

			Nivel de desarrollo 1	Nivel de desarrollo 2	Nivel de desarrollo 3	Nivel de desarrollo 4	Nivel de desarrollo 5			
MATRIZ DOCUMENTAL DISTINTIVO ESR	INDICADOR	OBJETIVOS Y METAS REFERENCIA DE LA AGENDA 2030	COMPROMISO	DOCUMENTACIÓN	IMPLEMENTACIÓN	CONSOLIDACIÓN	INNOVACIÓN	ALINEACIÓN DE NORMAS, LEYES, REGLAMENTOS Y BUENAS PRACTICAS		
Criterio 1	1. AMBIENTE									
Exigen a las empresas que presten mayor atención a aspectos como el cambio climático, los riesgos relacionados con la energía y su extracción (como la combustión de carbón y la fracturación hidráulica), la eficiencia energética, el reciclaje y los peligros ambientales para la atmósfera, el agua y el terreno. Los inversores desempeñan un papel fundamental en las cuestiones ambientales, atrayendo la atención hacia ellas y promoviendo su difusión. (Sustainable Investing Glossary (ROBECO SAM))										
Ámbito 1	1.1 Ambiental									
Elemento de las actividades, productos o servicios de una organización que interactúa o puede interactuar con el medio ambiente. Un aspecto ambiental puede causar uno o varios impactos ambientales. Un aspecto ambiental significativo es aquel que tiene o puede tener uno o más impactos ambientales significativos. La organización determina los aspectos ambientales significativos mediante la aplicación de uno o más criterios (ISO 14001:2015)										
Sub-ámbito 1	1.1.1 MEDICIÓN DE IMPACTO									
La medición de los cambios positivos o negativos que se genera en la sociedad, la economía o el ambiente, producido, en su totalidad o parcialmente, como consecuencia de las decisiones y actividades pasadas y presentes de una organización (UNE-ISO26000:16)										
1	1.1.1.1	¿Identifica los aspectos ambientales relacionados con las actividades de sus productos o servicios?	Aspecto ambientales	ODS 13 Acción por el clima	Plan y programa de gestión ambiental	Descripción de materiales y equipo requeridos en la operación del negocio/Procedimiento de identificación de aspectos ambientales	Registro, medición y priorización de aspectos ambientales referentes a la operación	Metas de prevención y mitigación sobre los impactos ambientales de las operaciones de la empresa	Empresa limpia, programa cumplimiento ambiental voluntario, empresa cero residuos y programa de economía circular	PACTO GLOBAL Principio de medio ambiente ISO14001 (Toda la norma) ISO26000 Principio fundamental ambiente GRI 306 residuos Ley General del equilibrio ecológico y la protección al ambiente Certificación de Industria Limpia NMX-AA-162-SCFI-2012 Auditoría ambiental-Metodología para realizar auditorías y diagnósticos, ambientales y verificaciones de cumplimiento del plan de acción -determinación del nivel de desempeño ambiental de una empresa - evaluación del desempeño de auditores ambientales
2	1.1.1.2	¿Identifica los riesgos ambientales relacionados con sus actividades, para el establecimiento de controles pertinentes?	Riesgos ambientales	ODS 13 Acción por el clima	Programa de riesgos ambientales /plan de atención de emergencias ambientales	Política y procedimiento de emergencias ambientales	Matriz de riesgos e impactos ambientales	Sistema de medición basado en indicadores clave sobre mitigación, adaptación de riesgos e impactos ambientales	Empresa limpia, programa cumplimiento ambiental voluntario, empresa cero residuos y programa de economía circular	PACTO GLOBAL Principio medio ambiente ISO14001 Punto 6 Planeación de SGA ISO26000 Principio fundamental ambiente Ley General del equilibrio ecológico y la protección al ambiente Certificación de Industria Limpia NMX-AA-162-SCFI-2012 Auditoría ambiental - metodología para realizar auditorías y diagnósticos, ambientales y verificaciones de cumplimiento del plan de acción -determinación del nivel de desempeño ambiental de una empresa - evaluación del desempeño de auditores ambientales
Sub-ámbito 2	1.1.2 USO SOSTENIBLE DE LOS RECURSOS									
Utilización de los recursos de forma que se garantice la persistencia de los sistemas humanos y naturales de forma equitativa (IPCC2019 Glosario20)										
3	1.1.2.1	¿Considera el uso de consumibles, insumos, materia prima y tecnologías amigables con la gestión ambiental?	Consumibles, insumos y materias primas amigables	ODS12 Producción y consumo responsable	Inventario de materiales e insumos requeridos en la producción de productos y servicios	Política de compras verdes a proveedores/Política de uso sustentable de recursos naturales/Política de tecnologías limpias	Criterios de compras de los productos verdes y/o servicios requeridos	Medición de impacto de las compras verdes	Empresa limpia, programa cumplimiento ambiental voluntario, empresa cero residuos y programa de economía circular	PACTO GLOBAL Principio Medio ambiente ISO14001 Punto 6 planeación del SGA ISO 14040 Guía de análisis de ciclo de vida (toda la norma) ISO26000 Principio fundamental el ambiente GRI 306 Residuos Ley General del equilibrio ecológico y la protección al ambiente Certificación de Industria Limpia NMX-AA-162-SCFI-2012 Auditoría ambiental - metodología para realizar auditorías y diagnósticos, ambientales y verificaciones de cumplimiento del plan de acción -determinación del nivel de desempeño ambiental de una empresa - evaluación del desempeño de auditores ambientales
4	1.1.2.2	¿Considera modificaciones en sus procesos, productos, servicios u otras actividades para minimizar o eliminar el impacto negativo desde la fuente con relación a las emisiones?	Impacto de emisiones	ODS 12 Producción y consumo responsable	Plan de identificación de gases efecto invernadero	Proceso de identificación del alcance de gases efecto invernadero	Análisis de gases efecto invernadero	Informe de huella de carbono	Bonos de carbono, programa de compensación de huella de carbono	PACTO GLOBAL Principio Medio ambiente ISO14001 Punto 6 Planeación del SGA ISO 14040 Guía de análisis de ciclo de vida (toda la norma) ISO26000 Principio fundamental el ambiente GRI 305 Emisiones Ley General del equilibrio ecológico y la protección al ambiente Certificación de Industria Limpia NMX-AA-162-SCFI-2012 Auditoría ambiental - metodología para realizar auditorías y diagnósticos, ambientales y verificaciones de cumplimiento del plan de acción -determinación del nivel de desempeño ambiental de una empresa - evaluación del desempeño de auditores ambientales ODS 12 Producción y consumo responsable
5	1.1.2.3	¿Considera modificaciones en sus procesos, productos, servicios u otras actividades para minimizar o eliminar el impacto negativo desde la fuente en el consumo de energía?	Procesos, productos y servicios sostenibles	ODS 12 Producción y consumo responsable	Programa de gestión de productos, servicios y procesos sostenibles	Política de productos, servicios y procesos sostenibles	Línea base, métricas de productos, servicios y procesos sostenibles incorporadas a la oferta de valor	Indicadores de productos, servicios y procesos sostenibles vs la industria	Empresa limpia, Producción más limpia, Certificación LEED	PACTO GLOBAL Principio medio ambiente ISO14001 Punto 6 planeación del SGA ISO 14040 Guía de análisis de ciclo de vida (toda la norma) ISO26000 Principio fundamental el ambiente GRI 302 Energía Ley General del equilibrio ecológico y la protección al ambiente Certificación de Industria Limpia NMX-AA-162-SCFI-2012 Auditoría ambiental - metodología para realizar auditorías y diagnósticos, ambientales y verificaciones de cumplimiento del plan de acción -determinación del nivel de desempeño ambiental de una empresa - evaluación del desempeño de auditores ambientales ODS 12 Producción y consumo responsable
Sub-ámbito 3	1.1.3 MITIGACIÓN Y ADAPTACIÓN AL CAMBIO CLIMÁTICO									
Intervención humana destinada a reducir las emisiones o mejorar los sumideros de gases de efecto invernadero (IPCC2019 Glosario20)										
