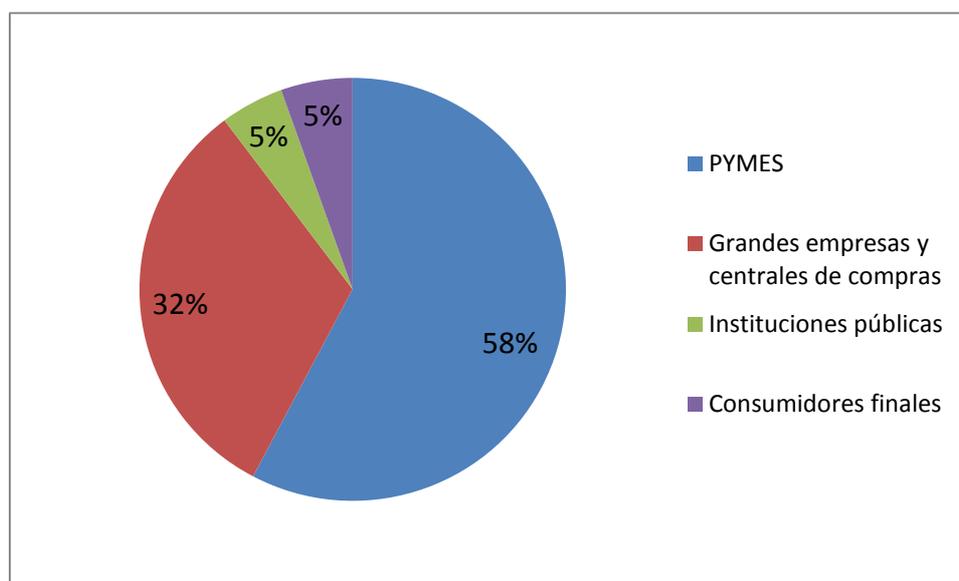
El estudio se ha realizado mediante una encuesta telefónica a una muestra representativa de pequeñas y medianas empresas (PYMES) ubicadas en Cataluña, segmentada por sectores y tamaño. En total se ha entrevistado a 410 empresas con más de 10 y menos de 199 trabajadores.¹⁰ Las personas entrevistadas eran las responsables de las actividades de compras y/o ventas; generalmente directivos de los departamentos de Compras, Ventas, Gerencia, Administración, Comercial, Contabilidad/Finanzas, etc., o directamente el Gerente o Director General de la empresa. La entrevista se realizó por teléfono con aplicación de un cuestionario estructurado y asistido por ordenador (CATI) y fue llevada a cabo por Clau Consultors durante los meses de marzo a mayo de 2009. La composición de la muestra por sectores de actividad, número de empleados y facturación se recoge en la Tabla 2.

Tabla 2: Datos de la muestra

Sectores de actividad	%
Transporte y servicios	28,8
Comercio y hostelería	28,5
Industria	27,3
Construcción	15,4
Número de empleados	%
De 10 a 20	42,9
De 21 a 40	32,9
De 41 a 60	11,2
De 61 a 80	3,2
81 o más	9,8
Facturación (millones de euros)	%
Menos de 2	11,4
De 2 a 10	61,5
De 10 a 40	22,9
Más de 40	4,2

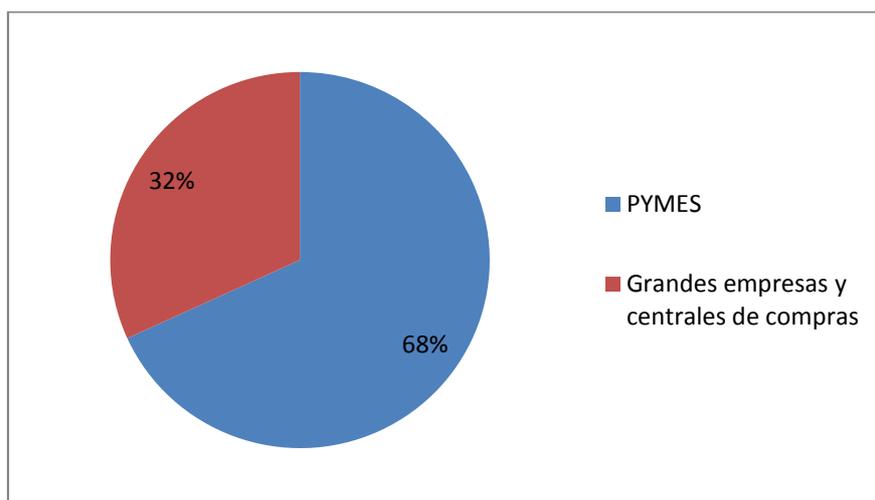
Las empresas encuestadas tienen un número promedio de 654,5 clientes. Como muestra la Figura 1, más de la mitad de los clientes son a su vez PYMES, aproximadamente un tercio son grandes empresas y centrales de compras y, en pequeños porcentajes se trata de instituciones públicas y consumidores finales.

Figura 1: Distribución de clientes por tipología (n=378)



El número promedio de proveedores de las empresas de la muestra es 191,9. En promedio, en el 68% de los casos se trata de PYMES de compras y en el 32% de grandes empresas y centrales de compras (ver Figura 2).

Figura 2: Distribución de proveedores por tipología (n=401)



3.2.2. Descripción del cuestionario

El cuestionario utilizado para la encuesta se ha diseñado en base a la revisión de la literatura realizada y la consulta de guías prácticas sobre la gestión responsable de proveedores (ver Anexo 1). El cuestionario consta de cuatro apartados. En el primer apartado se preguntaba por los datos generales de la empresa y el número y tipología de clientes y proveedores. Para evaluar el compromiso formal con la RSC de la empresa, en el segundo apartado se preguntaba si la empresa había suscrito algún acuerdo internacional en RSC o disponía de alguna certificación al respecto. El tercer bloque de preguntas hace referencia a los requisitos de RSC recibidos por parte de los clientes, y el cuarto y último apartado se refiere a los requisitos de RSC impuestos a los proveedores.

Para concretar las preguntas sobre la formulación y puesta en práctica de requisitos de RSC en la relación con clientes y proveedores, se han diferenciado cinco ámbitos: medio ambiente, seguridad y salud laboral, derechos laborales, derechos humanos y corrupción.¹¹ Por otro lado, para evaluar el nivel de exigencia de los requisitos de RSC, se ha distinguido entre tres niveles:

- “Comunicación” de los requisitos a cumplir, entendiéndose como una simple recomendación realizada o recibida;
- “Formalización” de dichos requisitos a través de la firma de un acuerdo escrito o la presentación de documentos acreditativos al respecto; y
- “Verificación” del cumplimiento de estos requisitos mediante algún mecanismo de control.¹²

Adicionalmente, en el caso de formalización y verificación de requisitos se ha preguntado por la tipología de acción o acciones utilizadas. El Cuadro 3 presenta las definiciones básicas en las que se ha basado el cuestionario.

Cuadro 3: Definiciones

- *Pequeñas y medianas empresas (PYMES):* Empresas con menos de 250 trabajadores
- *Grandes empresas:* Empresas con más de 250 trabajadores
- *Centrales de compras:* Asociaciones de empresas independientes con el objetivo de mejorar las condiciones de compra y la capacidad de negociación
- *Instituciones públicas:* Entidades dependientes del Gobierno que prestan servicios de carácter público
- *Consumidores finales:* Personas que adquieren, utilizan o disfrutan un bien o servicio como destinatario final
- *Medio ambiente:* Protección del medio ambiente en relación con consumos de energía, agua y materias primas, generación y gestión de residuos, emisiones atmosféricas, vertidos a agua y suelo, etc.
- *Seguridad y salud laboral:* Entorno de trabajo en relación con niveles de ruido, iluminación, higiene, ventilación, seguridad contra incendios, equipos de protección, ergonomía, etc.
- *Derechos laborales:* Los derechos de los trabajadores en relación con las horas de trabajo, los salarios, los contratos, la libertad de asociación y negociación colectiva, etc.
- *Derechos humanos:* Prevención de violaciones tales como el trabajo infantil, trabajo forzado, la discriminación y el acoso.
- *Corrupción:* Pagos u otros servicios a autoridades o socios de negocio para obtener un tratamiento favorable con respecto al régimen aduanero, inspecciones fiscales y concursos.

4. Presentación y análisis de resultados

4.1. Compromiso formal con la RSC

A pesar de la gestión “informal” de la RSC que caracteriza a las PYMES, hay una tendencia creciente a seguir las guías y estándares internacionales existentes en la materia. Mientras menos de un 1% de las empresas del estudio han suscrito algún acuerdo internacional, como el Pacto Mundial de las Naciones Unidas o las Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales, un 17,4% de las empresas han optado por un sistema de gestión certificable (ver Cuadro 4).

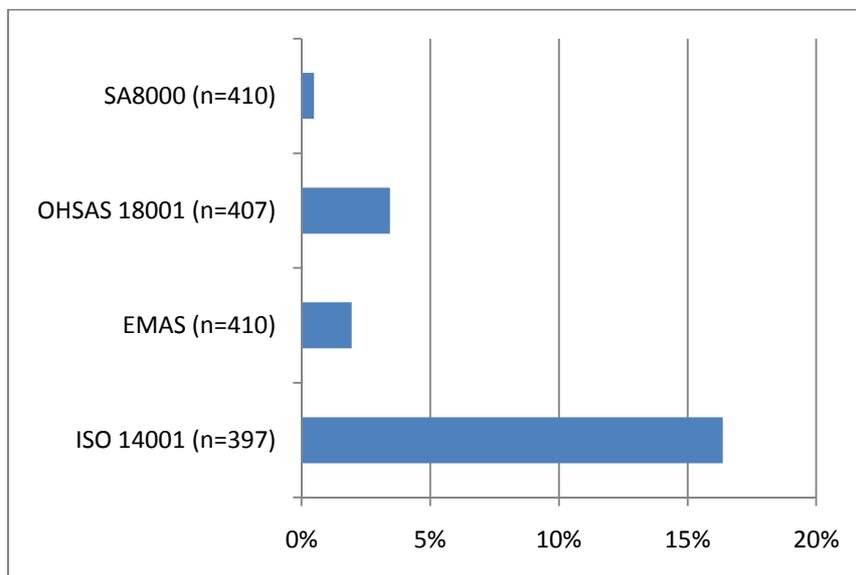
Cuadro 4: Certificaciones en RSC

- **ISO 14000:** La norma ISO 14001 pertenece a la serie de normas ISO 14000 de gestión ambiental promovidas por la Organización Internacional de la Estandarización (en inglés, ISO) y es certificable a través de entidades de certificación supervisadas por los organismos nacionales de acreditación. La norma ISO 14001 es de carácter voluntario y establece los requisitos para implantar un sistema de gestión ambiental, basado en el cumplimiento de la legislación vigente, la prevención de la contaminación y la mejora continua.
- **EMAS:** El Eco-Management and Audit Scheme (EMAS) o Reglamento Comunitario de Ecogestión y Ecoauditoría es una normativa voluntaria de la Unión Europea que reconoce a aquellas organizaciones que han implantado un sistema de gestión ambiental y dan cuenta periódicamente del funcionamiento de dicho sistema a través de una declaración medioambiental verificada por organismos independientes.
- **OHSAS 18001:** La norma OHSAS 18001 establece los requisitos de un sistema de gestión que permita a empresas de todo tipo y tamaño prevenir y controlar sus riesgos laborales. Basada en la norma británica original BS8800, fue creada por varias entidades nacionales de normalización, entidades de certificación y consultoría especializadas como estándar internacional para certificar sistemas de gestión de salud y seguridad laboral.
- **SA8000:** La norma SA8000 es un estándar auditable y certificable desarrollado por la entidad norteamericana Social Accountability International (SAI). La norma define requisitos para implantar un sistema de gestión para la mejora de las condiciones laborales en la empresa, basándose en las diferentes convenciones y recomendaciones de la OIT, la Declaración Universal de los Derechos Humanos y la Convención de las Naciones Unidas sobre los Derechos del Niño.

La Figura 3 muestra los porcentajes de las empresas encuestadas que están en proceso de implantación o han conseguido una certificación según las diferentes normas disponibles. El estándar de RSC más aplicado es la norma

de medio ambiente ISO 14001 (16,4%), aunque su grado de aplicación está todavía lejos del 30% de empresas que disponen de la norma de calidad ISO 9001/ISO 9002.

Figura 3: Empresas con certificaciones en RSC

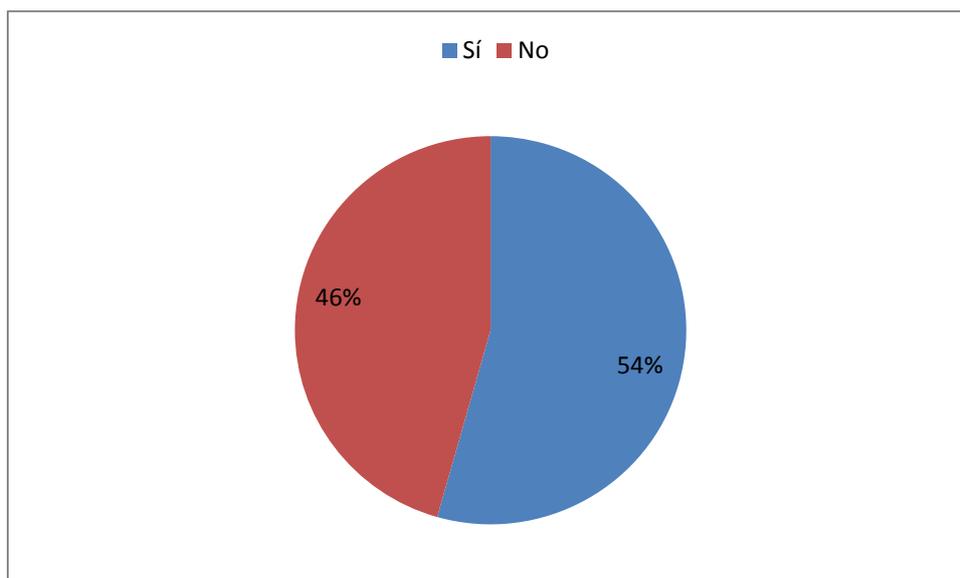


4.2. Requisitos de RSC por parte de los clientes

4.2.1. Comunicación de requisitos de RSC por parte de los clientes

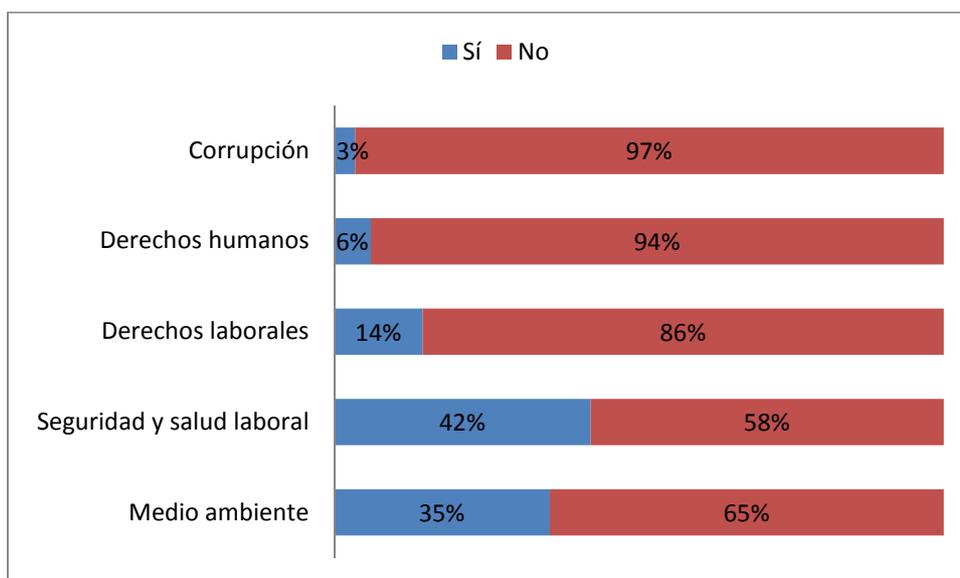
Los resultados del estudio muestran que más de la mitad de las PYMES catalanas reciben comunicaciones sobre RSC por parte de sus clientes. Como se aprecia en la Figura 4, el 54% de las empresas encuestadas indica que al menos uno de sus clientes le ha informado acerca de requisitos a cumplir en alguno de los ámbitos considerados en el estudio.

