

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-ISO26000:18).										
1	1.1.1.1	¿Identifica los impactos hacia la salud de sus colaboradores resultantes de los riesgos en sus operaciones?	Salud y riesgo operacional	ODS 3 Salud y bienestar	Programa de salud ocupacional	Procedimiento de identificación de riesgos para la salud/política de salud y seguridad	Registros de prácticas de seguridad y prevención implementadas en el centro de trabajo	Indicadores de atención médica/Indicadores de accidentes en un año	Resultados del programa integral de prevención de salud de los colaboradores: gastos médicos mayores, servicio médico particular, gastos médicos menores. check-up	Pacto global principio de prácticas laborales SA8000 PUNTO IV.- Requisitos de RS 2.-Salud y seguridad ISO 45001 (Toda la norma) ISO 26000 Materias fundamentales prácticas laborales, el medio ambiente y asuntos de consumidores GRI 403 Salud y seguridad en el trabajo NOM-019-STPS-2011 Constitución, integración, organización y funcionamiento de las comisiones de seguridad e higiene.
2	1.1.1.2	¿Identifica los aspectos ambientales relacionados con las actividades de sus productos o servicios?	Aspectos 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
3	1.1.1.3	¿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
4	1.1.1.4	¿Identifica el ciclo de vida de su producto o servicio, contemplando los impactos ambientales de su operación desde el diseño hasta su disposición final?	Ciclo de vida del producto	ODS 12 Producción y consumo responsable	Plan y programa de gestión ambiental basada en el diseño del ciclo de vida del producto o servicio	Políticas y procedimiento de gestión ambiental basada en el ciclo de vida del producto	Matriz de riesgos e impactos ambientales en el ciclo de vida del producto	Ciclo de vida de producto y/o servicio y huella de carbono de vida del producto	Empresa limpia, programa cumplimiento ambiental voluntario, empresa cero residuos y programa de economía circular enfocados al ciclo de vida del producto o servicio	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 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 PREVENCIÓN DE LA CONTAMINACIÓN									
Utilización de procesos, prácticas, técnicas, materiales, productos, servicios o energía para evitar, reducir o controlar la generación, emisión o descarga de cualquier tipo de contaminante o residuo, con el fin de reducir impactos ambientales adversos (ISO140001:2015: 13)										
5	1.1.2.1	¿Establece programas de inversión para infraestructura o tecnologías que contribuyan a la prevención del impacto negativo al ambiente, derivado de su operación?	Prevención de contaminación	ODS12 Producción y consumo responsable	Plan y programa de inversión ambiental	Procedimiento de implementación de la inversión ambiental	Proyectos de inversión en infraestructura	Matriz de impacto en las inversiones ambientales	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 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 3	1.1.3 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 (IPCC:2019 Glosario20)										
6	1.1.3.1	¿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

7	1.13.2	¿Considera modificaciones en sus procesos, productos, servicios u otras actividades para aumentar el uso eficiente de los recursos hídricos en su sector y asegurar la sostenibilidad de la extracción y el abastecimiento de agua dulce para hacer frente a la escasez de agua, así como reducir considerablemente el número de personas que sufren falta de agua?	Modificaciones para eliminar el impacto en uso del agua	ODS 6 Agua limpia y saneamiento	Plan y programa de uso y cuidado del agua/Objetivos ambientales sobre porcentaje de ahorro de agua	Política de uso y cuidado del agua/Procedimiento de ahorro de agua	Registro de la extracción y descargas de agua/Porcentaje de agua tratada y recuperada	Medición de la huella hídrica	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 ISO14040 Guía de análisis de ciclo de vida (toda la norma) ISO26000 Principio fundamental el ambiente GRI 303 Agua 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 Industria limpia y normas de CONAGUA (de la 01 a la 04)
8	1.13.3	¿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 ISO14040 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