6	1.1.3.1	¿Desarrolla un plan de trabajo para el cumplimiento, seguimiento y medición de los objetivos ambientales?	Plan de trabajo de objetivos ambientales	ODS 12 Producción y consumo responsable	Plan y programa de gestión ambiental	Política de gestión ambiental / procedimiento de huella de carbono / procedimiento de indicadores ambientales	Declaración y balance de indicadores ambientales	Matriz de materialidad	Finanzas verdes, Empresa Limpia, programa cumplimiento ambiental voluntario, empresa cero residuos y programa de economía circular	PACTO GLOBAL Principio Medio ambiente ISO14001Punto 6 Planeación del SGA ISO 14040 Guía de análisis de ciclo de vida (toda la norma) ISO26000 Principio fundamental de ambiente GRI 302 Energía Ley General del equilibrio ecológico y la protección al ambiente Certificación Industria Limpia NMX-AA-162-SCFI-2012 Auditoría ambiental - metodología para realizar auditorías y diagnósticos, ambientales y verificaciones de cumplimiento del plan de acción -determinación del nivel de desempeño ambiental de una empresa - evaluación del desempeño de auditores ambientales ODS 12 Producción y consumo responsable
7	1.1.3.2	¿Participa en algún programa de autogestión con enfoque ambiental para medir y mejorar sus indicadores de impacto?	Gestión ambiental	ODS 12 Producción y consumo responsable	Plan y programa de gestión ambiental	Plan de manejo ambiental (comités, brigadas ambientales)	Acuerdos de los comités ambientales	Indicadores de la estrategia ambiental	Gobernanza ambiental y sus impactos empresa limpia, programa cumplimiento ambiental voluntario, empresa cero residuos y programa de economía circular	PACTO GLOBAL Principio Medio ambiente ISO14001Punto 6 Planeación del SGA ISO 14040 Guía de análisis de ciclo de vida (toda la norma) ISO26000 Principio fundamental de ambiente GRI 306 RESIDUOS Ley General del equilibrio ecológico y la protección al ambiente Certificación Industria Limpia NMX-AA-162-SCFI-2012 Auditoría ambiental - metodología para realizar auditorías y diagnósticos, ambientales y verificaciones de cumplimiento del plan de acción -determinación del nivel de desempeño ambiental de una empresa - evaluación del desempeño de auditores ambientales ODS12 Producción y consumo responsable
8	1.1.3.3	¿Cuenta con y/o apoya programas para proporcionar educación y sensibilización respecto de la mitigación del cambio climático, la adaptación al mismo, la reducción de sus efectos y la alerta temprana?	Capacitación ambiental	ODS 13. Acción por el clima	Plan y programa de comunicación interna y externa con énfasis campañas para la mitigación del cambio climático	Política de mitigación y adaptación al cambio climático de acuerdo a su industria	Difusión de campañas internas y externas respecto a la sensibilización del cambio climático con indicadores de huella de carbono	Alianza de la campaña por canal de comunicación y grupo de interés sobre cambio climático	Mejores piezas publicitarias sobre cambio climático, premiación de caracol de plata, premio ganar ganar	ODS13 Meta3 PACTO GLOBAL Principio medio ambiente GRI SERIE 300 ISO14001 Ley general del cambio climático

Sub-ámbito 4	1.1.4 MANEJO DE RESIDUOS	En la identificación de los aspectos ambientales se determina qué tipo de residuos se generan producto de una actividad en específico, lo que conlleva a definir el modo como van a ser tratados estos residuos en base a los distintos controles operacionales y a la legislación de cada país (ISO14001:2015-4)							
9	1.1.4.1 ¿Cuenta con un proceso sistemático para identificar, manejar, reducir, reciclar y mitigar residuos y subproductos antes de su disposición final?	Manejo de residuos	ODS 12 Producción y consumo responsable ODS 14 Vida Submarina ODS 15 Vida de ecosistemas terrestres	Manejo de residuos y reciclaje	Política de manejo de residuos / política de reciclaje / procedimiento de manejo de residuos / manual de gestión ambiental	Monitoreo, control y evaluación de residuos	Metas de reducción y reciclaje de residuos	Empresa cero residuos, programa de economía circular y educación ambiental	PACTO GLOBAL Principio Medio ambiente ISO14001 Punto 6 Planeación del SGA ISO 14040 Guía de análisis de ciclo de vida (toda la norma) ISO26000 Principio fundamental de ambiente GRI 306 RESIDUOS Ley General del equilibrio ecológico y la protección al ambiente Certificación Industrial Limpia NMX-AA-162-SCT-2012 Auditoría ambiental – metodología para realizar auditorías y diagnósticos ambientales y verificaciones de cumplimiento del plan de acción -determinación del nivel de desempeño ambiental de una empresa -evaluación del desempeño de auditores ambientales
Criterio 2	2. SOCIAL	Se relaciona con los derechos, el bienestar y los intereses de las personas y las comunidades. Estos temas incluyen derechos humanos, normas laborales en la cadena de suministro, trabajo infantil y forzado, salud y seguridad en el lugar de trabajo y relaciones con las comunidades locales, como tal, la sostenibilidad social tiene como objetivo mejorar la calidad de vida humana en todos los niveles. (Sustainable Investing Glossary ROBECCO SAM)							
Ámbito 1	2.1 Derechos Laborales	Conocer la gestión de la empresa con sus colaboradores, el cumplimiento de obligaciones laborales, desarrollo de habilidades y cuidado de la salud ocupacional (STPS).							
Sub-ámbito 1	2.1.1 DERECHOS FUNDAMENTALES EN EL TRABAJO	Hacen referencia a los valores universales mínimos aplicables y exigibles a todos los países independientemente de su nivel de desarrollo, su implementación es requisito indispensable para que exista trabajo decente. Los derechos fundamentales del trabajo son los siguientes: Libertad de asociación, libertad sindical, derecho a la negociación colectiva, abolición del trabajo forzoso, erradicación del trabajo infantil y eliminación de toda forma de discriminación en materia de empleo y ocupación (OIT, 2009: 14).							
10	2.1.1.1 ¿Cumple con las jornadas de trabajo establecidas por ley y el pago de horas extras a todos sus colaboradores, incluyendo a su cadena de valor?	Jornada de trabajo y pago de horas extras	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Contrato colectivo de trabajo/Programa de debida diligencia con derechos humanos y laborales	Política de remuneraciones/Procedimiento de pago de horas extras/procedimiento de entrada y salida del trabajo	Recibo de nómina detallado y registro de entrada y salida.	Semáforo de sueldos y tabla de desempeño y sueldos/Matrix de debida diligencia con DDHH y laborales	Perfiles de puesto con integración de mapa de talento y semáforo de sueldos previstos	ISO26000 Materia fundamental Prácticas laborales SAB8000: 8 Remuneraciones (B.1, B.2, B.3, B.4, B.5) PACTO GLOBAL Principio de prácticas laborales Estándares GRI 401 Empleo Ley Federal del Trabajo en México ART.67 Pago de horas extras.
11	2.1.1.2 ¿Garantiza que a sus colaboradores y cadena de valor no se les retienen sus documentos personales originales y los contratos son conforme a la ley, incluyendo las características de los contratos eventuales?	Contratos de trabajo responsables	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Planes y programas de incorporación laboral	Procedimiento de contratación, formato de solicitud de recaudos para conformación del expediente	Ejemplo de expediente de personal.	Kardex de los colaboradores/Consolidado de indicadores de colaboradores.	Auditoría Sedex, EcoVadis, SAB8000	ISO26000 Materia fundamental: Prácticas laborales SAB8000: 2 Trabajo forzoso u obligatorio (2.2) PACTO GLOBAL Principio de prácticas laborales punto 4 trabajo forzoso GRI serie 400, 401 empleo y 409 trabajo forzoso u obligatorio del trabajo forzoso u obligatorio de personal.