Figura 4: Empresas a las que sus clientes les comunican requisitos de RSC (n=410)



El ámbito en el que las empresas encuestadas reciben más comunicaciones respecto a la RSC es en seguridad y salud laboral (42%), seguido del ámbito de medio ambiente (35%). Los requisitos relacionados con los derechos laborales, derechos humanos y corrupción son menos frecuentes. La Figura 5 representa los resultados por ámbitos de RSC.

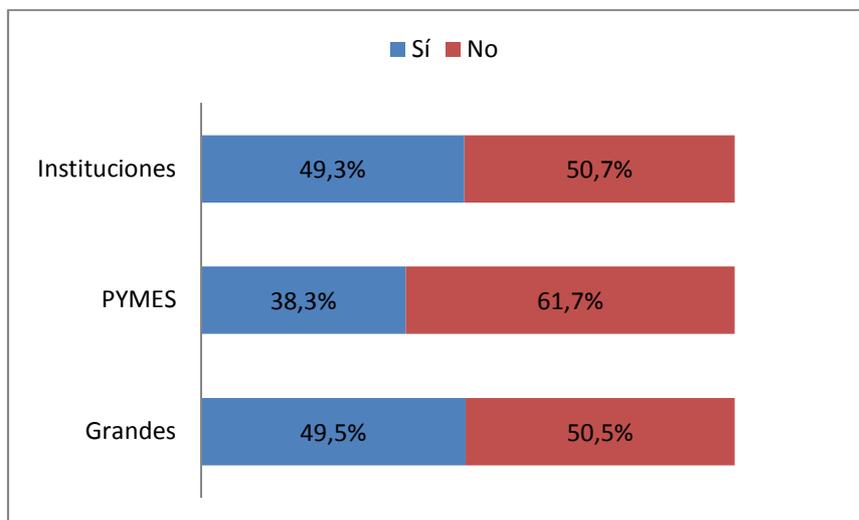
Figura 5: Ámbitos de RSC en los que clientes comunican requisitos (n=388)



No todos los tipos de clientes informan por igual sobre el cumplimiento de requisitos de RSC (ver Figura 6). Es destacable que el número de empresas que reciben comunicaciones de requisitos de RSC por parte de grandes empresas y centrales de compras (49,5%) y de instituciones públicas (49,3%)

es significativamente mayor que el número de empresas que reciben comunicaciones por parte de sus clientes PYMES (38,3%).¹³

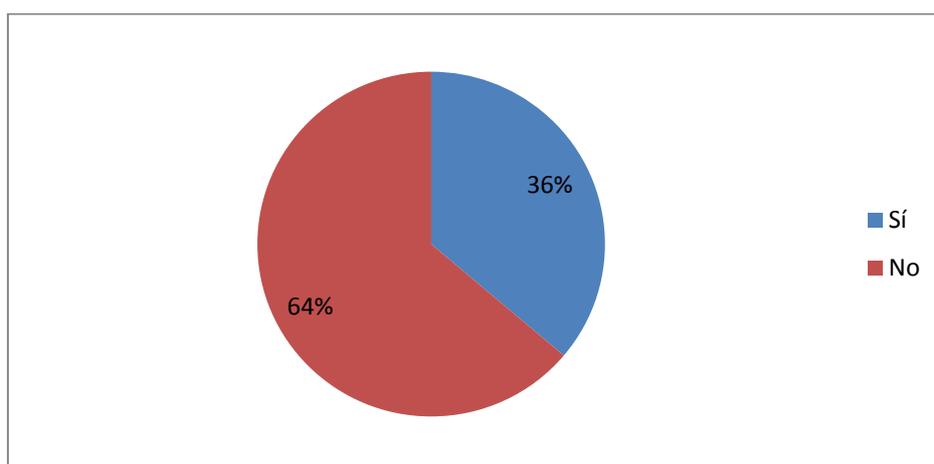
Figura 6: Tipología de cliente que comunica requisitos de RSC (n=410)



4.2.2. Formalización de requisitos de RSC por parte de los clientes

Frente al 54% de PYMES catalanas que reciben comunicaciones sobre RSC por parte de sus clientes, son menos las empresas que reciben peticiones formales de cumplimiento de un requisito. Como muestra la Figura 7, el 36% de las empresas encuestadas declara que al menos uno de sus clientes le ha pedido formalmente (a través de un contrato, cláusula, etc.) requisitos a cumplir en alguno de los ámbitos considerados en el estudio.

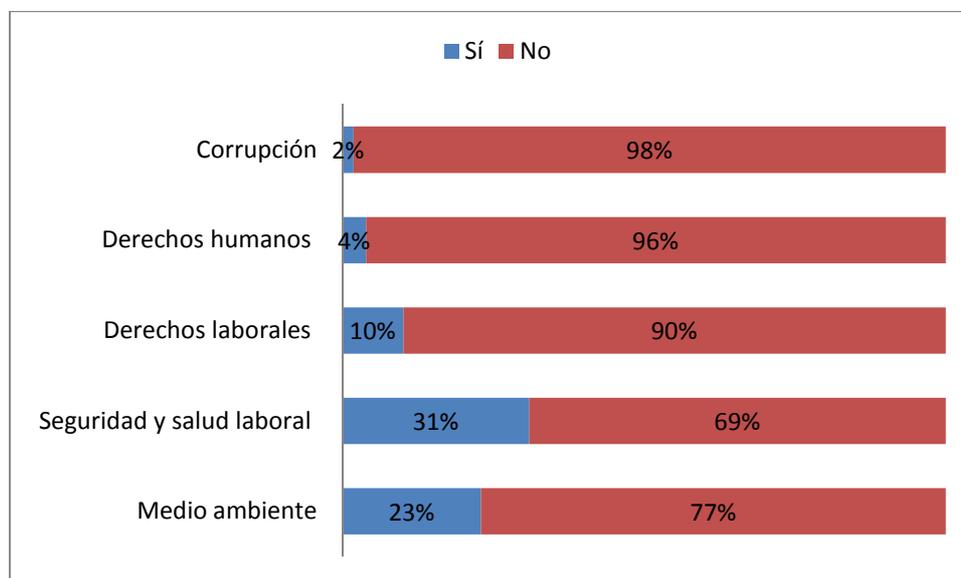
Figura 7: Empresas a las que sus clientes les piden formalmente requisitos de RSC (n=387)



Como sucede en el caso de comunicación de requisitos, la mayor parte de peticiones de formalización de criterios de RSC se refiere a aspectos

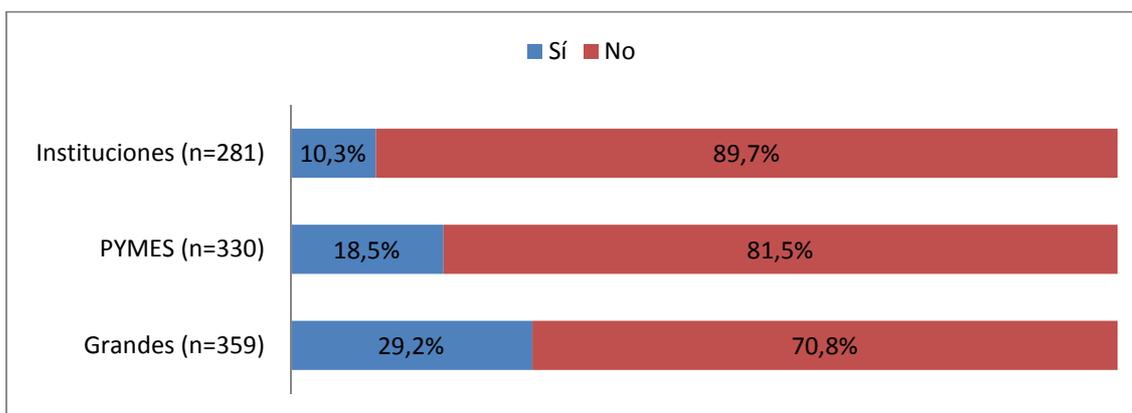
relacionados con la seguridad y salud laboral (31%), seguido de requisitos medioambientales (23%). La Figura 8 muestra estos resultados.

Figura 8: Ámbitos de RSC en los que clientes formalizan requisitos (n=388)



Las empresas encuestadas reciben en mayor proporción peticiones de formalización de las grandes empresas y centrales de compra, seguido de PYMES e instituciones públicas (ver Figura 9). Por lo tanto, las grandes empresas no sólo son los clientes que más requisitos de RSC comunican, sino también los que piden su formalización con más frecuencia. Sin embargo, observamos que mientras que las instituciones son más activas que las PYMES a la hora de comunicar sobre criterios de RSC, la relación se invierte con respecto a la formalización de los requisitos.¹⁴

Figura 9: Tipología de cliente que formaliza requisitos de RSC

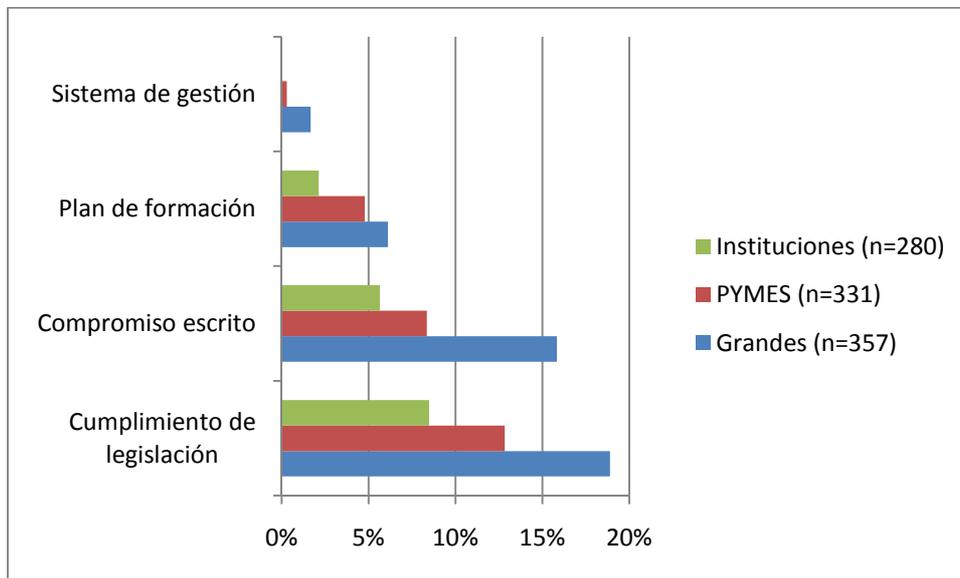


Con respecto al tipo de acción de formalización pedida por las empresas cliente, la modalidad más demandada es la acreditación del cumplimiento de la legislación vigente (al 26% de las empresas), seguida por la suscripción de un

compromiso escrito (p.ej. en forma de política o código de conducta) (al 21% de las empresas). Otras opciones menos solicitadas por los clientes son un plan de formación específico (al 9%), la implantación y certificación de un sistema de gestión (al 2%) y otros como protocolos de actuación o procedimientos de planificación. La Figura 10 muestra la proporción de empresas a las que se les han solicitado las distintas acciones de formalización por tipología de cliente (grandes empresas, PYMES, instituciones públicas).

Por lo general, observamos que para cada tipo de acción de formalización las empresas encuestadas reciben con mayor frecuencia peticiones por parte de sus clientes grandes empresas.¹⁵

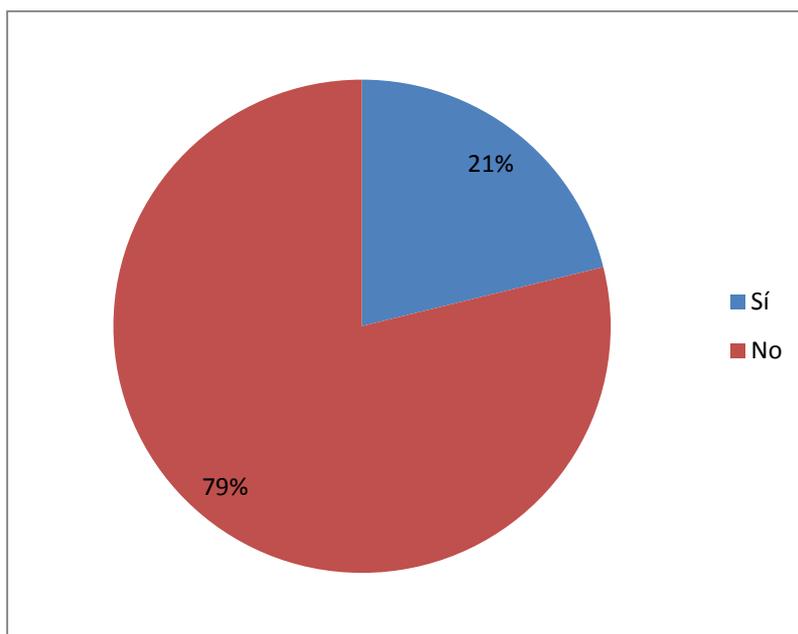
Figura 10: Acciones de formalización de requisitos solicitadas por clientes



4.2.3. Verificación de requisitos de RSC por parte de los clientes

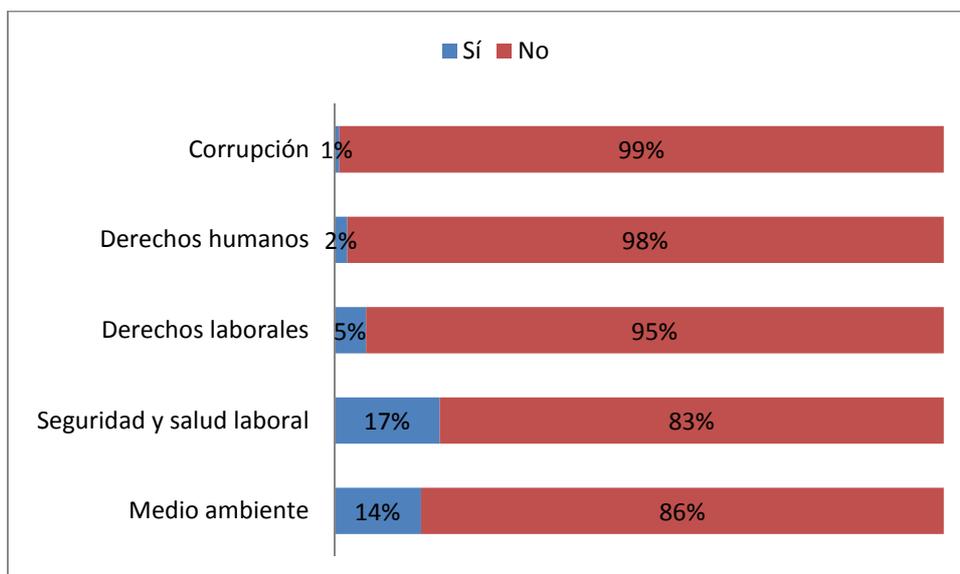
Aproximadamente la mitad de las PYMES catalanas que tienen que responder a criterios formales de RSC por parte de sus clientes, también deben verificar su cumplimiento. En concreto, mientras el 36% de empresas reciben alguna petición formal sobre RSC, el 21% indica que alguno de sus clientes ha verificado el cumplimiento de los requisitos fijados (ver Figura 11).