9	1.13.4	¿Considera modificaciones en sus procesos, productos, servicios u otras actividades para minimizar o eliminar el impacto negativo desde la fuente en el aspecto ambiental del suelo y subsuelo?	Impacto en uso de suelo y subsuelo	ODS 13 Acción por el clima	Plan y programa de gestión ambiental	Política de uso de suelo y subsuelo	Indicadores ambientales relacionados con uso de suelo y subsuelo y monitoreo de descarga y liberación de componentes vertidos al suelo	Estudio de suelo y subsuelo/Cédula de operación anual COA	Programa de bioremediación del suelo	PACTO GLOBAL Principio Medio ambiente ISO14001 Punto 6 Planeación del SGA ISO14040 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
10	1.13.5	¿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 ISO14040 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
11	1.13.6	¿Considera modificaciones en sus procesos, productos, servicios u otras actividades para minimizar o eliminar el impacto negativo desde la fuente en el consumo de recursos naturales, vida silvestre y recursos forestales?	Impacto de la diversidad	ODS15. Vida de ecosistemas terrestres. ODS 13 Acción por el clima	Plan y programa de identificación de impactos a la biodiversidad en el hábitat de operación	Política de uso sustentable de recursos naturales	Estudio de impacto ambiental/Licencia ambiental única	Indicadores ambientales	Programa de bioremediación del ecosistema, 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 ISO14040 Guía de análisis de ciclo de vida (toda la norma) ISO26000 Principio fundamental de ambiente GRI 307 Cumplimiento ambiental 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
Sub-ámbito 4	1.1.4 MITIGACIÓN Y ADAPTACIÓN AL CAMBIO CLIMÁTICO Intervención humana destinada a reducir las emisiones o mejorar los sumideros de gases de efecto invernadero (IPCC:2019 Glorario:20)									
12	1.14.1	¿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 ISO14001 Punto 6 Planeación del SGA ISO14040 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
13	1.14.2	¿Integra la eficiencia energética en sistema de gestión ambiental?	Eficiencia energética	ODS 7 Energía asequible y no contaminante	Plan y programa de gestión ambiental / programa de ahorro energético	Política de consumo energético / procedimiento de huella de carbono	Consumo y pérdidas energéticas	Indicadores de productividad de energía	Programa de aprovechamiento energético	PACTO GLOBAL Principio Medio ambiente ISO14001 Punto 6 Planeación del SGA ISO14040 Guía de análisis de ciclo de vida (toda la norma) ISO26000 Principio fundamental de ambiente GRI 303 Agua 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 Industria Limpia y normas de CONAGUA (de la 1 a la 4)

14	1.1.4.3	¿Toma en consideración las cuestiones de eficiencia en el uso de recursos hídricos dentro de su sistema ambiental?	Eficiencia hídrica	ODS 6 Agua limpia y saneamiento	Plan y programa de gestión ambiental / programa de ahorro hídrico	Política de uso y cuidado del agua / procedimiento de huella de hídrica / proceso de descargas de agua	Descargas de agua	Huella hídrica	Implementación de procesos secos en la empresa, recuperación de cuencas hídricas	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	
15	1.1.4.4	¿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	
16	1.1.4.5	¿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	Alcance 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 gannar ganar	ODS13 Meta13.3 PACTO GLOBAL Principio medio ambiente GRI SERIE 300 ISO14001 Ley general del cambio climático	
Sub-ámbito 5		1.1.5 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 cómo van a ser tratados estos residuos en base a los distintos controles operacionales y la legislación de cada país (ISO14001:2015:41)
17	1.1.5.1	¿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 ODS14 Vida Submarina ODS15 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 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	
Sub-ámbito 6		1.1.6 TECNOLOGÍAS LIMPIAS									Son un subconjunto de bienes que contribuyen directamente a la protección ambiental y la mitigación del cambio climático (ONU, 2019).
18	1.1.6.1	¿Invierte en infraestructura o tecnologías amigables con el ambiente, con enfoque de desarrollo sustentable?	Tecnologías amigables	ODS 12 Producción y consumo responsable	Plan y programa de inversión en tecnologías amigables	Proceso de sustitución de insumos, maquinaria operativa, flota automotriz y tecnologías limpias	Inventario de tecnologías limpias, eco etiquetado	Indicadores de impacto basados en la inversión de las tecnologías limpias implementadas en el negocio	Programa de edificación sostenible, 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 serie 300 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	

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 ROBEKO 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).								