12	2.1.1.3 ¿Garantiza la erradicación del trabajo infantil en todas sus formas y cumple con lo establecido por la ley en relación con el trabajo juvenil, incluyendo a su cadena de valor?	Prohibición de trabajo infantil	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Plan y programa de inclusión de trabajo juvenil / programas de no trabajo infantil	Política de prohibición de trabajo infantil	Registros de cumplimiento de la política de prohibición del trabajo infantil.	Contratación de una consultora especializada en la prevención del trabajo infantil para la medición y evaluación dentro de la empresa y su respectiva comparación contra industria/registro de adhesión de cadena de suministro al código de ética y capacitación a proveedores sobre prohibición de trabajo infantil.	Alianzas para impulsar programas de protección a la infancia y la erradicación del trabajo infantil en el mundo	ISO26000 Materias fundamentales de derechos humanos y prácticas laborales SAB8000: 1 Trabajo infantil (1.1.1, 1.3.1.4) Empresa agrícola libre de trabajo infantil GRI 400, 408 Trabajo infantil PACTO GLOBAL Principio 5 abolir cualquier forma de trabajo infantil Ley Federal del Trabajo México Art. 22, 22B y 23 Trabajo juvenil y prohibición de trabajo a menores de 15 años
13	2.1.1.4 ¿Rechaza y sanciona el uso de castigos corporales, coacción mental o física, abusos verbales y trato rude e inhumano con las partes interesadas internas?	Prohibición de trabajo inhumano	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Programa de atención de riesgos psicosociales NCM 035, (levantamiento de encuestas)	Política de cumplimiento de derechos humanos, política de Recursos Humanos, política de NCM035	Asistencia a cursos de código de ética y de la NCM 035	Número de casos registrados a través de la línea de denuncia	Soporte psicológico 24/7 y engagement de desarrollo de personal	ISO26000 Materias fundamentales de derechos humanos y prácticas laborales SAB8000: 6. Medidas disciplinarias PACTO GLOBAL Principio de derechos humanos y prácticas laborales Estándares GRI serie 400 401 empleo y 409 trabajo forzoso NCM035 Identificación de los factores de riesgo psicosociales ISO 45005 Gestión de riesgos psicosociales Ley Federal del Trabajo México ART. 31 Causas de rescisión de la relación de trabajo, sin responsabilidad para el trabajador
14	2.1.1.5 ¿Diseña entornos laborales y puestos de trabajo considerando criterios de accesibilidad universal?	Entornos laborales con accesibilidad universal	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Plan de trabajo y diseño de espacios laborales accesibles / programa de aplicación de la nom-034-stps-2016 / condiciones de seguridad para el acceso y desarrollo de actividades de trabajadores con discapacidad en los centros de trabajo	Política de inclusión y accesibilidad, política de salud laboral, manual de seguridad laboral	Infraestructura accesible, registro ante la STPS (secretaría del trabajo y previsión social) del manual de seguridad laboral y PASTT (programa de autogestión de salud y seguridad en el trabajo)	Cumplimiento de STPS y número de colaboradores con problemas motores, auditivos y de sobrepeso	Replicar el modelo de accesibilidad y prácticas de salud ocupacional con personas con discapacidad	ISO26000 Materia fundamental derechos humanos y prácticas laborales SAB8000: 5. No discriminación (B.1) Estándares GRI Serie 400 405 diversidad e igualdad de oportunidades PACTO GLOBAL Principio 6 Eliminar la discriminación en materia e empleo y ocupación Distintivo empresa incluyente NCM034-STPS Condiciones de seguridad para el acceso y desarrollo de actividades de trabajadores con discapacidad en los centros de trabajo NMX025 No discriminación e igualdad laboral Ley Federal del Trabajo México ART. 36 Condiciones de trabajo
15	2.1.1.6 ¿Cumple con los requisitos legales en materia laboral de salud y seguridad?	Cumplimiento legal laboral, de salud y de seguridad	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Plan y programas de aplicación de NCM-STPS	Política de contrataciones, contrato colectivo de trabajo	Alta en el IMSS, INFONAVIT y plan interno de protección civil.	Opinión de cumplimiento de IMSS, INFONAVIT y protección civil.	PASST (Programa de Autogestión en Seguridad y Salud en el trabajo)	ISO26000 Materias fundamentales. Derechos humanos y estándares laborales ISO45001 (Toda la norma) SAB8000: 3. Salud y seguridad (B.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7, 3.8, 3.9, 3.10) GRI 403 Salud y seguridad en el trabajo PACTO GLOBAL Principio de derechos humanos y prácticas laborales NCM-018-STPS-2011, Constitución, integración, organización y funcionamiento de las comisiones de seguridad e higiene PASST-STPS Programa de autogestión en seguridad y salud en el trabajo Ley Federal del Trabajo Art. 132 Obligaciones del patrón
16	2.1.1.7 ¿Cuenta con y/o apoya programas para eliminar todas las formas de violencia contra todas las mujeres y las niñas en los ámbitos público y privado, incluidas la trata y la explotación sexual y otros tipos de explotación?	Violencia de género	ODS 5. Igualdad de género	Plan y programa para prevención de violencia laboral de género	Política de equidad de género / política de cero tolerancia a la violencia de género	Canales de diálogo, capacitación, denuncia y comunicación sobre la violencia de género	Indicadores de resolución de los casos denunciados y remediación del daño	Buenas prácticas de prevención y eliminación de la violencia de género, ranking par. Target Gender Equality - Pacto Mundial México.	PACTO GLOBAL Principio derechos humanos GRM025 Diversidad e igualdad de oportunidades SAB8000: No discriminación NMX-025 Norma de igualdad laboral y no discriminación
17	2.1.1.8 ¿Cuenta con y/o apoya programas para contribuir a poner fin a todas las formas de discriminación contra las mujeres y las niñas y asegurar la participación plena y efectiva de las mujeres y la igualdad de oportunidades de liderazgo a todos los niveles de su organización y con sus grupos de interés?	Igualdad de género	ODS 5. Igualdad de género	Plan y programa de capacitación en equidad laboral	Política de equidad de género, equidad salarial	Matrix de equidad de género y salarial por áreas y niveles jerárquicos.	Indicadores de equidad de género y salarial, mapa de ruta para su desarrollo	Buenas prácticas de equidad de género, ranking par, Target Gender Equality - Pacto Mundial México	PACTO GLOBAL Principio derechos humanos GRM05 Diversidad e igualdad de oportunidades SAB8000: No discriminación NMX-025 Norma de igualdad laboral y no discriminación
Sub-ámbito 2	2.1.2 CONDICIONES Y OPORTUNIDADES LABORALES	Las condiciones laborales y los términos de empleo razonables pueden evaluarse comparándolos con los siguientes elementos: (i) las condiciones establecidas para trabajos del mismo carácter en la industria o sector de que se trate en el área o región en que se realiza el trabajo; (ii) los convenios colectivos u otra negociación reconocida entre otras organizaciones de sus políticas salariales y representantes de los trabajadores en la industria o sector de que se trate o (iii) laudos arbitrales. Trabajar horas extra será voluntario. Dicha labor se llevará a cabo y remunerará de conformidad con la legislación nacional o convenios colectivos vigentes (BID, 2020, Marco de la política ambiental y social).							
18	2.1.2.1 ¿Considera en sus políticas salariales compensaciones, prestaciones, liquidaciones y depósitos similares o superiores a los del giro del sector y comunidad en la que opera para garantizar una mayor igualdad laboral?	Compensación digna	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Plan de compensaciones	Política de compensaciones, política de devengación	Recibo de nómina	Benchmark salarios y prestaciones	Informe de salario digno	ISO26000 Materia fundamental prácticas laborales SAB8000: 8 Remuneraciones (B.3) Estándares GRI Serie 400 401 empleo PACTO GLOBAL Principio de prácticas laborales Ley Federal de Trabajo México Capítulo V salario
19	2.1.2.2 ¿Cuenta con condiciones de teletrabajo de acuerdo a los lineamientos establecidos por la ley?	Condiciones de trabajo	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Adendum al contrato colectivo de trabajo (teletrabajo)	Política de teletrabajo	Matrix de colaboradores en teletrabajo con recursos asignados y costos	Benchmark de industria sobre condiciones de teletrabajo	Prácticas de teletrabajo difundida a los grupos de interés donde se demuestre el valor a la organización. (E). Mejores Prácticas RSE	ISO26000 Materia fundamental de prácticas laborales SAB8000: 7 Horario de trabajo GRI 402 Relación empresa trabajador PACTO GLOBAL Principio de prácticas laborales Ley Federal del Trabajo México Art. 311 Materia de teletrabajo o home office Distintivo Empresa Familiarmente Responsable
20	2.1.2.3 ¿Otorga flexibilidad de horarios previstos en su contrato colectivo de trabajo? (No tiempo por tiempo)	Flexibilidad de horarios	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Plan de implementación del horario flexible por áreas y plan de comunicación	Política de horarios flexibles	Formato de empleados bajo esquema de horario flexible Matrix de colaboradores con horario flexible por áreas y años.	Indicadores de productividad por áreas con asignación de horarios flexibles VS satisfacción laboral, disminución de la rotación	Modelo de integración vida-trabajo en la empresa	ISO26000 materia fundamental de prácticas laborales SAB8000: 7 Horario de trabajo GRI 402 Relación empresa trabajador PACTO GLOBAL Principio de prácticas laborales Ley Federal del Trabajo México capítulo V y salario artículo 311 materia de teletrabajo o home office Distintivo Empresa Familiarmente Responsable

21	31.2.4	¿Cuenta los permisos y las facilidades a los colaboradores que requieren cumplir con responsabilidades personales y/o familiares?	Facilidades para responsabilidades familiares	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Plan/programa de permisos laborales	Política de permisos laborales	Sistema de registro de permisos para atender responsabilidades familiares y/o personales	Informe anual a dirección con indicador de permisos	Práctica de permisos laborales reconocida E). Mejores Prácticas de RSE	ISO26000 Materia fundamental de prácticas laborales SAB000 7 Horario de trabajo CRI 402 Relación empresa trabajador PACTO GLOBAL: Principio de prácticas laborales Ley Federal del Trabajo Art. 423 Condiciones del Reglamento Interior del Trabajo
Sub-ámbito 3										
2.1.3 SALUD Y SEGURIDAD OCUPACIONAL										
Implica promover y mantener el más alto grado de bienestar físico, mental y social de los trabajadores y prevenir daños en la salud provocados por las condiciones laborales. También se refiere a la protección de los trabajadores frente a riesgos para la salud y a la adaptación del ambiente de trabajo a las necesidades fisiológicas y psicológicas de los trabajadores (ISO26000:2021, 6.4.6.163).										