Figura 11: Empresas a las que sus clientes les verifican requisitos de RSC (n=388)



De nuevo, seguridad y salud laboral y medio ambiente son los ámbitos en los que más empresas han recibido peticiones por parte de sus clientes: el 17% de las empresas deben verificar requisitos de seguridad y salud laboral, mientras que un 14% tiene que verificar requisitos relacionados con el medio ambiente. La Figura 12 muestra estos resultados.

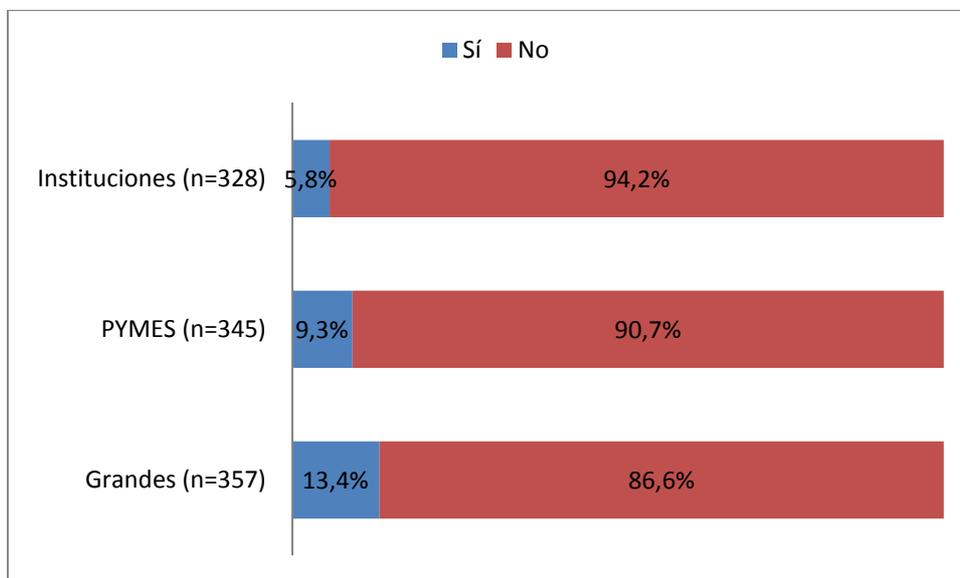
Figura 12: Ámbitos de RSC en los que clientes verifican requisitos (n=388)



Las empresas encuestadas que reciben exigencias de verificación por parte de clientes grandes empresas son un 13,4%, mientras que las que reciben estas solicitudes por parte de PYMES e instituciones públicas son sólo un 9,3% y un

5,8% respectivamente (ver Figura 13). Es remarcable que, paralelamente a lo observado con las acciones de formalización, las empresas reciben en una mayor proporción peticiones de verificación de sus clientes grandes empresas.¹⁶

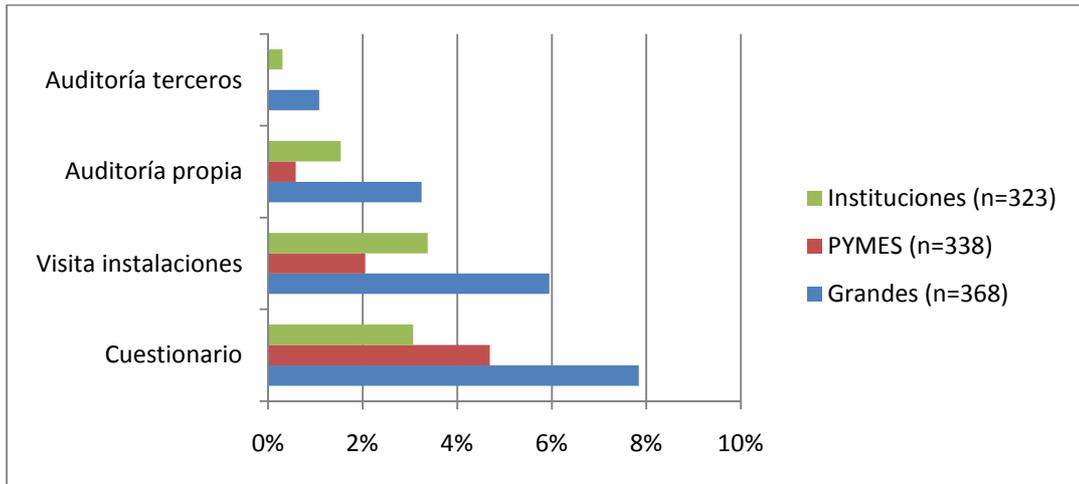
Figura 13: Tipología de cliente que verifica requisitos de RSC



Por lo referente al tipo de acción de verificación que demandan los clientes, el 11% de las empresas encuestadas reciben cuestionarios con el objetivo de verificar el cumplimiento de los requisitos establecidos. El 9% de las empresas reciben visitas a sus instalaciones, el 5% reciben auditorías por la empresa cliente y al 2% se les realiza una auditoría por terceros. Otras modalidades de verificación son, en función del sector, análisis, controles o actas específicas. La Figura 14 presenta la proporción de empresas a las que se les ha solicitado las distintas acciones de verificación por tipología de cliente (grandes empresas, PYMES, instituciones públicas).

Generalmente podemos afirmar que para cada tipo de acción de verificación, la proporción de empresas que son verificadas por parte de grandes empresas es superior que las que lo son por parte de PYMES o instituciones públicas.¹⁷

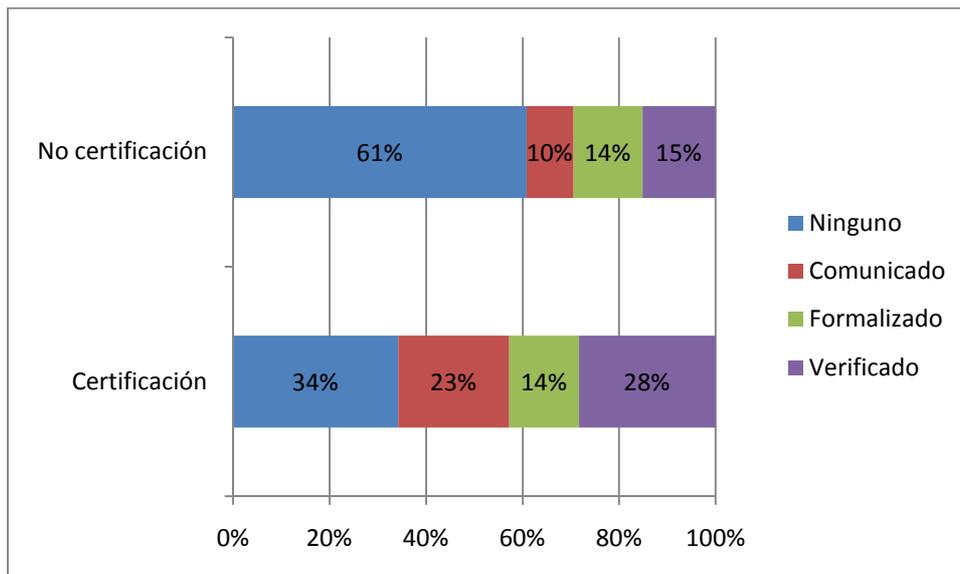
Figura 14: Acciones de verificación de requisitos solicitadas por clientes



4.2.4. Requisitos exigidos por los clientes y certificación en RSC

Con el fin de determinar si el nivel de exigencia en RSC de los clientes influye en la tendencia de poseer una certificación de un sistema de gestión, hemos analizado la relación existente entre estos dos parámetros. A nivel global, observamos una relación positiva entre la obtención de una certificación según alguna de las normas disponibles (ver Apartado 4.1) y el nivel de exigencia de clientes con el cumplimiento de requisitos de RSC.¹⁸ La Figura 15 muestra estos resultados. De las empresas con certificado, un 66% reciben alguna comunicación, formalización o verificación de RSC por parte de sus clientes, mientras que esta cifra se reduce al 39% para las empresas sin certificado.

Figura 15: Empresas con certificaciones en RSC y niveles de exigencia de requisitos de RSC por parte de los clientes (n=410)



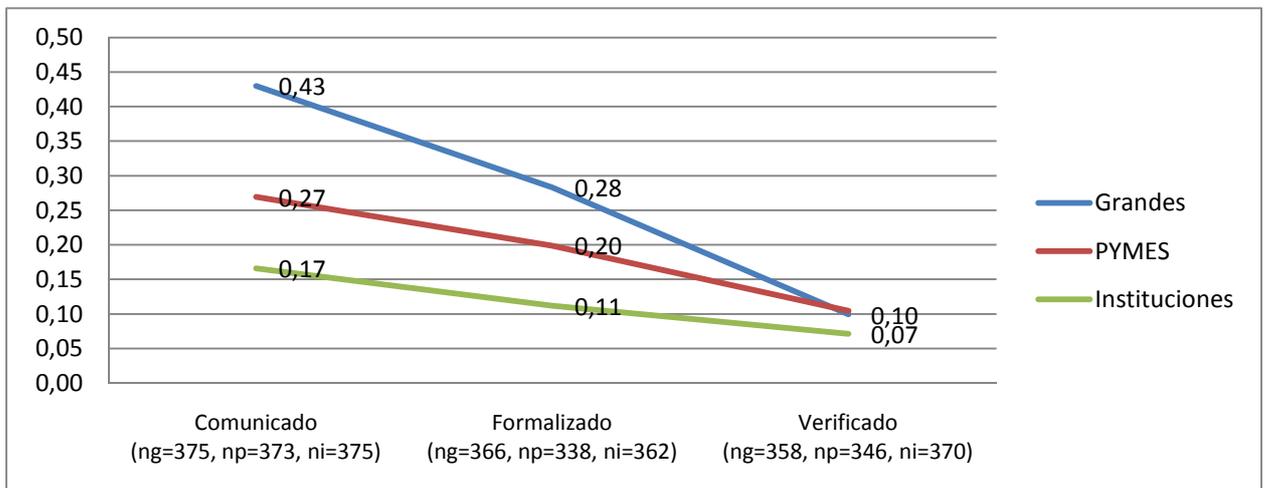
De la misma forma, encontramos una relación positiva entre la obtención de una certificación ISO 9001 o ISO 9002 y el nivel de exigencia de clientes con el

cumplimiento de requisitos de RSC.¹⁹ Esta tendencia también se observa para las certificaciones específicas de los ámbitos medio ambiente y seguridad y salud laboral. Así pues, las empresas que declaran disponer de la certificación ISO 14001 o EMAS por lo general reciben un nivel mayor de exigencia por parte de sus clientes en lo referente al cumplimiento de requisitos de medio ambiente.²⁰ Por su parte, las empresas que dicen tener el certificado OSHAS 18001 reciben más requisitos de sus clientes en el ámbito de la seguridad y salud laboral.²¹

4.2.5. Análisis conjunto de los requisitos de RSC exigidos por los clientes

Para tomar en consideración el número de clientes que le solicita requisitos de RSC a cada PYME catalana, se ha calculado el número medio de peticiones por empresa cliente. Los datos presentados en la Figura 16 muestran que para las tres tipologías de cliente, el número medio de **comunicaciones** de requisitos de RSC por cliente (con una media de 0,38 peticiones por empresa cliente) es superior al número medio de **formalizaciones** por cliente (con una media de 0,23 peticiones por empresa), y éste es a su vez superior al número medio de **verificaciones** por cliente (con una media de 0,15 peticiones por empresa).

Figura 16: Número medio de requisitos por empresa cliente para cada nivel de exigencia y tipología de cliente



Por otro lado, observamos que la **tipología de cliente** genera diferencias significativas en el número de requisitos solicitados. Los datos indican que las empresas cliente que establecen menos requisitos son las instituciones públicas, seguidas por las PYMES, y finalmente por las grandes empresas o centrales de compra. La Figura 16 muestra este efecto en tanto que el gráfico correspondiente a las instituciones está siempre por debajo del de PYMES y grandes empresas.

Cuando analizamos el número medio de requisitos por cliente de forma sectorial (según el **sector** al que pertenece la empresa encuestada), también detectamos diferencias sustanciales.²² La Tabla 3 muestra el número de peticiones por cliente para cada sector y nivel de exigencia.

Tabla 3: Número de peticiones por cliente por sector y nivel de exigencia

	Comunicado	Formalizado	Verificado
Industria	0,32 (n=110)	0,12 (n=94)	0,11 (n=112)
Construcción	0,91 (n=61)	0,67 (n=54)	0,37 (n=61)
Comercio y hostelería	0,10 (n=103)	0,07 (n=91)	0,03 (n=104)
Transporte y servicios	0,41 (n=106)	0,23 (n=96)	0,19 (n=106)

La ordenación por sectores, de mayor a menor, la encabeza el sector de la construcción (para todos los niveles de exigencia), seguido por el sector transporte y servicios, el sector industrial y en último lugar el sector de comercio.

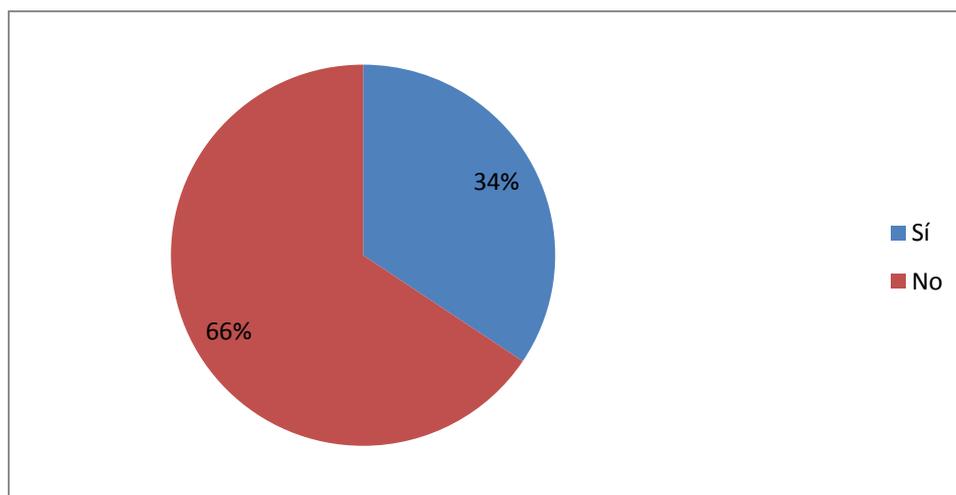
Por último, cabe destacar que no se observa ninguna relación entre el número de empleados o la facturación de la empresa y el número medio de peticiones por empresa cliente.²³

4.3. Requisitos de RSC para los proveedores

4.3.1. Comunicación de requisitos de RSC para los proveedores

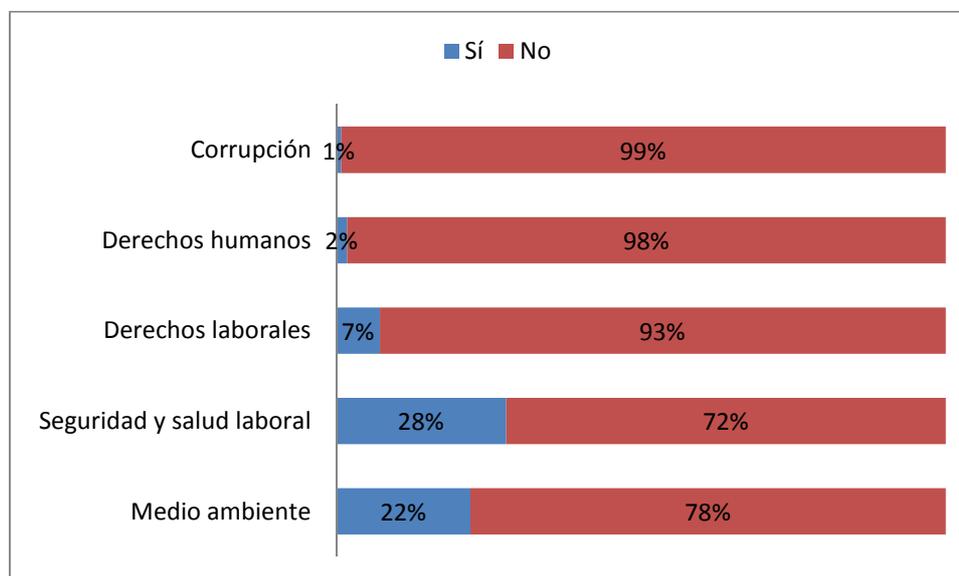
De acuerdo con los resultados del estudio, el porcentaje de PYMES catalanas que comunican requisitos de RSC a sus proveedores es significativamente menor que el que recibe comunicaciones sobre RSC por parte de sus clientes. Como muestra la Figura 17, un 34% de las empresas encuestadas indica que ha informado al menos a uno de sus proveedores acerca de requisitos a cumplir en alguno de los ámbitos contemplados en el estudio.