19	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 sueldo/Matriz 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 SAB000: 8. Remuneraciones (8.1, 8.2, 8.3, 8.4, 8.5) PACTO GLOBAL: Principio de prácticas laborales Estándares GRI 401 Empleo Ley Federal del Trabajo en México ART.67 Pago de horas extras
20	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, SA8000	ISO26000 Materia fundamental: Prácticas laborales SAB000 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 Ley Federal del Trabajo México ART.15 Contratación de personal
21	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 SAB000 1. Trabajo infantil (1.1,2,1,3,4) 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
22	2.1.1.4	¿Rechaza y sanciona el uso de castigos corporales, coerción mental o física, abusos verbales y trato rudo e inhumano con las partes interesadas internas?	Prohibición de trato inhumano	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Programa de atención de riesgos psicosociales NOM 035, (levantamiento de encuestas)	Política de cumplimiento de derechos humanos, política de Recursos Humanos, política de NOM035	Asistencia a cursos de código de ética y de la NOM 035	Número de casos registrados a través de la línea de denuncia	Sopte psicológico 24/7 y engagement de desarrollo de personal	ISO26000 Materias fundamentales de derechos humanos y prácticas laborales SAB000: 6. Medidas disciplinarias PACTO GLOBAL: Principio de derechos humanos y prácticas laborales Estándares GRI, serie 400 401 empleo y 409 trabajo forzoso NOM035 Identificación de los factores de riesgo psicosociales ISO 45003 Gestión de riesgos psicosociales Ley Federal del Trabajo México ART. 51 Causas de rescisión de la relación de trabajo, sin responsabilidad para el trabajador
23	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 PASST (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 SAB000: 5. No discriminación (5.1) 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 NOM034-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. 56 Condiciones de trabajo
24	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 NOM-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) 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) GRI 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 Art. 132 Obligaciones del patrón
25	2.1.1.7	¿Impulsa y promueve la libertad de asociación para garantizar el respeto de los derechos laborales?	Garantía de libertad de asociación	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Plan anual de negociación del contrato colectivo de trabajo	Reglamento interior de trabajo, contrato colectivo de trabajo	Recibo de nómina con aporte sindical	Quejas a través de la línea de denuncia y actas de las reuniones sindicales.	Cumplimiento de sindicato y certificaciones OIT (Organización Internacional del Trabajo).	ISO26000 Materia fundamental Prácticas laborales SAB000: 4. Libertad sindical y derecho de negociación colectiva (4.1, 4.2, 4.3) Estándares GRI SERIE 400 407 Libertad de asociación y negociación colectiva PACTO GLOBAL: Principio 3. Apoyar los principios de la libertad de asociación y el derecho a la negociación colectiva Ley Federal del Trabajo México. Art. 132 Obligaciones patronales Convenio 98 Organización Internacional del Trabajo (OIT) Relativo a la aplicación de los principios del derecho de sindicación y de negociación colectiva, ratificado por México en septiembre de 2018. 3. Capítulo 23 y anexo 23-a del T-MEC en materia de libertad sindical y negociación colectiva, firmado por México, Estados Unidos y Canadá en noviembre de 2018.
26	2.1.1.8	¿Cuenta con y/o apoya programas para proteger los derechos laborales y promover un entorno de trabajo seguro y protegido para todos los trabajadores, incluidos los trabajadores migrantes, en particular las mujeres migrantes y las personas con empleos precarios?	Trabajo decente	ODS 10. Reducción de las desigualdades	Programa de autogestión en seguridad y salud en el trabajo	Política de contrataciones / contrato colectivo de trabajo	Matriz de riesgos en derechos laborales y entornos seguros	Indicadores de accidentalidad y siniestros segmentados por grupo de empleados (formales, temporales, migrantes, hombres y mujeres)	Buena práctica en entornos saludables o derechos laborales, Certificación ISO45000	PACTO GLOBAL: Principio derechos humanos y prácticas laborales GRI 409 y 412 SAB000 salarios justos
27	2.1.1.9	¿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 genero	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 GRI405 Diversidad e igualdad de oportunidades SAB000: No discriminación NMX-025 Norma de igualdad laboral y no discriminación
28	2.1.1.10	¿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 genero	ODS 5. Igualdad de género	Plan y programa de capacitación en equidad laboral	Política de equidad de género, equidad salarial	Matriz 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 GRI405 Diversidad e igualdad de oportunidades SAB000: 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 empleadores 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 retribuirá de conformidad con la legislación nacional o convenios colectivos vigentes (BID: 2020, Marco de la política ambiental y social).								