22	31.3.1	¿Asegura el acceso de todas sus partes interesadas internas a instalaciones limpias y seguras con servicios de calidad? (comedor, sanitarios, sala de lactancia, consultorio médico y zonas comunes, entre otros).	Accesos a instalaciones limpias y seguras	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Programas de recorrido de la comisión de salud seguridad e higiene	Procedimiento de uso de instalaciones compartidas	Auditoría / verificación de un tercero sobre la calidad de las instalaciones y servicios	Indicadores de satisfacción de los usuarios de las instalaciones y servicios	Instalaciones LEED (Desarrollo de una mejor práctica para el uso de las instalaciones)	ISO26000 Materia fundamental prácticas laborales SAB000 Salud y seguridad (3.8) PACTO GLOBAL: Principio de derechos humanos y prácticas laborales Estándares CRI serie 400, 403 Salud y seguridad en el trabajo NOM 019-STPS Funcionamiento de la comisión mixta de seguridad e higiene Ley Federal del Trabajo México Art.132 obligaciones del patrón
23	31.3.2	¿Cuenta con programas y campañas de salud ocupacional integral físico y emocional para sus colaboradores?	Campaña de salud ocupacional	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Plan anual de eventos y acciones para los colaboradores en salud ocupacional	Procedimiento de semana de la salud	Campañas de vacunación, línea de apoyo emocional y campaña de bienestar	Indicadores de vacunación, atención emocional y llamadas a la línea de atención.	Mejor práctica sobre la atención integral de las personas.	ISO26000 materias fundamentales derechos humanos y estándares laborales ISO5001 (Toda la norma) SAB000: 3. Salud y seguridad (3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7, 3.8, 3.9, 3.10) CRI 403 Salud y seguridad en el trabajo PACTO GLOBAL: Principio de derechos humanos y prácticas laborales NOM-019-STPS-2011, Constitución, integración, organización y funcionamiento de las comisiones de seguridad e higiene PASST-STPS Programa de autogestión en seguridad y salud en el trabajo Ley Federal del Trabajo México Art.132 Obligaciones del patrón ODS3 Salud y bienestar
Sub-ámbito 4										
2.1.4 PLANEACIÓN DE CAPACITACIÓN										
Significa que la organización debe establecer, implementar, mantener y mejorar constantemente, incluyendo los procesos y las interacciones necesarias (ISO9001:2015).										
24	31.4.1	¿Tiene integrada y registrada su comisión de capacitación y adiestramiento?	Comisión de capacitación y adiestramiento	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Plan anual de capacitación y adiestramiento	Acta de constitución de la comisión de capacitación y adiestramiento registrada	Lista de asistencia a las capacitaciones (Preguntar listado de la STPS)	Indicadores de las capacitaciones por tipo y número de asistentes	Herramienta donde se demuestre el valor hacia la organización para potenciar el talento y fortalecer las competencias personales de los colaboradores/Programa de becas permanente para el desarrollo de los colaboradores	ISO26000 Materia fundamental prácticas laborales PACTO GLOBAL: Principio prácticas laborales CRI 404 Formación y enseñanza Ley Federal del Trabajo México Art. 2 Normas de trabajo Oficio No. 91-9397 y anexo que establece criterios de orientación para la integración y funcionamiento de Comisiones mixtas de capacitación y adiestramiento. Acuerdo por el que se dan a conocer los criterios administrativos, requisitos y formatos para realizar los trámites y solicitar los servicios en materia de capacitación, adiestramiento y productividad de los trabajadores
25	31.4.2	¿Diseña su plan y programa de capacitación, adiestramiento y productividad para que sus colaboradores se desarrollen profesional y personalmente, con base a la identificación de sus necesidades, incluyendo desde la educación básica?	Plan de capacitación	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Plan de vida y carrera de los colaboradores	Proceso para la implementación del plan de vida y carrera	Matriz de plan de vida y carrera de los colaboradores	Concentrado de capacitaciones por colaborador	Buena práctica en plan de vida y carrera que potencie el valor de los empleados hacia la organización/Historias de vida de colaboradores que ha logrado su desarrollo dentro de la empresa	ISO26000 Materia fundamental prácticas laborales PACTO GLOBAL: Principio prácticas laborales CRI 404 Formación y enseñanza Ley Federal del Trabajo México Art. 2 normas de trabajo oficio No. 91-9397 y Anexo que establece criterios de orientación para la integración y funcionamiento de comisiones mixtas de capacitación y adiestramiento. Acuerdo por el que se dan a conocer los criterios administrativos, requisitos y formatos para realizar los trámites y solicitar los servicios en materia de capacitación, adiestramiento y productividad de los trabajadores
Sub-ámbito 5										
2.1.5 DESARROLLO HUMANO Y FORMACION EN EL LUGAR DE TRABAJO										
Incluye el proceso de ampliar las opciones de las personas expandiendo las capacidades y funciones humanas, permitiendo que hombres y mujeres puedan disfrutar de vidas largas y saludables, que posean amplios conocimientos y que tengan un nivel de vida decente. También incluye el acceso a oportunidades políticas, económicas y sociales para poder ser creativo y productivo y gozar de respeto hacia uno mismo y de un sentido de pertenencia a una comunidad y de contribución a la sociedad. (ISO26000:2021, 6.4.7.165).										
26	31.5.1	¿Cuenta con un programa de inducción, reinducción con medición, seguimiento y validación para cada colaborador?	Programa de inducción	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Programa de inducción y reinducción para sus colaboradores	Manual de inducción y reinducción	Matriz de implementación de la inducción y reinducción de los colaboradores	Evaluación sobre los procesos de inducción y reinducción	Buena práctica sobre los procesos de inducción y reinducción	ISO26000 Materia fundamental prácticas laborales PACTO GLOBAL: Principio prácticas laborales CRI 404 Formación y enseñanza Ley Federal del Trabajo México Art. 2 Normas de trabajo oficio No. 91-9397 y Anexo que establece criterios de orientación para la integración y funcionamiento de comisiones mixtas de capacitación y adiestramiento. Acuerdo por el que se dan a conocer los criterios administrativos, requisitos y formatos para realizar los trámites y solicitar los servicios en materia de capacitación, adiestramiento y productividad de los trabajadores
27	31.5.2	¿Cuenta con un programa de evaluación del desempeño para cada colaborador?	Evaluación de desempeño	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Planeación anual de objetivos de desempeño	Proceso de evaluación del desempeño	Matriz de resultados de evaluación por área y colaborador	Indicadores de desempeño por puesto y función	Buena práctica sobre los procesos de desempeño/Programas de reconocimiento de colaboradores por desempeño	ISO26000 Materia fundamental prácticas laborales PACTO GLOBAL: Principio prácticas laborales CRI 403 y 404 Del Empleo y Formación y enseñanza Ley Federal del Trabajo México Art. 133 de la productividad y la capacitación de los trabajadores
Ámbito 2										
2.2 Asuntos de consumidores										
Se refiere a la promoción y protección de los derechos y cultura del consumidor y procurar la equidad, certeza y seguridad jurídica en las relaciones entre proveedores y consumidores. Sus principios básicos son: protección de la vida, salud y seguridad del consumidor; educación y divulgación sobre el consumo adecuado de los productos y servicios; información adecuada y clara sobre los diferentes productos y servicios; efectiva prevención y reparación de daños; protección jurídica, económica, administrativa y técnica a los consumidores; información clara y precisa sobre los productos y servicios; protección contra la publicidad engañosa y abusiva; efectiva protección al consumidor en las transacciones efectuadas a través del uso de medios convencionales, electrónicos, ópticos o de cualquier otra tecnología; adecuada utilización de los datos aportados; garantías de efectividad y cumplimiento; protección de los derechos de la infancia, adultos mayores, personas con discapacidad e indígenas y libertad de constituir grupos u otras organizaciones de consumidores (Ley de protección al consumidor, México, 1992-1).										
Sub-ámbito 1										
2.2.1 PRÁCTICAS JUSTAS DE MARKETING										
Se refiere a la promoción y protección de los derechos y cultura del consumidor y procurar la equidad, certeza y seguridad jurídica en las relaciones entre proveedores y consumidores. Sus principios básicos son: protección de la vida, salud y seguridad del consumidor; educación y divulgación sobre el consumo adecuado de los productos y servicios; información adecuada y clara sobre los diferentes productos y servicios; efectiva prevención y reparación de daños; protección jurídica, económica, administrativa y técnica a los consumidores; información clara y precisa sobre los productos y servicios; protección contra la publicidad engañosa y abusiva; efectiva protección al consumidor en las transacciones efectuadas a través del uso de medios convencionales, electrónicos, ópticos o de cualquier otra tecnología; adecuada utilización de los datos aportados; garantías de efectividad y cumplimiento; protección de los derechos de la infancia, adultos mayores, personas con discapacidad e indígenas y libertad de constituir grupos u otras organizaciones de consumidores (Ley de protección al consumidor, México, 1992-1).										
28	32.1.1	¿Entrega información clara a sus clientes y/o consumidores sobre los productos y/o servicios que ofrece, con un alcance desde el contenido hasta el precio de los mismos?	Información transparente al consumidor	ODS 12 Producción y consumo responsable	Plan para la creación de fichas del producto y/o servicio para el consumidor	Procedimiento para elaborar las fichas del producto y/o servicio que se van a comunicar al consumidor	Etiquetas, empaques, instructivos de los productos y/o servicios	Indicadores de percepción de clientes y/o consumidores sobre los productos y servicios	Reconocimientos en consumo responsable, certificaciones, códigos de autorregulación publicitaria	ISO26000 Principio transparencia. Materia fundamental Asuntos con consumidores CRI 417 Marketing y etiquetado Ley Federal de protección al consumidor disposiciones generales
Sub-ámbito 2										
2.2.2 PROTECCIÓN DE LA SALUD Y SEGURIDAD DE CLIENTES Y/O CONSUMIDORES										
Implica la provisión de productos y servicios que sean seguros y que no conlleven a un riesgo inaceptable de daño cuando se usan o consuman. La protección debería cubrir, tanto el uso previsto como el uso incorrecto previsible. Proporcionar instrucciones claras para un uso seguro, incluido el montaje y mantenimiento es también una parte importante de la protección de la salud y seguridad. (ISO26000:2021, 6.4.7.183).										