Figura 17: Empresas que comunican requisitos de RSC a sus proveedores (n=410)



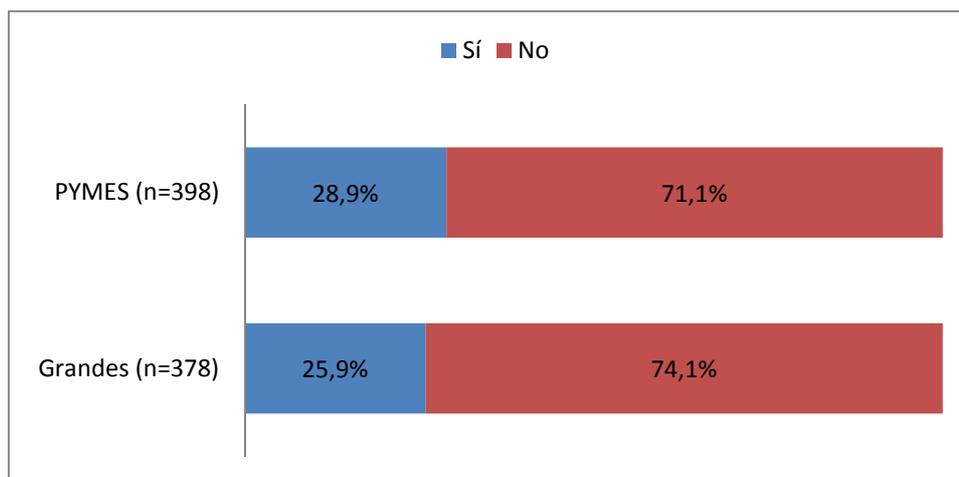
El ámbito en el que las empresas informan con más frecuencia sobre requisitos de RSC a sus proveedores es en seguridad y salud laboral (28%) seguido del ámbito de medio ambiente (22%). La Figura 18 representa estos resultados, que si bien en orden pero no en magnitud, son similares a los observados en el análisis de los requisitos exigidos por parte de los clientes.

Figura 18: Ámbitos de RSC en los que empresas comunican requisitos a sus proveedores (n=410)



Cuando examinamos la tipología de proveedor al que las empresas informan sobre RSC, vemos que comunican requisitos mayoritariamente a sus proveedores PYMES (28,9%), con un porcentaje muy cercano al correspondiente a las grandes empresas (25,9%)²⁴ (ver Figura 19).

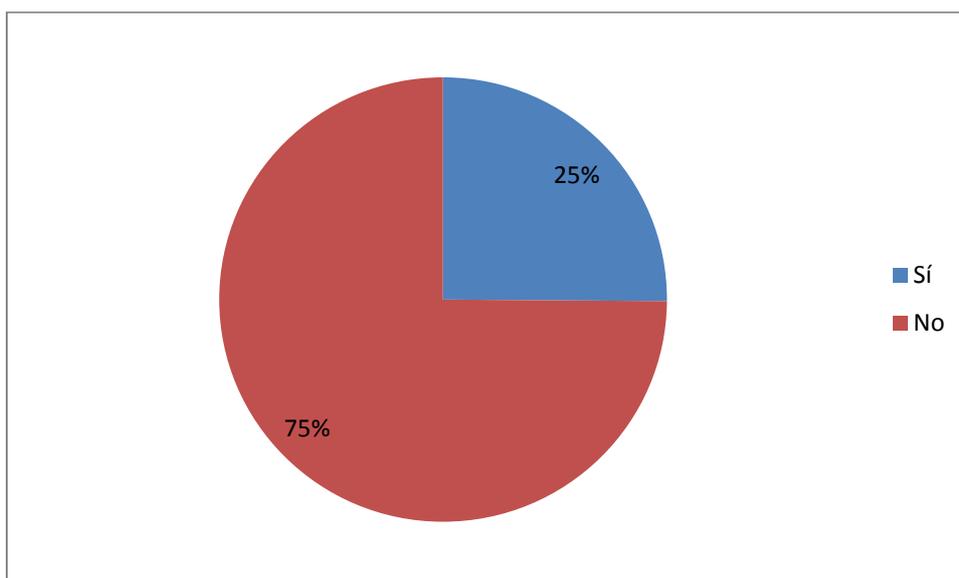
Figura 19: Tipología de proveedor a los que empresas comunican requisitos de RSC



4.3.2. Formalización de requisitos de RSC para los proveedores

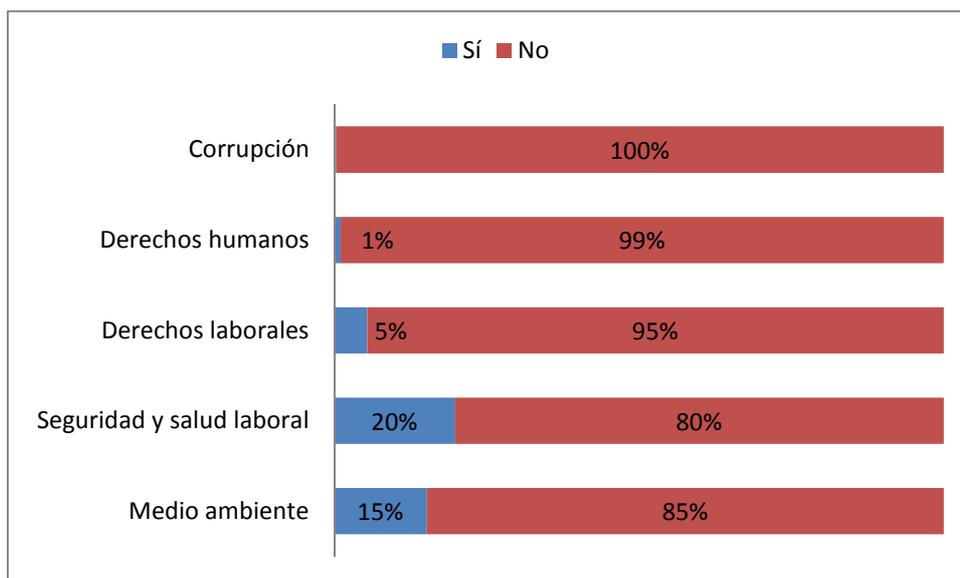
No todas las empresas de la muestra que comunican requisitos de RSC a sus proveedores también formalizan estos requisitos. Según se aprecia en la Figura 20, un 25% de las empresas encuestadas declara que ha pedido al menos a uno de sus proveedores formalmente (a través de un contrato, cláusula, etc.) el cumplimiento de requisitos en alguno de los ámbitos considerados en el estudio. Este porcentaje es menor que el de los requisitos formales de RSC recibidos por los clientes.

Figura 20: Empresas que piden formalmente requisitos de RSC a sus proveedores (n=410)



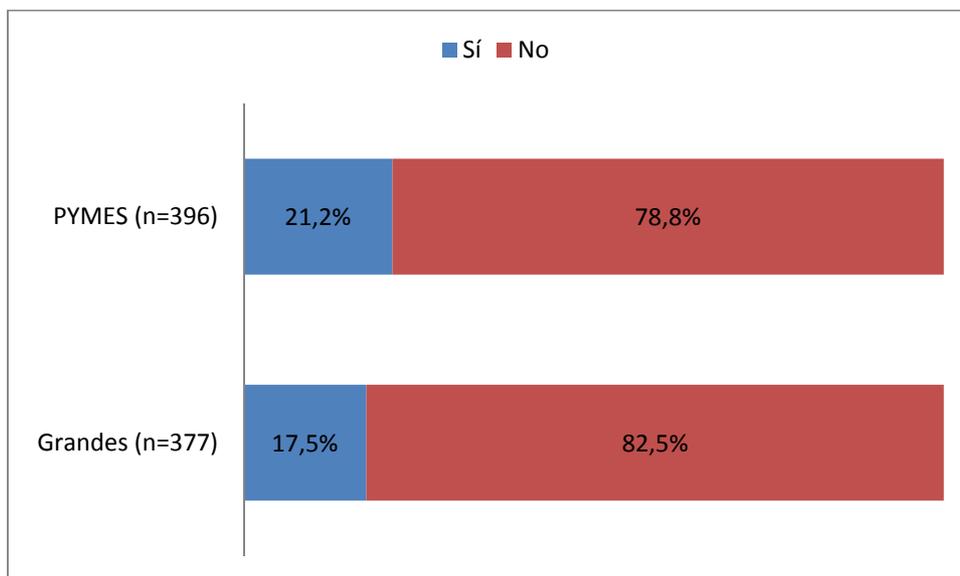
Por ámbitos de RSC, los datos confirman que las áreas en las que un mayor número de empresas solicita requisitos son seguridad y salud laboral (20%) y medio ambiente (15%). Estos datos se muestran en la Figura 21.

Figura 21: Ámbitos de RSC en los que empresas formalizan requisitos a sus proveedores (n=410)



La Figura 22 muestra la proporción de empresas que formalizan sus requisitos de RSC con los diferentes tipos de proveedores. De nuevo vemos que la proporción de empresas que piden requisitos formales a proveedores PYMES es ligeramente mayor que las que formalizan los criterios con sus proveedores grandes empresas.²⁵

Figura 22: Tipología de proveedor a los que empresas piden formalmente requisitos de RSC

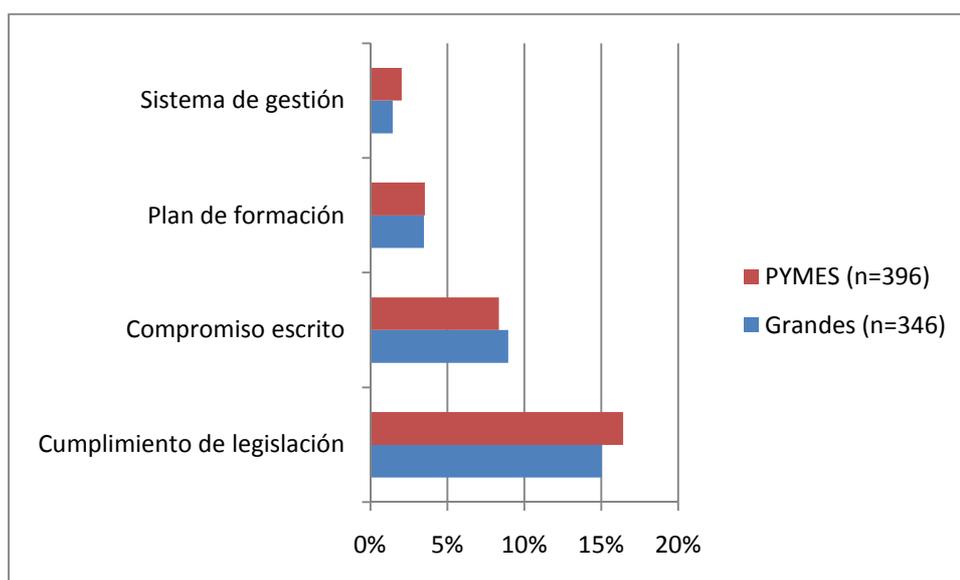


Las preferencias de las empresas con respecto a las acciones de formalización son las mismas que en el caso de las empresas cliente (ver Apartado 4.2.2.). Como muestra la Figura 23, la modalidad más solicitada a las empresas proveedoras es la acreditación del cumplimiento de la legislación vigente (en el

21% de las empresas), seguida por la suscripción de un compromiso escrito (12% de las empresas). Otras opciones menos utilizadas por las empresas son un plan de formación específico (5%), la implantación y certificación de un sistema de gestión (1%) y otros como el equipamiento necesario para la actividad ejercida por la empresa.