29	21.2.1	¿Considera en sus políticas salariales compensaciones, prestaciones, liquidaciones y despidos 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 desvinculación	Recibo de nómina Contrato laboral	Benchmark salarios y prestaciones	Informe de salario digno	ISO26000 Materia fundamental prácticas laborales SAB000: 8. Remuneraciones (8.3) Estándares GRI, Serie 400 401 empleo PACTO GLOBAL: Principio de prácticas laborales Ley Federal de Trabajo México Capítulo v salario
30	21.2.2	¿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	Matriz 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. (Ej. Mejores Prácticas RSE)	ISO26000 Materia fundamental de prácticas laborales SAB000 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
31	21.2.3	¿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 Matriz 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 SAB000 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
32	21.2.4	¿Otorga los permisos y las facilidades a los colaboradores que requieran 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 Ej. Mejores Prácticas de RSE	ISO26000 Materia fundamental de prácticas laborales SAB000 7 Horario de trabajo GRI 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	21.3 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, 6,4,6.1.65).							
33	21.3.1	¿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 GRI 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
34	21.3.2	¿Cuenta con una comisión de seguridad e higiene constituida y ha identificado los riesgos de las condiciones laborales, así como desarrollado el plan para su mitigación?	Comisión de seguridad e higiene	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Acta constitutiva de la comisión de seguridad en higiene	Política de seguridad e higiene	Matriz de riesgos laborales	Indicadores de accidentalidad y siniestros	Certificación de ISO45000/buenas prácticas de seguridad e higiene en Mejores prácticas de RSE	PACTO GLOBAL Principio prácticas laborales SAB000 Punto IV.- Requisitos de Responsabilidad Social 2.-Salud y seguridad ISO 45001 (Toda la norma) ISO26000 Materias fundamentales: Prácticas laborales, medio ambiente y asuntos de consumidores GRI403 Salud y seguridad en el trabajo NOM-019-STPS-2011 Constitución, integración, organización y funcionamiento de las comisiones de seguridad e higiene ISO26000 materias fundamentales derechos humanos y estándares laborales ISO45001 (Toda la norma)
35	21.3.3	¿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.	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) GRI 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	21.4 PLANEACIÓN DE CAPACITACIÓN		Significa que la organización debe establecer, implementar, mantener y mejorar constantemente, incluyendo los procesos y las interacciones necesarias (ISO9001:2015).							
36	21.4.1	¿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 GRI 404 Formación y enseñanza Ley Federal del Trabajo México Art. 2 Normas de trabajo Oficio NO. 91.-5197 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.
37	21.4.2	¿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 GRI 404 Formación y enseñanza Ley Federal del Trabajo México Art. 2 normas de trabajo oficio No. 91.-5197 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 Empresa libre de rezago escolar
Sub-ámbito 5	21.5 DESARROLLO HUMANO Y FORMACIÓN 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).							
38	21.5.1	¿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 GRI 404 Formación y enseñanza Ley Federal del Trabajo México Art. 2 Normas de trabajo oficio No. 91.-5197 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
39	21.5.2	¿Cuenta con un programa de evaluación del desempeño para cada colaborador?	Evaluación de desempeño	ODS8 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 GRI 401 y 404 Del empleo y Formación y enseñanza Ley Federal del Trabajo México Art. 153 de la productividad y la capacitación de los trabajadores

Ámbito 2		2.2 Asuntos de consumidores	Se refiere a la importancia de proporcionar información sobre productos y servicios de manera que sea entendida por los consumidores para que tomen decisiones fundamentadas de consumo, compras y comparación de productos y servicios. La contratación justa busca proteger los intereses legítimos de proveedores y consumidores y mitigar desequilibrios en la negociación. El marketing responsable busca proporcionar información sobre impactos sociales, económicos y ambientales a través del ciclo de vida y cadena de valor. Una información incompleta, confusa o engañosa puede conducir a que los consumidores adquieran productos y servicios que no satisfagan sus necesidades e incluso ser peligrosos para su salud o el ambiente y afecta la confianza, el crecimiento de mercados de productos y servicios más sostenibles (ISO26000:2021, 6.7.3.1.71).							