29	32.2.1	¿Cuenta con programas de educación para el uso apropiado de sus productos y/o servicios dirigidos a clientes y/o consumidores?	Uso apropiado de productos y servicios	ODS12 Producción y consumo responsable	Programas de formación / plan de campañas de consumo responsable	Especificaciones de uso de los productos y servicios	Etiquetas, instructivos de uso de los productos y/o servicios; Campañas de publicidad para el uso/consumo responsable de productos y/o servicios	Indicadores de atención y soporte al cliente sobre el uso de los productos y servicios	Reconocimientos en consumo responsable, certificaciones, códigos de autorregulación publicitaria	ISO26000 Principio transparencia. Materia fundamental Asuntos con consumidores CRI 417 Marketing y etiquetado ODS12 Producción y consumo responsable Ley Federal de protección al consumidor disposiciones generales
Sub-ámbito 3										
2.2.3 SERVICIOS DE ATENCIÓN AL CLIENTE, APOYO Y RESOLUCIÓN DE QUEJAS Y CONTROVERSIAS										
Son mecanismos para abordar las necesidades de los consumidores después de la venta de productos o prestación de los servicios; incluyen: instalación adecuada, certificados de garantía, garantías, apoyo técnico acerca del uso, así como disposiciones relacionadas con la devolución, la reparación y el mantenimiento (ISO26000:2021, 6.7.6.174).										
30	32.3.1	¿Cuenta con procesos que respondan a las inconformidades de sus clientes y/o consumidores así como protocolos de compensaciones y garantías por causas de sus productos y/o servicios?	Atención de clientes y consumidores	ODS12 Producción y consumo responsable	Plan y programa de atención a quejas, reclamaciones de clientes y consumidores	Política y procedimiento de ventas, política y proceso de servicio y atención a clientes y/o consumidores / procedimiento de quejas, reclamaciones y sugerencias	Reportes de quejas, reclamos y controversias en los diferentes canales de atención	Indicadores de satisfacción de clientes y/o consumidores sobre la atención a quejas	Certificación de servicio y atención a clientes y/o consumidores	ISO26000 Principio transparencia. Materia fundamental Asuntos con consumidores CRI 417 Marketing y etiquetado ODS12 Producción y consumo responsable Ley Federal de protección al consumidor disposiciones generales
Sub-ámbito 4										
2.2.4 PROTECCIÓN Y PRIVACIDAD DE LOS DATOS DE CONSUMIDORES										
Salvaguardar el derecho de los consumidores a la privacidad, limitando el tipo de información reunida y las formas en que esa información se obtiene, utiliza y se mantiene de manera segura (ISO 26000:2021, 6.7.7.1: 87)										
31	32.4.1	¿Cumple con los protocolos de protección de datos personales de clientes y/o consumidores de acuerdo a la legislación aplicable?	Protección de datos personales	ODS12 Producción y consumo responsable	Plan y programa de gestión de datos personales	Política de privacidad de los datos del consumidor	Difusión de la política de privacidad en los diversos canales de comunicación	Indicadores sobre el monitoreo de la política de privacidad en los diversos canales de comunicación	Buena práctica en la protección de datos personales y confidencialidad en el uso de la información	ISO26000 Principio transparencia. Materia fundamental Asuntos con consumidores CRI 417 Marketing y etiquetado ODS12 Producción y consumo responsable Ley Federal de protección al consumidor disposiciones generales
Ámbito 3										
2.3 Participación activa y comunidad										
Implica ir más allá de identificar las partes interesadas e involucrarse con ellas, en relación con los impactos de las actividades de una organización; abarca el apoyo y la creación de una relación con la comunidad. Implica el reconocimiento del valor de la comunidad (ISO26000:2021, 6.8.190)										
Sub-ámbito 1										
2.3.1 PARTICIPACIÓN ACTIVA DE LA COMUNIDAD										
Abarca el apoyo y la creación de una relación con la comunidad. Implica el reconocimiento del valor de la comunidad (ISO26000:2021, 6.8.190)										
32	33.1.1	¿Desarrolla programas en conjunto con sus vecinos comunitarios para asegurar el diálogo y la sana convivencia?	Vinculación con vecinos	ODS 17 Alianza para lograr los objetivos	Plan de relacionamiento vecinal	Acta de conformación de comunidad vecinal/ política de relacionamiento con la comunidad vecinal	Métricas de seguimiento a relacionamiento vecinal (diagnóstico y participación)	Métricas de impacto de las acciones implementadas en el proceso de relacionamiento vecinal	Práctica de participación de la empresa con la comunidad vecinal para el desarrollo local (buen ciudadano corporativo)	ISO26000 Materia fundamental participación activa y desarrollo de la comunidad CRI13 y 419 Comunidades locales y cumplimiento socioeconómico AA1000 Principios de accountability 2008
Sub-ámbito 2										
2.3.2 EDUCACIÓN Y CULTURA										
Constituyen la base del desarrollo social y económico, son parte de la identidad de la comunidad. La preservación y promoción de la cultura y la educación son compatibles con el respecto a los derechos humanos tienen un impacto positivo sobre la cohesión social y el desarrollo (ISO26000:2021, 6.8.4.195)										

33	2.3.1	¿Garantiza el respeto de los usos y costumbres de las comunidades en las que opera?	Usos y costumbres de las comunidades	ODS 11 Ciudades y comunidades sostenibles	Plan de identificación de los usos y costumbres de la comunidad	Proceso de reconocimiento y gestión de los usos y costumbres de la comunidad	Indicadores sobre mesas de participación, calendario de celebraciones y participación de la organización en las mismas	Indicadores de impacto sobre las acciones y actividades en las comunidades donde opera en el informe social	Integración de los usos y costumbres de la comunidad en el proceso de gestión empresarial	ISO26000 Materia fundamental participación activa y desarrollo de la comunidad GRI13 y 419 Comunidades locales y cumplimiento socioeconómico AA1000 Principios de accountability 2018
Sub-ámbito 3 2.3.4 DESARROLLO DE LA COMUNIDAD										
Se entiende como la mejora de la calidad de vida de una población. El desarrollo de la comunidad no es un proceso lineal, sino a largo plazo donde están presentes intereses diferentes y en conflicto (ISO26000:2021, 48.139)										
34	2.3.1	¿Promueve condiciones directas e indirectas para generar empleos en las comunidades en las que opera?	Generación de empleo	ODS 10 Reducción de desigualdades ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Programa de generación de empleo en la comunidad	Proceso de reclutamiento, Convenios con la academia	Indicadores del programa de inversión social para la inclusión laboral	Indicadores de empleabilidad: proveedores locales, practicantes profesionales y colaboradores que viven en la comunidad	Practica de desarrollo e inclusión laboral en la comunidad	ISO26000 Materia fundamental participación activa y desarrollo de la comunidad GRI13 y 419 Comunidades locales y cumplimiento socioeconómico AA1000 Principios de accountability 2018 ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico
Sub-ámbito 4 2.3.4 PROGRAMAS DE INVERSIÓN SOCIAL										
Se refiere a la inversión por parte de una organización en iniciativas y programas orientados a mejorar los aspectos sociales de la vida en comunidad. Los tipos de inversión social podrían incluir proyectos relacionados con educación, formación, cultura, cuidado de la salud, generación de ingresos, desarrollo de infraestructuras, mejoras del acceso a la información y cualquier actividad que promueva el desarrollo económico y social (ISO26000:2021, 6.8.110)										
35	2.3.1	¿Cuenta con actividades o programas de apoyo para el fortalecimiento y/o desarrollo de las comunidades u organizaciones en donde tiene presencia?	Inversión social	ODS 10 Reducción de las desigualdades ODS 17 Alianzas para lograr los objetivos	Programas de inversión social y desarrollo de la comunidad	Convenio de alianzas con instituciones y organizaciones locales	Indicadores sobre el seguimiento a las alianzas con base a objetivos y acuerdos	Reporte de impacto de las alianzas en programas comunitarios	Buena práctica de implementación alianzas en programas con la comunidad	ISO26000 Materia fundamental participación activa y desarrollo de la comunidad GRI13 y 419 Comunidades locales y cumplimiento socioeconómico AA1000 Principios de accountability 2018 ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico y 10 reducción de las desigualdades
Sub-ámbito 5 2.3.5 VOLUNTARIADO										
En la Organización de Naciones Unidas (ONU) se habla de voluntariado para referirse a una forma de ayuda social que consiste en ofrecer recursos humanos y materiales para un fin determinado. A diferencia de otras formas de aportación, como las donaciones económicas, el voluntariado consiste en realizar de forma altruista un trabajo que es necesario para una causa concreta (ONU, 2015:23).										