A diferencia de lo que pasaba con las peticiones de clientes, para estos datos no existen diferencias significativas entre las proporciones de empresas que piden diferentes acciones de formalización a sus proveedores grandes empresas y PYMES.²⁶

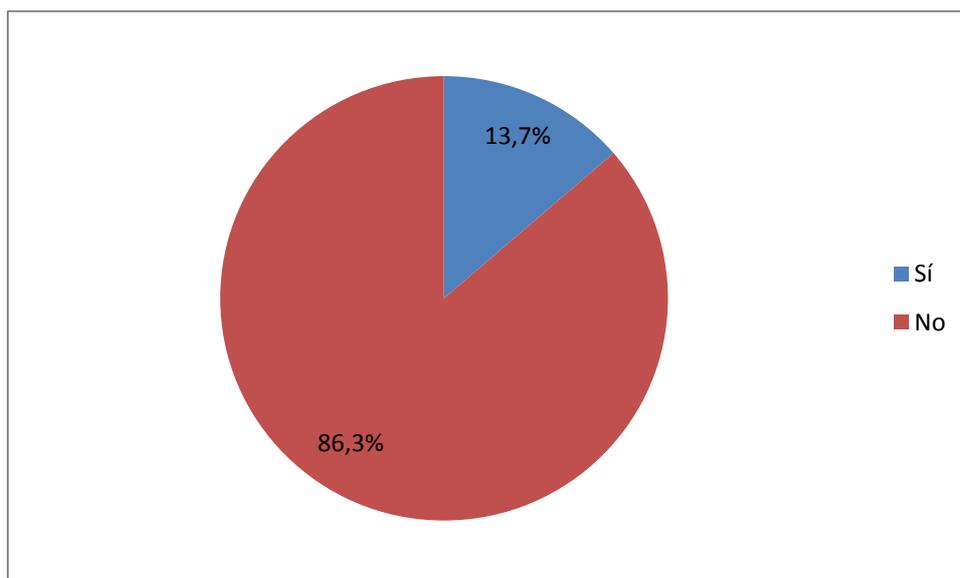
Figura 23: Acciones de formalización de requisitos solicitadas a proveedores



4.3.3. Verificación de requisitos de RSC para los proveedores

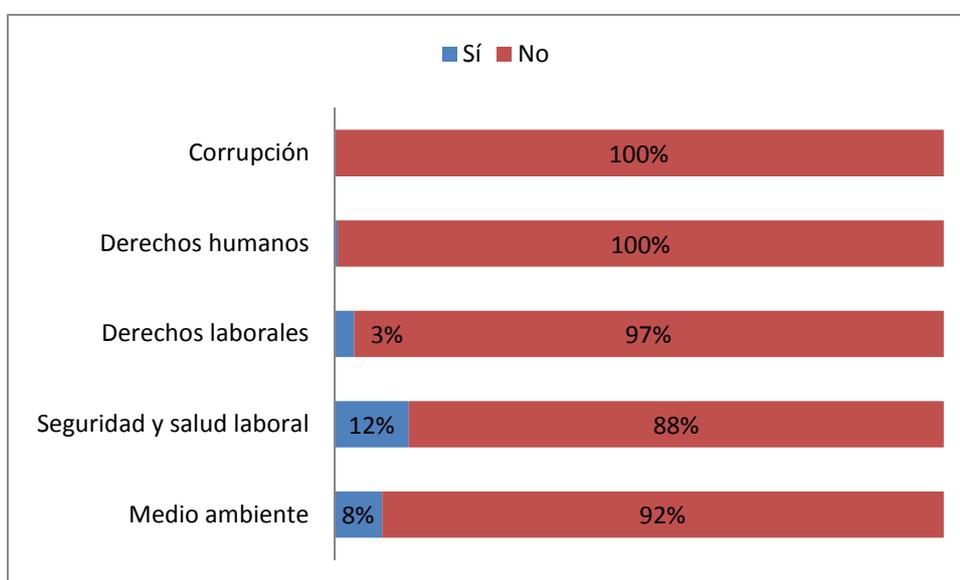
Únicamente una tercera parte de las PYMES catalanas que piden requisitos formales de RSC a sus proveedores también verifican el cumplimiento de estos requisitos. Así, el 13,7% de las empresas encuestadas manifiesta que han realizado alguna verificación del cumplimiento de los requisitos de RSC impuestos a sus proveedores. La Figura 24 muestra este resultado que difiere significativamente del obtenido en el caso de los requisitos de RSC recibidos por los clientes.

Figura 24: Empresas que verifican requisitos de RSC de sus proveedores (n=410)



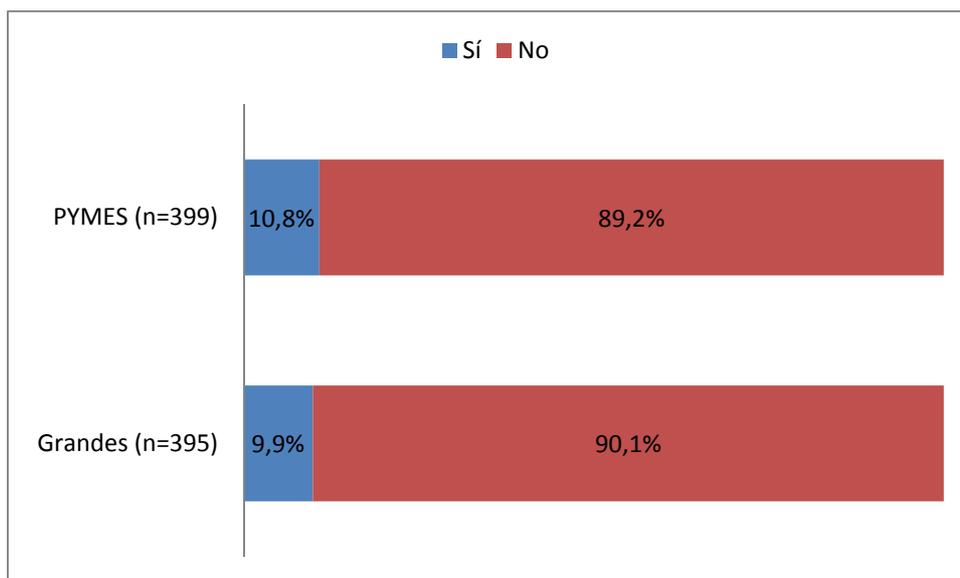
De nuevo los resultados muestran que los ámbitos en los que las PYMES catalanas demandan más criterios de RSC a sus proveedores son los ámbitos de seguridad y salud laboral y medio ambiente. La Figura 25 muestra los resultados correspondientes para la verificación de requisitos.

Figura 25: Ámbitos de RSC en los que empresas verifican requisitos de sus proveedores (n=410)



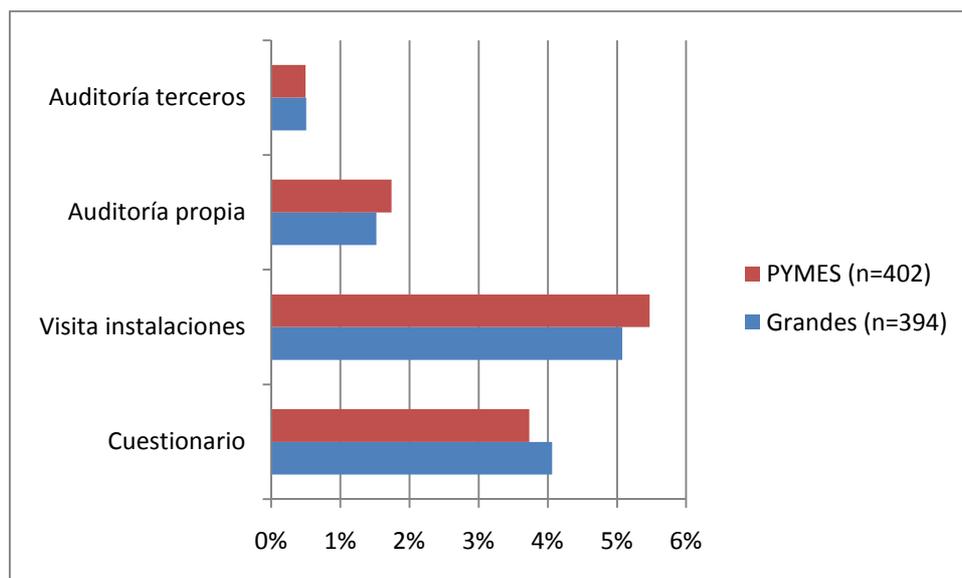
La Figura 26 muestra el porcentaje de empresas que verifican sus requisitos de RSC diferenciando por tipología de proveedores. La proporción de empresas que realiza verificaciones de sus PYMES proveedoras es ligeramente superior que las que realizan verificaciones de sus grandes empresas proveedoras.²⁷

Figura 26: Tipología de proveedor del que empresas verifican requisitos de RSC



Por lo referente al tipo de acción de verificación realizada con los proveedores, las preferencias difieren de las actuaciones de los clientes (ver Apartado 4.2.3.). El 7% de las empresas realiza visitas a las instalaciones de sus proveedores con tal de verificar el cumplimiento de los requisitos, y el 5% de las empresas encuestadas solamente envía cuestionarios. El 2% realiza una auditoría propia de sus proveedores, y el 2% encarga las auditorías a realizar a terceros. Otras modalidades de verificación, que dependen en gran medida del sector empresarial, son certificados específicos de analíticas y controles relacionados con los productos procesados. Como muestra la Figura 27, para estos datos no existen diferencias significativas entre las proporciones de empresas que utilizan diferentes acciones de verificación con sus proveedores grandes empresas y PYMES.²⁸

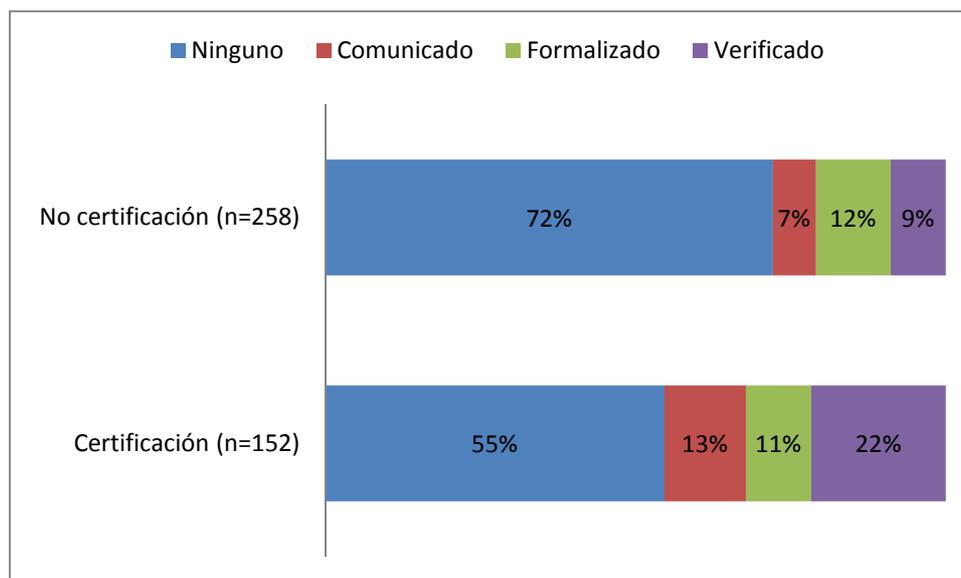
Figura 27: Acciones de verificación de requisitos solicitados a proveedores



4.3.4. Requisitos impuestos a los proveedores y certificación en RSC

Con el fin de determinar si el hecho de que una empresa posea una certificación influye en el nivel de exigencia en RSC que ejerce hacia sus proveedores, hemos analizado la relación existente entre estos dos parámetros. A nivel global, observamos una relación positiva entre la posesión de una certificación según alguna de las normas disponibles (ver Apartado 4.1) y el nivel de exigencia con los proveedores respecto al cumplimiento de requisitos de RSC.²⁹ La Figura 28 muestra los datos correspondientes. De las empresas con certificado, un 45% realizan alguna comunicación, formalización o verificación de RSC a sus proveedores, mientras que esta cifra se reduce al 28% para las empresas sin certificado.

Figura 28: Empresas con certificaciones en RSC y niveles de exigencia de requisitos de RSC impuestos a los proveedores(n=410)

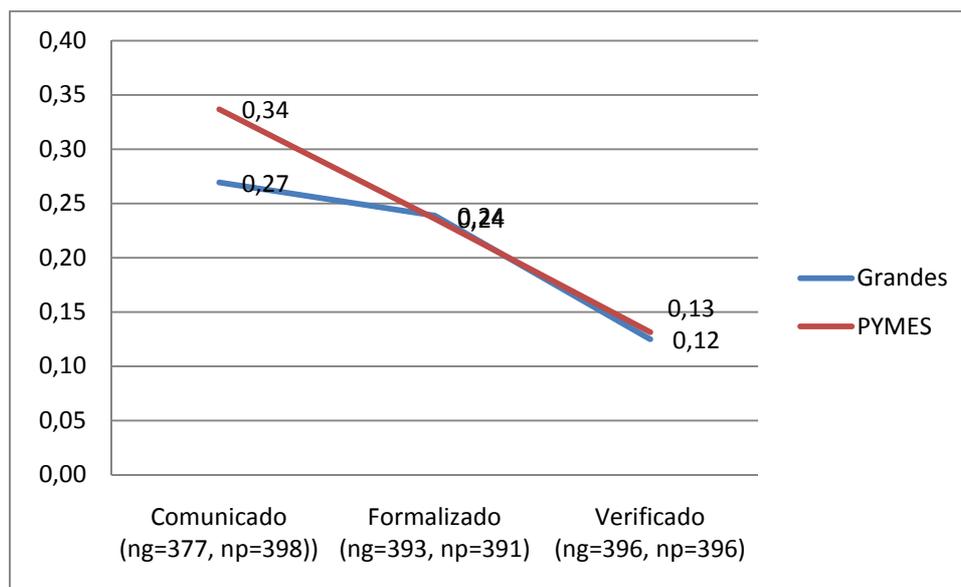


La relación positiva mostrada globalmente se mantiene para los resultados del análisis de la posesión de una certificación ISO 9001 o ISO 9002, ya que las empresas con este tipo de certificados alcanzan un nivel superior de exigencia con sus proveedores que las que no lo tienen.³⁰ Al igual que pasaba con los requisitos exigidos por los clientes, esta tendencia también se observa para las certificaciones específicas de los ámbitos medio ambiente y seguridad y salud laboral. Así pues, las empresas que declaran disponer de la certificación ISO 14001 o EMAS por lo general aplican un nivel mayor de exigencia con sus proveedores en lo referente al cumplimiento de requisitos de medio ambiente.³¹ Por su parte, las empresas que dicen tener el certificado OSHAS 18001 son más exigentes con sus proveedores en el ámbito de la seguridad y salud laboral.³²

4.3.5. Análisis conjunto de los requisitos de RSC impuestos a los proveedores

Para tener en cuenta el número de proveedores al que cada PYME catalana pide requisitos de RSC, se ha calculado el número medio de peticiones por empresa proveedora. Los datos presentados en la Figura 29 muestran que para las dos tipologías de proveedor, el número medio de **comunicaciones** de requisitos de RSC por proveedor (con una media de 0,39 peticiones por empresa proveedora) es superior al número medio de **formalizaciones** por proveedor (con una media de 0,25 peticiones por empresa proveedora), y éste es a su vez superior al número medio de **verificaciones** por proveedor (con una media de 0,14 peticiones por empresa).

Figura 29: Número medio de requisitos por empresa proveedora para cada nivel de exigencia y tipología de proveedor



Por otro lado, observamos que la **tipología de proveedor** no genera diferencias significativas en el número de requisitos solicitados por empresa. Como se aprecia en la Figura 29, no hay grandes diferencias entre PYMES y grandes proveedores, exceptuando una pequeña diferencia para la comunicación de requisitos a PYMES. Por consiguiente, podemos decir que las PYMES catalanas establecen requisitos de RSC a ambas tipologías de proveedores en la misma medida.

También se detecta que el **sector** al que pertenece la empresa encuestada tiene un efecto significativo sobre el número de requisitos impuestos por proveedor.

Tabla 4: Número de peticiones por proveedor por sector y nivel de exigencia

	Comunicado	Formalizado	Verificado
Industria	0,18 (n=108)	0,1 (n=101)	0,05 (n=109)
Construcción	1,28 (n=54)	0,59 (n=60)	0,37 (n=61)
Comercio y hostelería	0,16 (n=107)	0,16 (n=107)	0,03 (n=111)
Transporte y servicios	0,39 (n=107)	0,31 (n=111)	0,21 (n=113)

Como muestra la Tabla 4, el sector que formula más peticiones de cumplimiento de requisitos es el de la construcción, para todos los niveles de exigencia. Le sigue el sector de transporte y servicios, el sector de industria, y por último, el de comercio y hostelería.

Al contrario de lo que ocurría con los requisitos exigidos por los clientes, el número de peticiones realizado a los proveedores tiene una relación positiva con el nivel de facturación de la empresa. Sin embargo, el número de peticiones por empresa proveedora no depende del número de empleados de la empresa.³³

4.4. Relación entre los requisitos exigidos por los clientes y los requisitos impuestos a los proveedores

Con el fin de examinar el grado en el que la exigencia por parte de clientes induce a las PYMES catalanas a exigir a sus proveedores un determinado nivel de RSC, hemos analizado por un lado la relación entre el número de requisitos solicitados por cliente y por proveedor, y por otro lado el nivel de exigencia alcanzado en la relación con ambos.