Sub-ámbito 1		2.2.1 PRÁCTICAS JUSTAS DE MARKETING	Se refiere a la importancia de proporcionar información sobre productos y servicios de manera que sea entendida por los consumidores para que tomen decisiones fundamentadas de consumo, compras y comparación de productos y servicios. La contratación justa busca proteger los intereses legítimos de proveedores y consumidores y mitigar desequilibrios en la negociación. El marketing responsable busca proporcionar información sobre impactos sociales, económicos y ambientales a través del ciclo de vida y cadena de valor. Una información incompleta, confusa o engañosa puede conducir a que los consumidores adquieran productos y servicios que no satisfagan sus necesidades e incluso ser peligrosos para su salud o el ambiente y afecta la confianza, el crecimiento de mercados de productos y servicios más sostenibles (ISO26000:2021, 6.7.3.1.71).							
40	2.2.1.1	¿Comunica a sus clientes y/o consumidores el impacto de su servicio con respecto al ambiente y condiciones sociales generadas por la producción, distribución y comercialización de sus productos y/o servicios?	Impacto ambiental y social de su producto	ODS 12 Producción y consumo responsables	Programa/plan de comunicación sobre los impactos de los productos y servicios	Política y procedimiento de comunicación sobre los impactos ambientales y sociales de los productos y servicios/procedimiento de comunicación de impactos ambientales y sociales de productos	Comunicado oficial sobre los impactos de productos y servicios	Medición de impacto sobre los productos y servicios de la empresa en los canales de comunicación	Publicación del informe de sostenibilidad/I/Q de trazabilidad de los productos e impactos sociales y ambientales	ISO26000 Principio transparencia. Materia fundamental Asuntos con consumidores GRI 416 Salud y seguridad de los clientes GRI 417 Marketing y etiquetado Ley federal de protección al consumidor disposiciones generales
41	2.2.1.2	¿Genera campañas de concientización para sus clientes y/o consumidores respecto al impacto que tiene su compra y consumo de sus productos y/o servicios de manera responsable?	Campaña de consumo responsable	ODS 12 Producción y consumo responsables	Plan de medios / plan de campañas de consumo responsable	Política y procedimiento de comunicación / política de consumo responsable	Alcance de las campañas de comunicación, encuestas de consumo responsable	Indicadores del consumo responsable y su alineación con la estrategia de mercado	Reconocimientos en consumo responsable, certificaciones	ISO26000 Principio transparencia. Materia fundamental Asuntos con consumidores GRI 417 Marketing y etiquetado Ley federal de protección al consumidor disposiciones generales
42	2.2.1.3	¿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 responsables	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 GRI 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 usen 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, 6.4.7.1.83).							
43	2.2.2.1	¿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 GRI 417 Marketing y etiquetado ODS12 Producción y consumo responsable Ley federal de protección al consumidor disposiciones generales
44	2.2.2.2	¿Informa y capacita a sus clientes y/o consumidores sobre los riesgos ambientales o a la salud derivados de los productos y/o servicios que ofrece?	Riesgos ambientales de salud de su producto	ODS12 Producción y consumo responsable	Planes de comunicación sobre los riesgos ambientales - salud de los productos y/o servicios	Política y procedimiento de la comunicación sobre los riesgos ambientales - salud en los productos y/o servicios al consumidor	Comunicado oficial sobre los impactos ambientales de productos y servicios	Indicadores de percepción del consumidor en los impactos ambientales - salud de los productos y servicios/instructivo que señale efectos en salud e impactos ambientales de los productos y/o servicios	Reconocimientos en consumo responsable, certificaciones, códigos de autorregulación publicitaria	ISO26000 Principio transparencia. Materia fundamental Asuntos con consumidores GRI 417 Marketing y etiquetado ODS12 Producción y consumo responsable Ley federal de protección al consumidor disposiciones generales
Sub-ámbito 3		2.2.3 CONSUMO SOSTENIBLE	Se refiere al consumo de productos y recursos a tasas coherentes con el desarrollo sostenible. También incluye la preocupación por el bienestar de los animales, respeto de la integridad física de los animales y evitar la crueldad (ISO26000:2021, 6.7.5.1.73).							