36	2.3.1	¿Cuenta con actividades, iniciativas o programas voluntariado que estén vinculados al programa de inversión social o de responsabilidad social?	Voluntariado	ODS 17 Alianza para lograr los objetivos	Plan anual del voluntariado	Política de responsabilidad social o manual de voluntariado o política de voluntariado	Código de ética de voluntariado, programa de trabajo anual	Indicadores y resultados de incidencia del programa de voluntariado	Institucionalización del voluntariado e informe de gestión del voluntariado	ISO26000 Materia fundamental participación activa y desarrollo de la comunidad GRI13 y 419 Comunidades locales y cumplimiento socioeconómico AA1000 Principios de accountability 2018 Unifederal de fomento a las actividades realizadas por organizaciones de la sociedad civil
Ámbito 4 2.4 Desarrollo de cadena de valor										
Para garantizar que los inyectores y los cadenas de valor beneficien a todos, es necesario el diseño de las intervenciones, validaciones en cadenas de valor y aplicar un enfoque más proactivo y sistémico que genere más y mejores empleos (DIT)										
Consiste en la identificación de necesidades de una gran empresa, buscando otras empresas (en su mayoría, medianas empresas y pymes) que tengan la capacidad de cubrir dichas necesidades para llevar a cabo su proceso de producción. La estrategia se basa en establecer relaciones estratégicas a largo plazo en las que ambas partes encuentran incentivos dentro de los escenarios más óptimos del mercado (EAE-2020).										
Sub-ámbito 1 2.4.1 DESARROLLO DE PROVEEDORES										
37	2.4.1	En la evaluación de proveedores ¿Asegura que cumplan con los derechos humanos y estándares laborales y establece criterios de cumplimiento en responsabilidad social y sostenibilidad que incluyan comercio, ambiente y legalidad?	Derechos humanos y laborales de proveedores	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico ODS 12 Producción y consumo responsable	Plan de evaluación de proveedores en Derechos humanos y Estándares Laborales	Política de remediación de Derechos Humanos/Procedimiento para conforma expediente de proveedores	Matriz con requerimientos legales (alta IMSL, Informativa de trabajadores), requerimientos de la empresa (código de ética, política de privacidad de datos personales) y cumplimiento de las capacidades (seguridad y salud, ética, derechos humanos) de proveedores	Matriz de evaluación anual de proveedores clasificados por giro, tamaño, cumplimiento y programas de responsabilidad social	Reporte, reconocimiento o certificación a proveedores en temas de derechos humanos (SEDEX, EcoVadis)	ISO 26000 Materia fundamental prácticas justas de operación PACTO GLOBAL Principio 2 no ser cómplices de abusos de los derechos humanos ISO 20400 Guía de compras sostenibles GRI 204 y 414 Prácticas de adquisición y evaluación social de proveedores, programas de desarrollo de proveedores Sedex y EcoVadis
Sub-ámbito 2 2.4.2 PRÁCTICAS DE PROVEEDORES										
La institucionalización implica un cambio cultural en la forma de dirigir y administrar una empresa, en todos sus aspectos. Este cambio implica la forma en que se van a ir adoptando las mejores prácticas administrativas (Deloitte, 2020). En el caso de los proveedores es que se adhieran a las buenas prácticas de la empresa.										
38	2.4.1	¿Proporciona la información y el soporte necesario a sus proveedores con el fin de lograr objetivos beneficiosos para ambas partes?	Proceso de compra de proveedores	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Programa de comunicación con proveedores	Procedimiento de uso de portal de proveedores/Procedimiento de comunicación con proveedores	Matriz de información y soporte proporcionada a los proveedores	Indicadores de soporte a proveedores por giro de negocio, uso de canal de aplicación y comunicación por tipo de canal de comunicación	Reporte, reconocimiento o certificación en el desarrollo de proveedores ej. SEDEX, ECOVADIS	ISO 26000 Materia fundamental prácticas justas de operación ISO 20400 Guía de compras sostenibles GRI 204 y 414 Prácticas de adquisición y evaluación social de proveedores. Programas de desarrollo de proveedores Sedex y EcoVadis
Sub-ámbito 3 2.4.3 NEGOCIACIONES CONFIALES CLIENTE PROVEEDOR										
Se establecen por medio de garantizar la capacidad para proporcionar regularmente productos y servicios que satisfagan los requisitos del cliente y los legales y regulatorios aplicables, y aspira a aumentar la satisfacción del cliente a través de la aplicación eficaz del sistema, incluidos los procesos para la mejora del sistema y el aseguramiento de la conformidad con los requisitos del cliente y los legales y regulatorios aplicables (ISO9001:2015:13)										
39	2.4.1	¿Garantiza negociaciones de pago justo con sus proveedores?	Pago a proveedores	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Programa de pago justo a proveedores	Procedimiento de pago a proveedores	Matriz de pago a proveedores	Esquemas de pago por tipo de proveedor	Reporte, reconocimiento o certificación en el desarrollo de proveedores ej. SEDEX, Fairtrade, ECOVADIS	ISO 26000 Materia fundamental prácticas justas de operación ISO 20400 Guía de compras sostenibles GRI 204 y 414 Prácticas de adquisición y evaluación social de proveedores. Programas de desarrollo de proveedores Sedex y EcoVadis
Sub-ámbito 4 2.4.4 CONSUMO LOCAL										
Conocido también como consumo responsable establece, como criterios básicos los siguientes: comercio local con bajas emisiones de bióxido de carbono (CO2), cercanía entre productores y consumidores, proceso de producción respetuoso del ambiente con uso nulo o mínimo de insumos químicos, promoción de la biodiversidad, prácticas de conservación de suelos, manejo sustentable del agua y mantenimiento de los ecosistemas, reducción de empaques, comercio justo y socialmente responsable que asegura el respeto de las culturas, buenas condiciones de trabajo y procesos de toma de decisiones incluyentes y democráticas, en una relación comercial basada en la transparencia (Greenpeace etc).										
40	2.4.1	Conforme a su operación, ¿qué porcentaje de sus proveedores son locales conforme a los lugares en los que opera?	Proveedores locales	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Plan de contratación a proveedores locales	Procedimiento de selección de proveedores específicamente locales/Procedimiento de compras responsables	Mapa de proveedores locales en el sitio de operación	Indicadores de contribución a la proveeduría local	Mejor práctica de impacto de comercio local	ISO 26000 Materia fundamental prácticas justas de operación ISO 20400 Guía de compras sostenibles GRI 204 y 414 Prácticas de adquisición y evaluación social de proveedores. Programas de desarrollo de proveedores Sedex y EcoVadis ODS 12 Producción y consumo responsable
Criterio 3 3. GOBERNANZA										
Las cuestionares de buen gobierno se refieren a la calidad de la gestión, la cultura y el perfil de riesgo de la empresa (ONU, 2005. Principios de inversión responsable). También, sistema basado en un conjunto de personas por el cual una organización es dirigida, supervisada y responsabilizada por el logro de su propósito definido. (ISO 37000:2021)										
Ámbito 1 3.1 Gestión de la RS										
Integración general de la empresa de las preocupaciones éticas, sociales, laborales y de respeto a los derechos humanos y ambientales. Se sustenta principalmente en políticas, estrategias, actuaciones o procedimientos y las relaciones con sus grupos de interés (UNE 16310:2009 EX)										
Herramienta analítica que permite identificar hechos, conductas o discursos que constituyen el marco en el cual determinado fenómeno tiene lugar, en un tiempo y espacio concreto. La utilidad del concepto es que permite la comprensión de un determinado fenómeno (Vargas, 2017: 2). También, la organización debe determinar los asuntos externos e internos que son pertinentes para su propósito y que afectan su capacidad para lograr los resultados previstos de su sistema de gestión de la sostenibilidad y la responsabilidad social (IQNet SP102016_14)										
Sub-ámbito 1 3.1.1 CONTEXTO DE LA RESPONSABILIDAD SOCIAL										
41	3.1.1	¿Identifica los asuntos externos e internos que afectan su operación?	Asuntos materiales	ODS 9 Industria, innovación e infraestructuras	Plan de identificación de asuntos materiales	Procedimiento de identificación de asuntos materiales, procedimiento de elaboración de mapa de riesgos, manual de sostenibilidad	Matriz de gestión de los asuntos relevantes que resultaran prioritarios en la matriz de materialidad	Indicadores de impacto sobre la atenuación de riesgo del negocio/Indicadores de avance en la gestión de los temas materiales prioritarios y metas de cumplimiento	Implementación de la ISO3300, CT-pat, BASIC, (ISO2310) plan de continuidad del negocio	ISO9001 4. Contexto ISO26000 5.3. Reconocimiento de partes interesadas GRI 101 Materialidad
Sub-ámbito 2 3.1.2 PARTES INTERESADAS										
Individuo o grupo que tiene interés en cualquier decisión o actividad de la organización (ISO26000:2012, 19)										
42	3.1.2	¿Identifica a las partes interesadas internas y externas del negocio, así como las necesidades y expectativas de las mismas?	Partes interesadas	ODS 9 Industria, innovación e infraestructuras	Plan de identificación de grupos de interés (periodicidad de revisión y actualización)	Procedimiento de identificación de stakeholders/matriz de stakeholders y priorización/manual de sostenibilidad	Matriz de identificación de las necesidades y expectativas de los grupos de interés en base a las problemáticas sociales ambientales y económicas derivadas de la operación de la empresa.	Establecimiento de objetivos de gestión relacionados con las expectativas de los stakeholders	Informe de sostenibilidad/mejor práctica de RS relacionada con la gestión de expectativas de grupos de interés	ISO9001 4. Contexto ISO26000 5.3. Reconocimiento de partes interesadas GRI 101 Materialidad
Sub-ámbito 3 3.1.3 PLANEACIÓN DE LA RSE										
Significa establecer, implementar, mantener y mejorar continuamente. Incluye los procesos e interacciones necesarios (ISO 9001:2015)										
43	3.1.3	¿Cuenta con un plan estratégico que incluya indicadores de desempeño de la responsabilidad social?	Plan estratégico de RSE	ODS 9 Industria, innovación e infraestructuras	Planeación estratégica de la empresa que incluye la responsabilidad social	Política de responsabilidad social, organigrama de la dirección de sostenibilidad de la empresa, Manual de sustentabilidad	Resultados del plan de implementación de las iniciativas de Responsabilidad social, perfiles de puesto con objetivos de responsabilidad social	Registro de cumplimiento de los objetivos de responsabilidad social considerados en la planeación estratégica, resultados de los objetivos de responsabilidad social en la evaluación de desempeño	Mejor práctica sobre alguna iniciativa de Responsabilidad social planteada en el mapa de ruta	ISO 26000 7.A. Prácticas para integrar la responsabilidad social en toda la organización GRI 102 Estrategia de la empresa
Ámbito 2 3.2 Gobernanza y prácticas justas										
El gobierno corporativo guarda relación con las buenas prácticas de gestión, y abarca los principios básicos, derechos y responsabilidades del consejo de administración de una entidad, así como lo que se espera de sus integrantes. Un sistema de gobierno corporativo bien estructurado es el que alinea los intereses de todas las partes interesadas de una empresa, tales como sus accionistas, administradores, clientes, proveedores, financiadores, autoridades gubernamentales y su comunidad. Es la base de la estrategia de la empresa a largo plazo (Sustainable Investing Glossary ROBE-CO SAM).										