La Tabla 5 muestra el **número promedio de peticiones** por cliente y por proveedor que respectivamente reciben y exigen las PYMES encuestadas, de forma agregada para todos los ámbitos de RSC estudiados. Observamos que las diferencias entre estos promedios son mínimas.

Tabla 5: Número promedio de peticiones por cliente y por proveedor

	Comunicado	Formalizado	Verificado
Clientes	0,38 (n=380)	0,23 (n=335)	0,15 (n=383)
Proveedores	0,39 (n=376)	0,25 (n=385)	0,14 (n=394)

Sin embargo, aunque se trasladan (en tanto por uno) los requisitos de clientes a proveedores, no se mantiene el peso por **tipología de empresa**. Así, observamos que el número de requisitos impuestos por gran empresa cliente suele ser superior al número de requisitos impuestos a empresa proveedora grande (para comunicaciones y formalizaciones, y niveles muy similares para verificaciones). Por el contrario, el número de requisitos impuestos por pequeña y mediana empresa cliente suele ser inferior al número de requisitos impuestos a pequeña y mediana empresa proveedora (en formalizaciones y verificaciones e igual en comunicaciones). Este resultado indica que hay cierta tendencia a exigir más a los proveedores PYMES de lo que exigen los clientes PYMES mientras se da el caso contrario con los grandes proveedores y clientes: se exigen menos requisitos a los proveedores que los que exigen los clientes.

Del análisis de la relación entre el número de clientes que solicitan algún tipo de requisito de RSC y el número de proveedores a los cuales las empresas solicitan algún tipo de requisito de RSC, se desprende asimismo que la recepción de exigencias de RSC por parte de los clientes está positivamente correlacionado con la tendencia a exigir compromisos de RSC a los

proveedores, tanto a nivel agregado como cuando se analizan los distintos ámbitos de RSC por separado.³⁴

Para medir el **nivel de exigencia** de los requisitos de RSC, hemos generado dos variables correspondientes al nivel de requisitos máximos demandados por los clientes y exigidos a los proveedores, respectivamente. La variable toma el valor 3 cuando se han verificado requisitos, 2 cuando sólo se han formalizado requisitos, 1 cuando únicamente se han comunicado requisitos, y 0 cuando no se ha exigido ningún requisito de RSC.

La Tabla 6 muestra la tabulación cruzada de las frecuencias en cada una de las categorías de estas dos variables para la agregación de todos los ámbitos de RSC contemplados en la encuesta.

Tabla 6: Nivel de exigencia alcanzado por clientes y proveedores (recuento)

Cientes	Proveedores				Total
	Ninguno	Comunicado	Formalizado	Verificado	
Ninguno	152	13	14	9	152
Comunicado	38	9	5	8	38
Formalizado	33	5	16	5	33
Verificado	34	10	9	29	34
Total	152	13	14	9	152

El análisis de estos resultados muestra que para todas las comparaciones, el nivel de exigencia alcanzado por clientes en sus demandas de RSC y el nivel de exigencia alcanzado en los requisitos a proveedores está positivamente relacionado.³⁵ Esto es cierto tanto para los datos agregados como teniendo en cuenta los distintos ámbitos de RSC por separado. Se observa que cuanto mayor es el nivel de exigencia de los clientes, mayor es el nivel de exigencia de los proveedores.³⁶

5. Limitaciones del estudio

De la metodología empleada en el presente trabajo se derivan algunas limitaciones que queremos especificar.

Para distinguir entre diferentes niveles de exigencia de requisitos de RSC, el cuestionario los clasifica en las siguientes categorías: comunicación, formalización y verificación de requisitos. Sin embargo, a pesar de las aclaraciones ofrecidas en la realización de la encuesta, de las respuestas recibidas se desprende que en ocasiones hubo confusión con estos términos por parte de los encuestados.

Para valorar el alcance de los requisitos recibidos y exigidos, preguntamos por el número total de clientes/proveedores, así como el número de clientes/proveedores que comunican, formalizan y verifican requisitos de los diferentes ámbitos de RSC. Los resultados cuantitativos se han limitado a valorar el número de requisitos por cliente/proveedor, sin embargo, cabe tener precaución al interpretar estos datos puesto que evidentemente no todos los clientes y proveedores tienen la misma importancia para cada una de las empresas, por lo que los porcentajes de clientes/proveedores no necesariamente representan los volúmenes de ventas y pedidos.

Como sucede en la mayoría de investigaciones basadas en datos recogidos mediante encuestas, no se puede evitar la posibilidad de que existan determinados sesgos. Por ejemplo podría existir alguna correlación entre las “no respuestas” y alguna de las preguntas que es difícil de controlar. El análisis preliminar de los resultados indica que no existen problemas graves en este sentido pero no garantiza su inexistencia.

En nuestro cuestionario no hemos incluido algunas variables que posiblemente influyen en la formulación y transmisión de requisitos de RSC, como son el sector empresarial a un nivel más detallado (para diferenciar aquellos sectores que presentan un riesgo especial en temas de medio ambiente, derechos humanos o derechos laborales), el país en el que está localizada la empresa proveedora (para saber si se trata de un país de ingresos bajos) y la posición de la empresa en la cadena de suministro. A pesar de que estos temas superan el alcance del presente estudio sería interesante que fuesen objeto de futuras investigaciones. Así mismo, el presente estudio no investiga las motivaciones que llevan a las empresas a exigir y/o transmitir requisitos de RSC, ni los factores que podrían incentivar una mayor transmisión de requisitos por parte de las PYMES. Profundizar sobre tales cuestiones requeriría el uso de técnicas de investigación diferentes al cuestionario empleado, como la realización de entrevistas en profundidad.

6. Conclusiones

El presente trabajo contribuye a comprender mejor el papel que juegan las PYMES con respecto a una gestión responsable de la cadena de suministro, tomando como zona de estudio la Comunidad Autónoma de Cataluña. En particular, se examinan las PYMES catalanas en su doble vertiente de empresas proveedoras y empresas clientes y se analiza en qué medida reciben requisitos de RSC de sus clientes, aplican estos requisitos a sus propios proveedores y hasta qué punto transmiten las exigencias recibidas al siguiente eslabón de la cadena de suministro.

Requisitos de RSC recibidos por los clientes

Más de la mitad de las PYMES catalanas (54%) reciben alguna comunicación sobre criterios de RSC que deberían cumplir para seguir trabajando con sus clientes. Sin embargo, son menos las empresas que deben responder a exigencias formales por parte de alguno de sus clientes (36%), como acreditar que están cumpliendo la legislación vigente o suscribir un compromiso escrito (p.ej. en forma de política o código de conducta). En proporción menor (21%), las empresas deben permitir la verificación de los requisitos de RSC establecidos por alguno de sus clientes, ya sea mediante cuestionarios, visitas a sus instalaciones o auditorías por parte de la empresa cliente.

Sin embargo, si tomamos en consideración el número de clientes que le solicita requisitos de RSC a cada PYME catalana, vemos que menos de la mitad de los clientes demandan un compromiso con la RSC. En promedio las empresas encuestadas reciben 0,38 comunicaciones por empresa cliente, 0,23 formalizaciones por empresa cliente y 0,15 verificaciones por empresa cliente.

Los requisitos recibidos por parte de los clientes se refieren mayoritariamente al ámbito de la seguridad y salud laboral y del medio ambiente. Aparentemente son éstos los temas que más preocupan a las empresas y en los que creen necesario comprobar el cumplimiento de la legislación vigente y/o solicitar requisitos adicionales. En cambio, la petición de estándares relacionados con los derechos laborales, derechos humanos y corrupción son menos frecuentes.

Diferenciando por sectores, se observa que son las empresas del sector de la construcción las que más requisitos de RSC reciben, seguidos por el sector transporte y servicios, el sector industrial y, por último, el sector de comercio y hostelería. Esta ordenación por sectores está en consonancia con la priorización de los aspectos de seguridad y salud laboral.

Como era de esperar, son las grandes empresas y centrales de compras las que más requisitos de RSC piden a las PYMES catalanas – en forma de comunicación, formalización y verificación. Esto puede explicarse por el hecho

de que las grandes empresas son capaces de asignar más recursos a la aplicación de criterios de RSC y tienen mayor poder de negociación para exigírselos a sus proveedores.

Sorprendentemente, las instituciones públicas son la tipología de cliente que establece menos requisitos. A diferencia de otros países, parece que la administración pública en España y Cataluña todavía no ha integrado de forma significativa criterios sociales y ambientales en sus políticas de compra y contratación.

A pesar de que pocas PYMES catalanas (17,4%) disponen en la actualidad de un sistema de gestión certificado relacionado con aspectos de la RSC, la implantación de dichos sistemas parece ser una consecuencia de la presión ejercida por los clientes. En este sentido se observa una relación positiva entre la obtención de una certificación según alguna de las normas disponibles (ISO 14001, EMAS u OSHAS 18001) y el nivel de exigencia en RSC de los clientes.

Requisitos de RSC exigidos a los proveedores

En comparación con las PYMES catalanas que reciben algún requisito de RSC por parte de sus clientes, el porcentaje de empresas que aplican estos requisitos a alguno de sus propios proveedores es significativamente menor. Un 34% de las empresas encuestadas indica que ha informado al menos a uno de sus proveedores acerca de requisitos a cumplir en alguno de los ámbitos contemplados en el estudio. De estas PYMES, un 25% también formaliza estos requisitos en alguna ocasión, exigiendo una acreditación del cumplimiento de la legislación vigente o un compromiso escrito relacionado con la RSC. Únicamente el 13,7% verifica el cumplimiento de estos requisitos impuestos a alguno de sus proveedores, realizando visitas a sus instalaciones o enviándoles cuestionarios a cumplimentar.

No obstante, si tenemos en cuenta el número de proveedores al que cada PYME catalana pide requisitos de RSC, los promedios son prácticamente iguales al alcance de los requisitos pedidos por clientes. En promedio las empresas encuestadas solicitan 0,39 comunicaciones por empresa proveedora, 0,25 formalizaciones por empresa proveedora y 0,14 verificaciones por empresa proveedora.

Al igual que ocurre en el caso de los requisitos de RSC recibidos por parte de clientes, los ámbitos en los que más PYMES demandan estándares a sus proveedores son la seguridad y salud laboral y el medio ambiente. De la misma manera, el sector que más peticiones de RSC impone es el de la construcción, reciben, seguido por el sector transporte y servicios, el sector industrial y el sector de comercio y hostelería.

La tipología de empresa proveedora no influye en la aplicación de requisitos de RSC, ya que las PYMES catalanas establecen requisitos a sus proveedores grandes, pequeños y medianos en la misma medida. Parece pues, que la aplicación de los requisitos de RSC depende mucho más del poder de negociación de la empresa compradora que de los recursos y competencias de los proveedores. En línea con esta explicación, se observa que el nivel de facturación de la empresa encuestada tiene una relación positiva con el número de peticiones realizado a los proveedores.

También el hecho de poseer una certificación en RSC influye en la presión ejercida hacia los proveedores: las PYMES que han implantado sistemas de gestión de acuerdo a los estándares ISO 14001, EMAS u OSHAS 18001 son más exigentes con sus proveedores en los ámbitos de medio ambiente, seguridad y salud laboral.

Transmisión de requisitos de RSC de clientes a proveedores

Las PYMES pueden desempeñar un papel importante en la gestión responsable de la cadena de suministro como transmisores de criterios de RSC. Los resultados del estudio demuestran esa difusión de requisitos sociales y ambientales en la cadena de valor, ya que el número promedio de peticiones por cliente y por proveedor que respectivamente reciben y exigen las PYMES encuestadas es muy similar.

Además vemos claramente que la presión ejercida por parte de los clientes induce a las PYMES catalanas a imponer a sus proveedores un determinado nivel de RSC. En este sentido, se observa que cuantos más requisitos recibe la empresa de sus clientes, más compromisos de RSC solicita a sus proveedores. Asimismo, cuanto más exigentes son los clientes con la empresa (formalizan o verifican los requisitos), más exigente es la empresa con sus proveedores.

Referencias y notas

¹ European Commission – Directorate General for Enterprise and Industry (2007) Opportunity and Responsibility. How to help more small businesses to integrate social and environmental issues into what they do. Report of the European expert group on corporate social responsibility and small and medium-sized enterprises.(available at: http://ec.europa.eu/enterprise/csr/documents/ree_report.pdf).

² Ver apartado 'Marco conceptual de la RSC' en la página web de la Cátedra Mango de Responsabilidad Social Corporativa (<http://mango.esci.es>).

³ Ver apartado 'Guías y estándares internacionales de RSC' en la página web de la Cátedra Mango de Responsabilidad Social Corporativa (<http://mango.esci.es>).

⁴ Argandoña, A. (2008) La responsabilidad social de las empresas pequeñas y medianas, Cuadernos de la Cátedra "la Caixa" de Responsabilidad Social de la Empresa y Gobierno Corporativo, Nº 1, Junio 2008

⁵ Vilanova, M. y Dinarès, M. (2009) Gestión de la responsabilidad social de la empresa (RSE) en las pymes. Modelo de indicadores de RSE para pymes. Manual de uso. Instituto de Innovación Social, ESADE Business School, Universitat Ramon Llull.

⁶ Forética (2008) Informe Forética 2008 Evolución de la Responsabilidad Social de las Empresas en España

⁷ Observatorio de la Sostenibilidad en España (2007) Sostenibilidad en España 2007, Mundiprensa, Madrid.

⁸ Forética, (2008), op.cit.

⁹ Tras realizar una exhaustiva revisión de la literatura, sólo hemos encontrado cuatro estudios empíricos sobre criterios de RSC en la cadena de suministro de PYMES, y todos ellos en países diferentes de España: Pedersen, E.R. (2009) The many and the few: rounding up the SMEs that manage CSR in the supply chain. Supply Chain Management: An International Journal, Vol.14, No. 2, pp. 109-116; Baden, D.A., Harwood, I.A. and Woodward, D.G. (2009) The effect of buyer pressure on suppliers in SMEs to demonstrate CSR practices: An added incentive or counterproductive? European Management Journal, Vol. 27, No.6, pp. 429-441; Ciliberti, F., Pontrandolfo, P. and Scozzi, B. (2008) Investigating corporate social responsibility in supply chains: a SME perspective. Journal of Cleaner Production 16, pp. 1579-1588; Jorgensen, A.L. and Knudsen, J.S. (2006) Sustainable competitiveness in global value chains: how do small Danish firms behave? Corporate Governance, Vol. 6, No. 4, pp. 449-462

¹⁰ El tamaño de la muestra tiene un margen de error de $\pm 5\%$, con un nivel de confianza del 95,5% (dos sigma), bajo el supuesto de máxima indeterminación ($p/q=50/50$).

¹¹ En este sentido, el estudio sigue la misma distinción de criterios de RSC que el estudio de Jorgensen and Knudsen (2006), op.cit.

¹² Se trata pues de una clasificación ordinal inclusiva, de forma que en el supuesto de que una empresa verifique el cumplimiento de un requisito se asume su formalización, y a su vez su comunicación.

¹³ Las diferencias entre las proporciones de comunicaciones por parte de clientes grandes empresas respecto a clientes PYMES ($t=5,21$, $p<0,05$); así como las diferencias entre las comunicaciones de clientes instituciones y clientes PYMES ($t=5,11$, $p<0,05$) son estadísticamente significativas. En cambio, las diferencias entre clientes grandes empresas y clientes instituciones no son estadísticamente significativas ($t=0,099$, $p>0,05$).