45	2.2.3.1	¿Comunica el ciclo de vida de sus productos y/o servicios con los diferentes impactos sociales y ambientales desde el diseño, extracción, comercialización, distribución, utilización y disposición final de los mismos?	Ciclo de vida del producto	ODS12 Producción y consumo responsable	Plan de comunicación del ciclo de vida del producto	Procedimiento para elaborar el ciclo de vida de los productos y/o servicios que se va a comunicar a consumidores y/o clientes	Informe de evaluación de los impactos del ciclo de vida del producto y/o servicio/Evaluación de calidad en cada ciclo de vida del producto y/o servicio	Encuesta sobre la percepción del impacto del ciclo de vida del producto y/o servicio	Benchmark del ciclo de vida del producto y servicio	ISO26000 Principio transparencia. Materia fundamental Asuntos con consumidores GRI 416 y 417 Salud y seguridad de los clientes y Marketing y etiquetado ODS12 Producción y consumo responsable Ley federal de protección al consumidor disposiciones generales
Sub-ámbito 4		2.2.4 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, 6.7.6.1.74).							
46	2.2.4.1	¿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 GRI 417 Marketing y etiquetado ODS12 Producción y consumo responsable Ley federal de protección al consumidor disposiciones generales
Sub-ámbito 5		2.2.5 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)							
47	2.2.5.1	¿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 GRI 417 Marketing y etiquetado ODS12 Producción y consumo responsable Ley federal de protección al consumidor disposiciones generales
Sub-ámbito 6		2.2.6 EDUCACIÓN Y TOMA DE CONCIENCIA	Esta iniciativas permiten a los consumidores estar bien informados, ser conscientes de sus derechos y responsabilidades, tener mayores probabilidades de asumir un rol activo y ser capaces de tomar decisiones fundamentadas, en cuanto a la compra de productos o servicios y consumir de manera responsable (ISO26000:2021, 6.7.9.1.89)							
48	2.2.6.1	¿Capacita a sus clientes y/o consumidores en las características de uso de los productos y/o servicios ofertados, para una mejor decisión de compra?	Educación sobre producto para decisión de compra	ODS12 Producción y consumo responsable	Programas de sensibilización sobre el uso de los productos y servicios	Procedimiento de atención a clientes en especificaciones de productos y/o servicios/política y proceso de atención a clientes y/o consumidores / política de ventas	Métricas sobre la capacitación del uso responsable de los productos y servicios en los consumidores	Impacto del programa de capacitación sobre los productos y servicios	Buena práctica de servicio y atención a clientes y/o consumidores que impacte en la preferencia de compra y satisfacción del cliente	ISO26000 Principio transparencia. Materia fundamental Asuntos con consumidores GRI 417 Marketing y etiquetado ODS12 Producción y consumo responsable Ley federal de protección al consumidor disposiciones generales
Sub-ámbito 7		2.2.7 COMERCIO ELECTRÓNICO	Se define como la venta o compra de bienes o servicios que se realiza a través de redes informáticas con métodos diseñados para recibir o colocar pedidos, de acuerdo con la definición de la OCDE establecida en 2001 y revisada en 2009 (OECD, 2019).							