Órgano rector persona o grupo de personas que tienen la responsabilidad final de toda la organización. Cada entidad organizativa tiene un órgano de gobierno, este o no establecido explícitamente. Cuando la organización no es una entidad organizativa, el término grupo de gobierno es aplicable cuando se utiliza "órgano de gobierno" que puede establecerse en varios formatos que incluyen: junta directiva o supervisión, director único o conjuntos y varios fiduciarios (ISO 37000:2021, 6).										
Sub-ámbito 1 3.2.1 ESTRUCTURA DE GOBERNANZA										
44	3.2.1	¿Adopta prácticas de gobierno corporativo basadas en los principios de transparencia, equidad y rendición de cuentas de socios y directivos?	Gobierno corporativo	ODS 16 Paz, justicia e instituciones sólidas	Plan y programa de gestión de gobernanza (periodicidad de las juntas)	Procedimiento para la gestión del gobierno corporativo/Manual de gobierno corporativo en base a principios	Minutas de juntas directivas, Acta de estructura de gobierno corporativo, Agenda del gobierno corporativo	Matriz de riesgos identificados y gestionados por el gobierno corporativo. Sección de gobernanza corporativa en informes financieros o informe de sostenibilidad	Buenas prácticas del Gobierno Corporativo que se reflejan en el informe de sostenibilidad.	ISO 26000 Principio: Rendición de cuentas. Materia Fundamental Gobernanza GRI 102 Contenidos generales gobernanza Principios de gobierno corporativo de la OCDE y del G20 ODS 16 Paz, justicia e instituciones sólidas Guía de la OECD de DD para la conducta empresarial responsable-17
Sub-ámbito 2 3.2.2 COMPLIANCE										
El cumplimiento de todas las obligaciones del compliance de la organización (UNE-ISO37301:2021:13)										
45	3.2.2	¿Considera dentro del modelo de evaluación de impacto de sus operaciones, el cumplimiento de las obligaciones legales resultantes de sus actividades, productos y servicios con el fin de evaluar el impacto en sus operaciones?	Matriz de compliance	ODS 16 Paz, justicia e instituciones sólidas	Programa de cumplimiento legal de las operaciones	Procedimiento de elaboración de la matriz de cumplimiento de legal o debida diligencia	Registro de cumplimiento legal por ámbitos de la operación	Indicadores de cumplimiento legal/Número de multas por incumplimiento legal/Número de trámites ante oficinas de gobierno por dependencia y año	Certificación ISO 37301 gestión de compliance	ISO 26000 Principios de responsabilidad social Materias fundamentales: Gobierno corporativo y prácticas justas de operación ISO 17931 4.5. Identificación de obligaciones legales de la organización PACTO GLOBAL Principio anticorrupción Normas internacionales de auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de contadores (IFAC) a través de la Junta Internacional de normas de auditoría y aseguramiento (IAASB) GRI 204, 205, 207 Prácticas de adquisición, anticorrupción y fiscalidad
Sub-ámbito 3 3.2.3 PREVENCIÓN DE CORRUPCIÓN										
Se refiere a la necesidad de implementar políticas, procedimientos, capacitaciones para evitar el abuso del poder en beneficio personal, éste puede ser realizado por individuos u organizaciones. Nota: En el contexto de los Estándares GRI, corrupción hace referencia a prácticas como el soborno, pagos por facilitación, fraude, extorsión, colusión y blanqueo de capitales. También incluyen ofertas o recibos de regalos, préstamos, honorarios, recompensas u otras ventajas por parte de cualquier persona, así como incentivos por hacer algo deshonesto, legal o										

46	3.2.1	¿Tiene política de integridad que asegure la no vinculación con el soborno y la corrupción en la relación con las partes interesadas con las que se relaciona?	Anticorrupción	ODS 16. Paz, justicia e instituciones sólidas	Programas de integridad y antisoborno de la empresa y sus grupos de interés	Política de integridad / política de antisoborno y anticorrupción / política y procedimiento de línea de denuncia. Se tiene política anticorrupción, integridad corporativa y tips anónimos.	Proceso de denuncia e investigación de sobornos	Denuncias e investigaciones	Prácticas de cumplimiento ejemplares con grupos de interés Integridad corporativa 500	ISO 26000 Principios de responsabilidad social Materias Fundamentales: Gobierno corporativo y prácticas justas de operación ISO 37301 B.9 Planeamiento de inquietudes ISO37302 Guía de línea de denuncia PACTO GLOBAL Principio anticorrupción GRI 205 Anticorrupción Guía de la OCDE de Devida Diligencia para la conducta empresarial responsable
Sub-ámbito 4										
3.2.4 DENUNCIA Las organizaciones deberían considerar desarrollar un mecanismo de denuncias que permitan el anonimato o la confidencialidad, a través de los cuales los empleados o agentes de la organización puedan informar o buscar orientación en términos de no cumplimiento sin miedo a represalias (UNE-ISO37301, 2021:50)										
47	3.2.1	¿Cuenta con mecanismos de denuncia e investigación que aseguren la recepción y seguimiento información recibida para la toma de decisiones así como la confidencialidad de la identidad del denunciante?	Investigación de denuncia	ODS 16. Paz, justicia e instituciones sólidas	Programa de concertación de la línea de denuncia Tips anónimos	Procedimiento de línea de denuncia. Se tiene la política y procedimiento en Tips Anónimos.	Proceso de denuncia e investigación de sobornos	Clasificación y salida de denuncias	Certificación de la línea de denuncia	ISO 26000 Principios de responsabilidad social Materias Fundamentales: Gobierno corporativo y prácticas justas de operación ISO 37301 B.9 Planeamiento de inquietudes ISO37302 Guía de línea de denuncia PACTO GLOBAL Principio anticorrupción GRI 205 Anticorrupción Guía de la OCDE de Devida Diligencia para la conducta empresarial responsable
Sub-ámbito 5										
3.2.5 COMPETENCIA JUSTA Es un eje central en las especificaciones del mercado que fomenta la innovación, la productividad y la diversidad. En dicho ámbito, se encuentran más oportunidades de entrar y participar en el mercado, validando un flujo mayor de bienes y servicios de calidad a precios equilibrados. Un mal funcionamiento del mercado se produce cuando las decisiones privadas se basan en precios de mercado que no reflejan la escasez real de bienes y servicios, sino distorsiones del mercado, lo que no genera una asignación eficiente de recursos, con la consiguiente pérdida de bienestar social. Cabe señalar como ejemplos de factores que hacen que los precios de mercado se desvíen de la situación económica real de escasez										
48	3.2.1	¿Cuenta con protocolos de gestión sobre conflictos de interés que puedan generarse con las partes interesadas internas y externas?	Conflicto de interés	ODS 16 Paz, justicia e instituciones sólidas	Plan de identificación sobre conflictos de interés con los grupos de interés (periodicidad de revisión y actualización)	Procedimiento de conflictos de interés con los grupos de interés	Matriz de riesgo sobre posibles conflictos de interés con partes interesadas (personas y procesos vulnerables)	Indicadores de control y reducción de conflictos de interés	Certificaciones de integridad.	ISO 26000 Principios de responsabilidad social Materias Fundamentales: Gobierno corporativo y prácticas justas de operación PACTO GLOBAL Principio anticorrupción Guía de la OCDE de Devida Diligencia para la conducta empresarial responsable
49	3.2.2	¿Participa en cámaras y/o asociaciones que promueven la libre competencia en el sector en el que opera?	Libre competencia	ODS 17 Alianza para lograr los objetivos	Plan para la afiliación en cámaras empresariales del sector	Política de competencia justa/Procedimiento de selección, participación y representación en cámaras y organismos gremiales	Registro de adhesión a cámaras, asociaciones y organismos gremiales	Asistencia a reuniones de cámaras, asociaciones y organismos gremiales	Alianzas y programas para el sector que garanticen la libre competencia.	ISO 26000 Principios de responsabilidad social Materias Fundamentales: Gobierno corporativo y prácticas justas de operación PACTO GLOBAL Principio anticorrupción Guía de la OCDE de Devida Diligencia para la conducta empresarial responsable Ley federal de competencia económica
Sub-ámbito 6										