¹⁴ Las diferencias de proporciones entre las distintas tipologías de empresas cliente que formalizan requisitos de RSC son estadísticamente significativas en todos los casos: grandes empresas - PYMES ($t=3,32$, $p<0,05$); PYMES - instituciones ($t=2,92$, $p<0,05$), grandes empresas - instituciones ($t=6,28$, $p<0,05$).

¹⁵ El Anexo 2 muestra los resultados del análisis estadístico correspondiente que nos permite concluir que esta afirmación es estadísticamente significativa.

¹⁶ Las diferencias de proporciones entre las distintas tipologías de empresas son en todos los casos estadísticamente significativas (a un 10% de significatividad). Los resultados de los tres tests de proporciones son los siguientes: para la comparación entre grandes empresas y PYMES ($t=1,72$, $0,05<p<0,1$); entre PYMES e instituciones ($0,05<p<0,1$), y entre grandes empresas e instituciones ($t=3,42$, $p<0,05$).

¹⁷ El Anexo 3 muestra los resultados del análisis estadístico correspondiente que nos permite concluir que esta afirmación es estadísticamente significativa.

¹⁸ La relación es estadísticamente significativa (Chi-cuadrado = 33,244, $p<0,05$).

¹⁹ Relación estadísticamente significativa (Chi-cuadrado = 13,561, $p<0,05$)

²⁰ Relación estadísticamente significativa (Chi-cuadrado = 2,193, $p<0,05$)

²¹ Esta relación es estadísticamente marginalmente significativa (Chi-cuadrado = 11,44, $0,05<p<0,1$). Cabe tener en cuenta el bajo número de observaciones en la categoría "Certificado".

²² Estas diferencias son marginalmente estadísticamente significativas. Ver Anexo 4.

²³ Se ha realizado un análisis estadístico basado en un ANOVA para testar la representatividad de las relaciones comentadas en esta sección. El análisis se incluye en el Anexo 4 y muestra que las relaciones destacadas son estadísticamente significativas. En un primer análisis se

había incluido la variable “número de empleados” y “facturación” y dada su no significatividad se excluyó del análisis presentado en este informe.

²⁴ Las diferencias entre la proporción de empresas que imponen requisitos de RSC a proveedores PYMES no es significativamente distinta de las que imponen requisitos a proveedores grandes empresas ($t=0,8322$, $p>0,05$).

²⁵ La diferencia entre la proporción de empresas que formaliza sus peticiones de RSC a empresas grandes y la que las formaliza a PYMES es estadísticamente significativa, a un 10% de significatividad ($Z=1,34$, $0,05<p<0,1$).

²⁶ El Anexo 5 muestra los resultados de la comparación de la proporción de empresas que ha realizado peticiones de cada una de las posibles acciones de formalización por tipologías de empresa proveedora.

²⁷ Estas diferencias no son estadísticamente significativas.

²⁸ Hemos realizado una comparación de la proporción de empresas que han realizado cada tipo de acción de verificación de requisitos RSC para las distintas tipologías de empresa proveedora. El Anexo 6 incluye estos resultados.

²⁹ La relación es estadísticamente significativa (Chi-cuadrado = 33,244, $p<0,05$).

³⁰ Esta relación es estadísticamente significativa (Chi-cuadrado=17,361, $p<0,05$).

³¹ Esta relación es estadísticamente significativa (Chi-cuadrado=29,453, $p<0,05$).

³² Esta relación es estadísticamente significativa (Chi-cuadrado=32,457, $p<0,05$).

³³ Los requisitos por proveedor se han analizado mediante un ANOVA de medidas repetidas que se incluye en el Anexo 7. En un primer análisis se había incluido la variable “número de empleados” y dada su no significatividad se excluyó del análisis presentado en este informe.

³⁴ El análisis de correlaciones entre el número de clientes que solicitan algún tipo de requisito de RSC y el número de proveedores a los cuales las empresas solicitan algún tipo de requisito de RSC, controlando por las variables de sector y número de empleados, se incluye en el Anexo 8.

³⁵ Kendall's tau (aprox $t= 7,051$, $p<0,05$).

³⁶ Se han realizado análisis paralelos para cada ámbito de RSC por separado (ver Anexo 9). Los resultados son similares en tanto que la correlación entre el nivel de exigencia alcanzado por clientes y requerido a proveedores es en todos los dominios positiva y por lo general (exceptuando casos donde hay pocas observaciones) estadísticamente significativa.

Anexos

Anexo 1: Cuestionario del estudio

DATOS GENERALES / DATOS DE CLASIFICACIÓN

CARGO DE LA PERSONA ENTREVISTADA::

DEPARTAMENTO:

CNAE:

SECTOR:

EMPLEADOS:

P.1.- ¿Podría decirme el número de CLIENTES-EMPRESA / Business to Business que ha tenido durante el año 2.008?

Tipo de clientes que ha tenido en 2008

_____ Clientes Empresa

_____ Sus clientes son ÚNICAMENTE CONSUMIDORES FINALES

_____ Ns/Nc.....

Nº de clientes: _____ CLIENTES exacto

(Si no sabe el nº de clientes establecer un intervalo)

Marcar intervalo: Entre _____ y _____ clientes

P.2.- ¿Podría decirme el número de PROVEEDORES que ha tenido durante el año 2.008?

Nº de proveedores: _____ PROVEEDORES

(Si no sabe el nº de proveedores establecer un intervalo)

Marcar intervalo: Entre _____ y _____ proveedores

_____ NS/NC

P.3.- A continuación le detallo 4 tipologías de **CLIENTES**. ¿Podría indicarme si su empresa tiene clientes que sean... (LEER TIPOLOGÍAS)?

P.4.- Y, para las tipologías de **CLIENTES** que ha dicho que tiene ¿podría decirme en porcentaje cómo se reparten?

P.3. P.4.
NO SI Porcentaje

- Pequeñas y medianas empresas (PYMES).....

- Grandes empresas y centrales de compras

- Instituciones públicas

- Consumidores finales.....

_____NS

P.5.- ¿Podría indicarme de qué tipo son sus **PROVEEDORES** según la siguiente clasificación? (LEER ITEMS)

P.6.- Y para las tipologías de PROVEEDORES que ha dicho que tiene ¿podría decirme en porcentaje cómo se reparten?

	<u>NO</u>	<u>P.5.</u>	<u>SI</u>	<u>P.6.</u> <u>Porcentaje</u>
- Pequeñas y medianas empresas (PYMES)				
- Grandes empresas y centrales de compras				
___NS				

2. COMPROMISO FORMAL DE LA EMPRESA CON LA RSC

P.7.- ¿Su empresa ha suscrito alguno de los siguientes **acuerdos internacionales en RSC**? (LEER TODOS LOS ÍTEMS; SI NECESITA ALGUNA ACLARACIÓN LEER TAMBIÉN LAS DEFINICIONES)

- **Pacto Mundial de las Naciones Unidas:** Iniciativa Internacional propuesta por Naciones Unidas. Su objetivo es conseguir un compromiso voluntario de las entidades en responsabilidad social, por medio de la implantación de Diez Principios basados en derechos humanos, laborales, medioambientales y de lucha contra la corrupción.
 - **Líneas directrices de la OCDE para empresas multinacionales:** es una organización de cooperación internacional, compuesta por 30 estados, cuyo objetivo es coordinar sus políticas económicas y sociales.
 - **Declaración Tripartita de Principios sobre las empresas multinacionales y la política social de la OIT:** Tiene por objeto fomentar la contribución positiva que las empresas multinacionales pueden aportar al progreso económica y social y minimizar y resolver las dificultades a que pueden dar lugar las operaciones de estas empresas, teniendo en cuenta las resoluciones de las Naciones Unidas que preconizan el establecimiento de un nuevo orden económico internacional.
 - **Otros.** (Especificar: _____).....
 - **Ninguno de ellos**.....
- ___NS
___OT

P.8.- ¿Dispone su empresa de alguna de las siguientes **certificaciones en temas de RSC**?

- **ISO 14001:** Norma internacional que establece cómo implantar un sistema de gestión medioambiental eficaz.
 - **EMAS:** Normativa voluntaria de la Unión Europea. Sistema comunitario de Gestión y Auditoría Medioambiental
 - **OHSAS 18001:** Especificaciones sobre salud y seguridad en el trabajo reconocidas internacionalmente.....
 - **SA8000:** Norma universal y auditable emitida por la CEP sobre condiciones de trabajo y RSC.
 - Otras (Especificar: _____).....
 - Ninguna de las anteriores.....
 - ISO 9001.....
- ___NS
___OT

3. REQUISITOS DE RSC POR PARTE DE LOS CLIENTES

P.9.- ¿Alguno de sus clientes le ha **comunicado / informado** acerca de requisitos a cumplir en alguno de los siguientes ámbitos?

P.10.- Si es así, ¿**cuántos** clientes le han informado sobre estos requisitos según se clasifiquen en Gran empresa, Pymes o Instituciones públicas?

P.11.- ¿Sus clientes **le han pedido formalmente** (a través de un contrato, cláusula...) requisitos a cumplir en alguno de los siguientes ámbitos?

P.12.- En caso afirmativo, ¿**cuántos** clientes le han pedido formalmente requisitos a cumplir según se clasifiquen en Gran empresa, Pymes o Instituciones públicas?

	Sólo para aquellos ítems en los que P9 SI						Sólo para aquellos ítems en los que P11 SI			
	P.9		P.10			P.11		P.12		
	Comunicado / informado		Nº empresas por tipología			Han pedido formalmente		Nº empresas por tipología		
	NO	SI	GRANDE	PYME	INSTITUCIÓN	NO	SI	GRANDE	PYME	INSTITUCIÓN
Medio ambiente										
Seguridad y salud laboral										
Derechos laborales										
Derechos humanos										
Corrupción										
Ninguno de ellos										
NS										

P.13.- ¿Qué **acciones de formalización** de requisitos le han pedido?

	Gran empresa	Pyme	Institución pública
Acreditación de cumplimiento de la legislación vigente.....			
Compromiso escrito (p.ej. en forma de Política o Código de conducta)			
Plan de formación específico.....			
Implantación y certificación de Sistema de Gestión			
Otros (Especificar:.....)			
Ns			

P.14. De los clientes que le han pedido formalmente algún requisito ¿alguno de ellos ha **verificado el cumplimiento de esos requisitos** en los siguientes ámbitos?

P.15. Y ¿cuántos de sus clientes han **verificado** el cumplimiento de requisitos para cada uno de los siguientes ámbitos según se clasifiquen en Gran empresa, Pymes o Instituciones públicas?

	Sólo para aquellos ítems en los que P11 SI		Sólo para aquellos ítems en los que P14 SI		
	P.14		P.15		
	Verificado		Nº empresas por tipología		
	NO	SI	GRANDE	PYME	INSTITUCIÓN
Medio ambiente					
Seguridad y salud laboral					
Derechos laborales					
Derechos humanos					
Corrupción					
Ninguno de ellos					
Ns					

P.16. ¿Qué **acciones de verificación** del cumplimiento de requisitos han realizado sus clientes?

	Gran empresa	Pyme	Institución pública
Questionario .....	.....	.....	.....
Visita a instalaciones .....	.....	.....	.....
Auditoría por empresa cliente.....	.....	.....	.....
Auditoría por terceros .....	.....	.....	.....
Otros (Especificar: _____) .....	.....	.....	.....
NS .....	.....	.....	.....

4. REQUISITOS DE RSC PARA LOS PROVEEDORES

(SI PERSONA ENTREVISTADA CAMBIA)

CARGO:

DEPARTAMENTO:

P.17.- ¿Su empresa **ha comunicado / informado** a alguno de sus proveedores sobre requisitos a cumplir en alguno de los siguientes ámbitos?

P.18.- En caso afirmativo, ¿a **cuántos** de sus proveedores **ha comunicado** su empresa requisitos a cumplir según se clasifiquen en Gran empresa o Pymes?

P.19.- ¿Su empresa **le ha pedido formalmente** (a través de un contrato, cláusula...) a sus proveedores requisitos a cumplir en alguno de los siguientes ámbitos?

P.20.- En caso afirmativo, ¿a **cuántos** de sus proveedores le ha pedido formalmente requisitos a cumplir en cada uno de los siguientes ámbitos según se clasifiquen en Gran empresa o Pymes?

	Sólo para aquellos ítems en los que P17 SI						Sólo para aquellos ítems en los que P19 SI	
	P.17		P.18		P.19		P.20	
	Comunicado / informado		Nº empresas por tipología		Han pedido formalmente		Nº empresas por tipología	
	NO	SI	GRANDE	PYME	NO	SI	GRANDE	PYME
Medio ambiente								
Seguridad y salud laboral								
Derechos laborales								
Derechos humanos								
Corrupción								
Ninguno de ellos								
NS								

P.21.- ¿Qué **acciones de formalización** de requisitos le ha pedido su empresa a sus proveedores?

Gran empresa

Pyme

Acreditación de cumplimiento de la legislación vigente.....

Compromiso escrito (p.ej. en forma de Política o Código de conducta)

Plan de formación específico.....

Implantación y certificación de Sistema de Gestión

Otros (Especificar: _____)

NS

P.22.- ¿Su empresa **ha verificado** con sus proveedores el cumplimiento de los requisitos mencionados?

P.23.- En caso afirmativo ¿a **cuántos** de sus proveedores según se clasifiquen en Gran empresa o Pymes?

	Sólo para aquellos ítems en los que P19 SI		Sólo para aquellos ítems en los que P22 SI	
	P.22		P.23	
	Verificado		Nº empresas por tipología	
	NO	SI	GRANDE	PYME
Medio ambiente				
Seguridad y salud laboral				
Derechos laborales				
Derechos humanos				
Corrupción				
Ninguno de ellos				
NS				

P.24.- ¿Qué **acciones de verificación** del cumplimiento de requisitos ha solicitado a sus proveedores?

	Gran empresa	Pyme
Cuestionario		
Visita a instalaciones		
Auditoría por empresa cliente.....		
Auditoría por terceros		
Otros (Especificar: _____)		
NS		

DATOS DE LA EMPRESA

AÑO DE CREACIÓN DE LA EMPRESA:

FACTURACIÓN EN 2008: Valor exacto _____ €

(Si no sabe el valor exacto indicar un intervalo)

Intervalo:

Menos de 1 millón de €

Entre 1 y 2 millones de €

Entre 2 y 5 millones de €

Entre 5 y 10 millones de €

Entre 10 y 20 millones de €

Entre 20 y 40 millones de €

Entre 40 y 60 millones de €

Entre 60 y 80 millones de €

Entre 80 y 100 millones de €

Más de 100 millones de €

Anexo 2: Diferencias de proporciones en las acciones de formalización de clientes

La siguiente Tabla A2.1 muestra la diferencia de proporciones de empresas a la que se le ha solicitado realizar la acción de formalización indicada por un tipo de cliente empresa *i* y un tipo de empresa *j* y el test de diferencia de proporciones asociado.