3.2.6 COMPORTAMIENTO ÉTICO Se refiere a comportamientos que cuestionan la "justicia y valor. La justicia se relaciona con lo correcto y lo incorrecto, la equidad y la imparcialidad, y, en general, con los derechos que tienen las personas y los seres vivos. Los valores hacen referencia a cuestiones de valía, beneficio o bien" (IPCC, SRIS, 2018: 8)										
50	3.2.4	¿Cuenta con protocolos para evitar el uso indebido de regalos, hospitalidades, donaciones y beneficios similares con las partes interesadas con las que opera?	Uso indebido de regalos	ODS 16 Paz, justicia e instituciones sólidas	Programa de conciencia del uso de regalos, hospitalidades y donaciones	Política de regalos, hospitalidades y donaciones	Capacitación a públicos internos y externos sobre política de regalos, hospitalidades y donaciones, publicación en web	Indicadores de regalos recibidos y entregados en Recursos Humanos y denuncias de regalos no autorizados	Certificación de integridad	ISO 26000 Principios de responsabilidad social Materias Fundamentales: Gobierno corporativo y prácticas justas de operación ISO 37301 B.7 Regalos, hospitalidad, donaciones y beneficios similares ISO37302 Guía de línea de denuncia PACTO GLOBAL Principio anticorrupción GRI 205 Anticorrupción Guía de la OCDE de Devida Diligencia para la conducta empresarial responsable
Ámbito 3										
3.3 Derechos humanos Son el conjunto de prerrogativas sustentadas en la dignidad humana, cuya realización efectiva resulta indispensable para el desarrollo integral de la persona. Este conjunto de prerrogativas se encuentra establecido dentro del orden jurídico nacional, en nuestra Constitución Política, tratados internacionales y las leyes. Los derechos humanos son derechos inherentes a todos los seres humanos, sin distinción alguna de nacionalidad, lugar de residencia, sexo, origen nacional o étnico, color, religión, lengua, o cualquier otra condición. Todos tenemos los mismos derechos humanos sin discriminación alguna. Estos derechos son interrelacionados, interdependientes e indivisibles (Comisión Nacional de Derechos Humanos (CNDH))										
Sub-ámbito 1										
3.3.1 DEBIDA DILIGENCIA Hace referencia al proceso de identificación, prevención, mitigación y explicación de cómo una organización aborda sus impactos negativos potenciales y reales. Nota: Esta definición se basa en las Directrices para Empresas Multinacionales de la Organización de Cooperación y Desarrollo Económicos (OCDE) de 2011 y en los Principios Rectores de la Organización de Naciones Unidas sobre las Empresas y los Derechos Humanos, implementados en el Marco de las Naciones Unidas "Proteger, Respetar y Reparar" de 2011 (Guía de GRI 2018: 7)										
51	3.3.1	¿Respetar y promueve la protección de los derechos humanos entre las partes interesadas con las que se relaciona?	Protección de derechos humanos	ODS 16 Paz, justicia e instituciones sólidas	Programa de protección de los derechos humanos a partes internas y externas	Política de derechos humanos/política de remediación de derechos humanos	Capacitación en derechos humanos, campaña de promoción de los derechos humanos por grupos de interés y canal de comunicación	Cantidad de personas capacitadas en derechos humanos, número de cursos en Derechos humanos, Número de mensajes por canal de comunicación y grupo de interés	Debida diligencia de derechos humanos (ombudsperson de derechos humanos en el consejo)	ISO 26000 Principios de responsabilidad social. Materias Fundamentales: Derechos humanos PACTO GLOBAL Principio Derechos humanos Guía de interpretación de la responsabilidad de las empresas de respetar los derechos humanos GRI 417 Evaluación de derechos humanos
Sub-ámbito 2										
3.3.2 INCLUSIÓN Y DIVERSIDAD Proceso de mejorar las condiciones de participación en la sociedad, en particular de las personas que se encuentran en situación de desventaja, a través del mejoramiento de las oportunidades, el acceso a los recursos y el respeto de los derechos (DAES, 2016 en: IPCC, 2018: 13)										
52	3.3.2	¿Respetar y incluir la igualdad efectiva de oportunidades y de trato, independientemente de raza, sexo, maternidad/paternidad, creencias, ideología, orientación sexual, nacionalidad, origen social, salud, edad, discapacidad u otras características personales; y en concreto no realiza discriminación alguna en la contratación, formación, progresión y promoción profesionales, ni vulnera los derechos laborales?	Igualdad de oportunidades y trato	ODS 10 Reducción de las desigualdades	Programa de igualdad de oportunidades y trato	Política y procedimiento de equidad laboral e igualdad de oportunidades y trato	Implementación de programas de equidad laboral e igualdad de oportunidades y trato	Indicador de denuncias sobre discriminación, Registro de capacitaciones en igualdad de oportunidades y trato, Indicadores de diversidad de colaboradores en relación a sexo, nacionalidad, origen social, edad, discapacidad	Certificado de norma de equidad laboral 50%-50% y NMX 025.	ISO 26000 Principios de responsabilidad social. Materias Fundamentales: Derechos humanos PACTO GLOBAL Principio Derechos humanos Guía de interpretación de la responsabilidad de las empresas de respetar los derechos humanos GRI 412 Evaluación de derechos humanos
Criterio 4										
4. CONTEXTO GLOBAL Hace referencia a la democratización de las desgracias globales sin distinción de clase o status social, tales como problemas derivados del cambio climático, crisis financieras globales y pulverización del estado (Beck U., 2008).										
Ámbito 1										
4.1 Variable Global Se refiere a los problemas globales que afectan a la humanidad y requieren del concurso de actores mundiales para entrelazar elementos de cooperación y hacer frente al alud de problemas anatemizados (Beck, U., 2008).										
Sub-ámbito 1										
4.1.1 Crisis COVID El COVID-19 es una mutación de un virus altamente contagioso que afecta principalmente el tracto respiratorio de las personas (9 de cada 10 personas) (Secretaría de Salud, México2020). Es un virus de alto nivel de contagio, se estima que cada persona infectada puede llegar a transmitir el virus a 2.5 personas más (ONU2020). La tasa de mortalidad se ubica entre 3% y 8%, según la región y estrategias de contención con un promedio mundial del 5% (Medscape, 2020)										
53	4.1.1	¿Cuenta con las autorizaciones pertinentes para operar de acuerdo a los protocolos requeridos por las autoridades en un contexto de crisis COVID 19?	Protocolos COVID	ODS 3 Salud y bienestar	Plan de prevención ante COVID	Procedimiento de salud y seguridad ante la pandemia	Inscripción en cursos de gobernanza y colocación de sanitizadores, cubre bocas y termómetros/entrenamiento de colaboradores para salud. Inscripciones de salud.	Plantilla de empleados con síntomas y desarrollo de COVID	Incorporación de posibles pandemias al mapa y gestión de riesgos	Lineamientos técnicos de seguridad sanitaria en el entorno laboral STPS ISO 40005 Toda la norma GUÍA OIT Gestión de COVID 21
54	4.1.1	¿Da a conocer la forma o medio para mantener comunicación de riesgos y controles COVID 19?	Comunicación de riesgos COVID	ODS 3 Salud y bienestar	Plan de comunicación con públicos internos sobre los riesgos y controles Covid 19	Procedimiento de comunicación interna sobre los riesgos y controles en Covid 19	Evidencia de mensajes por canal de comunicación utilizado (suplemento, folleto, correo) y grupo de interés	Número de personas alcanzadas (empleados, contratistas, proveedores) e indicadores de control sobre el Covid 19	Incorporación al intranet y portal de colaboradores de información de riesgos a la salud	Lineamientos técnicos de seguridad sanitaria en el entorno laboral STPS ISO 40005 Toda la norma GUÍA OIT Gestión de COVID 23
55	4.1.1	¿Establece planes o controles para garantizar la seguridad, salud y bienestar con relación al COVID-19 en la empresa?	Planes para salud y seguridad ante COVID	ODS 3 Salud y bienestar	Protocolo de manejo de casos sospechosos y aplicación de pruebas rápidas	Acta medidas COVID	Materiales de difusión sobre la importancia de seguir las medidas implementadas	Presupuesto de inversión en equipo para implementar los controles de seguridad ante COVID	Acreditación de protocolos COVID	Lineamientos técnicos de seguridad sanitaria en el entorno laboral STPS ISO 40005 Toda la norma GUÍA OIT Gestión de COVID 25