Tabla A2.1: Diferencia entre la proporción de empresas grandes, PYMES e instituciones que demandan una determinada acción de formalización (comparaciones pareadas)

	Comparativa i_j	Diferencia proporciones (i- j)	t	p	
Cumplimiento de legislación	Grandes_PYMES	6%	2,1963	0,0284	*
	PYMES_Inst	4%	1,7660	0,0779	
	Grandes_Inst	10%	3,9344	0,0001	*
Compromiso escrito	Grandes_PYMES	7%	3,0547	0,0023	*
	PYMES_Inst	3%	1,3242	0,1859	
	Grandes_Inst	10%	4,3068	0,0000	*
Plan de formación	Grandes_PYMES	1%	0,7771	0,4374	
	PYMES_Inst	3%	1,8368	0,0667	
	Grandes_Inst	4%	2,6162	0,0091	*
Sistema de gestión	Grandes_PYMES	1%	1,8548	0,0640	
	PYMES_Inst	0%	1,0015	0,3170	
	Grandes_Inst	2%	2,4702	0,0138	*
Otros	Grandes_PYMES	0%	0,1023	0,9186	
	PYMES_Inst	1%	2,0120	0,0446	*
	Grandes_Inst	1%	2,0112	0,0447	*

* Marca las diferencias de proporciones estadísticamente significativas

Anexo 3: Diferencias de proporciones en las acciones de verificación de clientes

La siguiente Tabla A3.1 muestra la diferencia de proporciones de empresas a la que se le ha solicitado realizar la acción de verificación indicada por un tipo de cliente empresa i y un tipo de empresa j y el test de diferencia de proporciones asociado.

Tabla A3.1: Diferencia entre la proporción de empresas grandes, PYMES e instituciones que demandan una determinada acción de verificación (comparaciones pareadas)

	Comparativa i_j	Diferencia proporciones ($i-j$)	t	p
Cuestionario	Grandes_PYMES	3%	1,7413	0,0821
	PYMES_Inst	2%	1,0895	0,2763
	Grandes_Inst	5%	2,8186	0,0050 *
Visita a instalaciones	Grandes_PYMES	4%	2,6858	0,0074 *
	PYMES_Inst	-1%	1,0481	0,2950
	Grandes_Inst	3%	1,6227	0,1051
Auditoría propia	Grandes_PYMES	3%	2,6317	0,0087 *
	PYMES_Inst	-1%	1,1894	0,2347
	Grandes_Inst	2%	1,4928	0,1359
Auditoría por terceros	Grandes_PYMES	1%	2,0109	0,0447 *
	PYMES_Inst	0%	1,0015	0,3169
	Grandes_Inst	1%	1,2515	0,2112
Otros	Grandes_PYMES	3%	2,1348	0,0331 *
	PYMES_Inst	1%	1,0954	0,2737
	Grandes_Inst	4%	3,1552	0,0017 *

* Marca las diferencias de proporciones estadísticamente significativas

Anexo 4: ANOVA sobre el número de requisitos por empresa cliente

Con tal de analizar el efecto del tipo de empresa cliente, el nivel de exigencia de los requisitos de los clientes, y el sector de la empresa sobre el número de peticiones realizadas por empresa cliente, hemos realizado un ANOVA de medidas repetidas sobre la variable “número de peticiones por empresa cliente”. Los factores intra-sujetos son: el “nivel de exigencia” (comunicado, formalizado, verificado) y el “tipo de cliente” (grandes empresas, PYMES, instituciones). Como factor inter-sujetos tenemos el sector de la empresa encuestada (industria, construcción, comercio, y transporte y servicios). La tabla ANOVA resultante se presenta a continuación:

Tabla A4.1: Resultados del ANOVA

Efectos intra-sujetos				
Fuente	gl	Medias cuadráticas	F	Sig.
Exigencia	2	7,289	41,060	,000
Exigencia * Sector	6	,569	3,207	,004
Tipología	2	2,046	,793	,453
Tipología * Sector	6	2,872	1,113	,353
Exigencia * Tipología	4	,438	4,557	,001
Exigencia * Tipología * Sector	12	,114	1,185	,288
Error (Exigencia*Tipología)	1260	,108		
Efectos entre-sujetos				
Fuente	gl	Medias cuadráticas	F	Sig.
Constante	1	80,322	26,600	,000
Sector	3	6,324	2,094	,101
Error	306	3,020		

El análisis muestra que el nivel de exigencia (comunicado, formalizado, verificado) genera diferencias significativas en el número de requisitos por cliente ($F=41,06$, $p<0,05$). El número medio de comunicaciones por cliente es superior al número medio de formalizaciones por cliente, y éste es a su vez superior al número medio de verificaciones por cliente. Estos resultados están en línea con la definición ordinal que hemos hecho de los niveles de exigencia.

Por otro lado, la tipología de cliente (grandes empresas, PYMES, instituciones) genera diferencias significativas en el número de requisitos impuestos por cliente en su interacción con la variable exigencia ($F=4,557$, $p<0,05$). Los datos indican que las empresas cliente que establecen menos requisitos son las instituciones, seguidas por las PYMES y finalmente por las grandes empresas.

Por último, el sector al que pertenece la empresa tiene un efecto marginalmente significativo sobre el número de requisitos impuestos por cliente ($F=2,094$, $p=0,101$).

Anexo 5: Diferencias de proporciones en las acciones de formalización de proveedores

La siguiente Tabla A2.1 muestra la diferencia de proporciones de empresas que han solicitado realizar la acción de verificación indicada a una empresa grande y a una empresa PYME y el test de diferencia de proporciones asociado.

Tabla A5.1: Diferencia entre la proporción de empresas grandes y PYMES a las que se demanda una determinada acción de formalización

	Diferencia proporciones	t	P
Cumplimiento de legislación	-1,39%	0,5178534	0,604715335
Compromiso escrito	0,63%	0,30245871	0,762387399
Plan de formación	-0,07%	0,049651465	0,960413532
Sistema de gestión	-0,58%	0,602399774	0,547092601
Otros	-0,47%	0,896530921	0,37026083

Anexo 6: Diferencias de proporciones en las acciones de verificación de clientes

La siguiente Tabla A6.1 muestra la diferencia de proporciones de empresas que han solicitado realizar la acción de verificación indicada a una empresa grande y a una empresa PYME y el test de diferencia de proporciones asociado

Tabla A6.1: Diferencia entre la proporción de empresas Grandes y PYMES a las que se demanda una determinada acción de verificación

	Diferencia proporciones	t	P
Cuestionario	0,33%	0,240211034	0,810228663
Visita a instalaciones	-0,40%	0,250274574	0,80243976
Auditoría propia	-0,22%	0,24328893	0,807844419
Auditoría por terceros	0,01%	0,020150195	0,983928621
Otros	-0,91%	0,602178956	0,547226941

Anexo 7: ANOVA sobre el número de requisitos por empresa proveedora

Para analizar el efecto del tipo de empresa proveedora, el nivel de exigencia de requisitos a los proveedores, el sector y la facturación de la empresa sobre el número de requisitos por empresa proveedora hemos realizado un ANOVA de medidas repetidas sobre la variable “número de peticiones por empresa proveedora”. Los factores intra-sujetos son: el “nivel de exigencia” (comunicado, formalizado, verificado) y el “tipo de proveedor” (grandes empresas, PYMES). Como factores inter-sujetos tenemos el sector de la empresa encuestada (industria, construcción, comercio, y transporte y servicios) y su facturación. La tabla ANOVA resultante se presenta a continuación:

Tabla A7.1: Resultados del ANOVA

Efectos intra-sujetos				
Fuente	gl	Medias cuadráticas	F	Sig.
Exigencia	2	0,018	0,112	0,894
Exigencia * Facturación	2	2,845	18,046	0,00
Exigencia * Sector	6	0,29	1,842	0,09
Tipología	1	0	0,002	0,963
Tipología * Facturación	1	0,919	15,394	0,000
Tipología * Sector	0	3,000	,068	1,135
Exigencia * Tipología	2	0,115	1,849	0,159
Exigencia * Tipología *				
Facturación	2	0,963	15,485	0,000
Exigencia * Tipología * Sector	6	0,091	1,458	0,192
Efectos entre-sujetos				
Fuente	gl	Medias cuadráticas	F	Sig.
Constante	1	13,119	11,442	,001
Facturación	1	19,042	16,607	,000
Sector	3	6,790	5,922	,001

Los resultados muestran que el nivel de exigencia (comunicado, formalizado, verificado) genera diferencias significativas en el número de requisitos por proveedor en su interacción con las variables facturación y el sector. Los datos muestran que para las dos tipologías de proveedores, el número medio de comunicaciones por proveedor es superior al número medio de formalizaciones por proveedor, y éste es a su vez superior al número medio de verificaciones por proveedor. Estos resultados están en línea con la definición ordinal que hemos hecho de los niveles de exigencia.

Por otro lado, la tipología de proveedor (grandes empresas, PYMES) sólo genera diferencias significativas en el número de peticiones por empresa proveedora en su interacción con facturación.

La relación entre el nivel de facturación y el número de peticiones por proveedor tiene una relación positiva estadísticamente significativa ($F=16,607$, $p>0.000$).

Por último, el sector al que pertenece la empresa proveedora tiene un efecto significativo sobre el número de requisitos impuestos por proveedor ($F=6,790$, $p<0,05$).

Anexo 8: Media y desviación estándar del número de peticiones por cliente y proveedor para cada ámbito de RSC y sus correlaciones

			Clientes			Proveedores		
			Comunicado	Formalizado	Verificado	Comunicado	Formalizado	Verificado
Clientes	Comunicado	Correlación de Pearson	1,00	0,93	0,87	0,23	0,27	0,48
		Sig. (bilateral)	.	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
		N	0,00	139,00	139,00	139,00	139,00	139,00
	Formalizado	Correlación de Pearson	0,93	1,00	0,95	0,24	0,35	0,54
		Sig. (bilateral)	0,00	.	0,00	0,00	0,00	0,00
		N	139,00	0,00	139,00	139,00	139,00	139,00
	Verificado	Correlación de Pearson	0,87	0,95	1,00	0,20	0,34	0,58
		Sig. (bilateral)	0,00	0,00	.	0,02	0,00	0,00
		N	139,00	139,00	0,00	139,00	139,00	139,00
Proveedores	Comunicado	Correlación de Pearson	0,23	0,24	0,20	1,00	0,80	0,48
		Sig. (bilateral)	0,01	0,00	0,02	.	0,00	0,00
		N	139,00	139,00	139,00	0,00	139,00	139,00
	Formalizado	Correlación de Pearson	0,27	0,35	0,34	0,80	1,00	0,68
		Sig. (bilateral)	0,00	0,00	0,00	0,00	.	0,00
		N	139,00	139,00	139,00	139,00	0,00	139,00
	Verificado	Correlación de Pearson	0,48	0,54	0,58	0,48	0,68	1,00
		Sig. (bilateral)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	.
		N	139,00	139,00	139,00	139,00	139,00	0,00

* Las correlaciones resultan igualmente significativas cuando se analizan los distintos ámbitos de RSC por separado.

Anexo 9: Niveles de exigencia por tipología de RSC

Las siguientes Tablas muestran la tabulación cruzada del nivel de exigencia alcanzado por clientes y sobre proveedores para los diferentes ámbitos de RSC contemplados en el estudio.

Para ver el nivel de relación entre la exigencia de clientes y proveedores en cada ámbito se han observado distintas medidas de correlación para variables ordinales. Los resultados son similares a los obtenidos a nivel agregado, en tanto que la correlación entre el nivel de exigencia alcanzado por clientes y sobre proveedores es siempre positiva y por lo general (exceptuando casos donde hay pocas observaciones) estadísticamente significativa.

a) Medio ambiente

Tabla A9.1: Nivel de exigencia alcanzado por proveedores y clientes en el ámbito de medio ambiente

		Proveedores			
		Ninguno	Comunicado	Formalizado	Verificado
Clientes	Ninguno	220	12	13	6
	Comunicado	31	7	5	5
	Formalizado	26	1	6	1
	Verificado	23	8	6	18

b) Seguridad y salud laboral

Tabla A9.2: Nivel de exigencia alcanzado por proveedores y clientes en el ámbito de seguridad y salud laboral

		Proveedores			
		Ninguno	Comunicado	Formalizado	Verificado
Clientes	Ninguno	197	11	8	9
	Comunicado	26	8	1	8
	Formalizado	33	4	13	3
	Verificado	27	9	6	25

c) Derechos laborales

Tabla A9.3: Nivel de exigencia alcanzado por proveedores y clientes en el ámbito de derechos laborales

		Proveedores			
		Ninguno	Comunicado	Formalizado	Verificado
Clientes	Ninguno	321	3	1	7
	Comunicado	14	3	0	0
	Formalizado	16	0	3	0
	Verificado	10	1	4	5

d) Derechos humanos

Tabla A9.4: Nivel de exigencia alcanzado por proveedores y clientes en el ámbito de derechos humanos

		Proveedores			
		Ninguno	Comunicado	Formalizado	Verificado
Clientes	Ninguno	362	0	2	1
	Comunicado	7	1	0	0
	Formalizado	7	0	0	0
	Verificado	5	2	0	1

e) Corrupción

Tabla A9.5: Nivel de exigencia alcanzado por proveedores y clientes en el ámbito de corrupción

		Proveedores			
		Ninguno	Comunicado	Formalizado	Verificado
Clientes	Ninguno	373	1	1	0
	Comunicado	6	0	0	0
	Formalizado	4	0	0	0
	Verificado	2	1	0	0

Información sobre los autores

Mercè Roca: Doctora en Economía y Empresa por la Leeds University Business School (Reino Unido), Master en Management y Licenciada en Economía y en Administración y Dirección de Empresas por la Universitat Pompeu Fabra. Actualmente es Coordinadora de la Licenciatura en Investigación y Técnicas de Mercados, profesora acreditada Lectora del área de Estadística e integrante del Grupo de Investigación en Economía y Empresa Internacional (GRE²I) de la Escola Superior de Comerç Internacional (ESCI-UPF). Su investigación se centra en el área del márketing y el estudio de las organizaciones empresariales con especial interés por, su aplicación al estudio del comportamiento del consumidor y la toma de decisiones.

Silvia Ayuso: Doctora en Ciencias Ambientales por la Universidad Autónoma de Barcelona, Ingeniera de Tecnología Ambiental por la Universidad Técnica de Berlín y Diplomada en Filosofía por la Universidad Técnica de Berlín. Es coordinadora e investigadora principal de la Cátedra MANGO de Responsabilidad Social Corporativa de la Escola Superior de Comerç Internacional (ESCI-UPF) y profesora de ESCI-UPF. Ha sido investigadora post-doctoral en el Center for Business in Society y la Cátedra 'la Caixa' de Responsabilidad Social de la Empresa y Gobierno Corporativo de IESE Business School y colaboradora académica de la Universitat Oberta de Catalunya. Su principal área de interés es la sostenibilidad empresarial, y ha participado en numerosos proyectos de investigación relacionados con responsabilidad social empresarial, gestión ambiental, gobierno corporativo, diálogo con los *stakeholders* e innovación.

Rosa Colomé: Doctora en Organización de Empresas por la Universitat Pompeu Fabra, Master in Logistics and Supply Chain Management por la Cranfield University (Reino Unido), Master in Economics por la Universitat Pompeu Fabra y Licenciada en Ciencias Económicas y Empresariales por la Universitat Pompeu Fabra. Actualmente es Coordinadora del Grado en Negocios y Márketing Internacional, codirectora del Master en Retail Internacional e integrante del Grupo del Grupo de Investigación en Economía y Empresa Internacional (GRE²I) de la Escola Superior de Comerç Internacional (ESCI-UPF) y del Grupo de investigación de Logística Empresarial (GREL) de la UPF. Su investigación se centra en la gestión de la cadena logística, prestando especial atención a la logística inversa, a la localización y a la aplicación de las estrategias logísticas en la distribución comercial.



Escola Superior de Comerç Internacional
Passeig Pujades, 1
08003 Barcelona
Tel.: 93 295 4710
Fax: 93 295 47 20
www.esci.es