49	2.2.7.1	¿Cuenta con una plataforma confiable y segura para sus clientes y/o consumidores en transacciones electrónicas de sus productos y/o servicios?	Plataforma segura de transacciones electrónicas	ODS12 Producción y consumo responsable	Plan y programa de comercio electrónico seguro	Política de transacción segura	Certificado SSL (confianza de sitio seguro)/ solicitud de token, apps particular	Indicadores de satisfacción sobre transacciones segura de clientes y/o consumidores	Certificación de sitios seguros	ISO26000 Principio transparencia. Materia fundamental: Asuntos con consumidores GRI417 y 418 Marketing y etiquetado y privacidad del cliente ODS12 producción y consumo responsable Ley federal de protección al consumidor Art. 76 dispone de diversos derechos respecto a las transacciones efectuadas a través de medios electrónicos, ópticos o de cualquier otra naturaleza
50	2.2.7.2	¿Garantiza o asegura la entrega de los productos y/o servicios al cliente y/o consumidor digital?	Entrega y servicio	ODS12 Producción y consumo responsable	Plan y programa sobre entrega segura al consumidor digital	Política de entrega segura al consumidor digital	Control de entregas con medición de tiempo, garantía de producto y firma de cliente/Difusión de la política de entrega segura en los diversos canales de comunicación	Indicadores de satisfacción de entregas de productos y servicios a clientes y/o consumidores digitales	Buena práctica sobre la satisfacción del cliente digital, que considere la entrega de productos y servicios	ISO26000 Principio transparencia. Materia fundamental: Asuntos con consumidores GRI417 y 418 Marketing y etiquetado y privacidad del cliente ODS12 producción y consumo responsable Ley federal de protección al consumidor Art. 76 dispone de diversos derechos respecto a las transacciones efectuadas a través de medios electrónicos, ópticos o de cualquier otra naturaleza
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, 6.8.1.90)							
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, 6.8.1.90)							
51	2.3.1.1	¿Participa y se vincula con cámaras y asociaciones de los sectores en los que opera, con la finalidad de mejorar las condiciones económicas, sociales y ambientales de la comunidad en la que se encuentra presente?	Vinculación con cámaras y asociaciones	ODS 17 Alianza para lograr los objetivos	Plan de vinculación con cámaras y asociaciones	Procedimiento de relacionamiento con cámaras y asociaciones para desarrollo local comunitario	Métricas del programa de trabajo de desarrollo local con cámaras y asociaciones empresariales	Matriz de impacto de los proyectos comunitarios impulsados en conjunto con cámaras y organismos	Replicabilidad y sostenibilidad de los proyectos con cámaras y organismos	ISO26000 Materia fundamental participación activa y desarrollo de la comunidad GRI413 y 419 Comunidades locales y cumplimiento socioeconómico AA1000 Principios de accountability 2018
52	2.3.1.2	¿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 GRI413 y 419 Comunidades locales y cumplimiento socioeconómico AA1000 Principios de accountability 2018
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, 6.8.4.1.95).							
53	2.3.2.1	¿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 GRI413 y 419 Comunidades locales y cumplimiento socioeconómico AA1000 Principios de accountability 2018

54	2.3.2.2	¿Cuenta con actividades, iniciativas o programas para disminuir la brecha digital y tecnológica en las comunidades en las que opera?	Programa de habilidades digitales de las comunidades	ODS4 Educación de calidad ODS 10 Reducción de las desigualdades	Plan de atención de brecha digital	Política de inversión social en la brecha digital	Diagnóstico de destrezas digitales y de acceso a la tecnología en la comunidad	Impacto de los programas de inversión social en brecha digital (data cuantitativa y cualitativa)	Reconocimiento de colaboración en la comunidad para disminución de brechas digitales	ISO26000 Materia fundamental participación activa y desarrollo de la comunidad GRI413 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 3										
2.3.3 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, 6.8.1.91)								
55	2.3.3.1	¿Promueve condiciones directas e indirectas para generar empleos en las comunidades en la 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	Práctica de desarrollo e inclusión laboral en la comunidad	ISO26000 Materia fundamental participación activa y desarrollo de la comunidad GRI413 y 419 Comunidades locales y cumplimiento socioeconómico AA1000 Principios de accountability 2018 ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico
56	2.3.3.2	¿Celebra contratos con las organizaciones de las comunidades en las que opera para transparentar la aplicación de los recursos?	Desarrollo de las comunidades	ODS 17 Alianza para lograr los objetivos	Programa de inversión social	Procesos de trabajo con OSC	Contratos o convenios vigentes con proveedores, OSC, cooperativas, cámaras, universidades, alianzas.	Indicadores de impacto en inversión social	Alianzas estratégicas multisectoriales	ISO26000 Materia fundamental participación activa y desarrollo de la comunidad GRI413 y 419 Comunidades locales y cumplimiento socioeconómico AA1000 Principios de accountability 2018 Ley federal de fomento a las actividades realizadas por organizaciones de la sociedad civil
57	2.3.3.3	¿Cuenta con y/o apoya programas para jóvenes que no están empleados, no cursan estudios ni reciben capacitación?	Desarrollo de los jóvenes en las comunidades	ODS 10 Reducción de las desigualdades	Programa de becarios y practicantes	Política y procedimiento de contratación de becarios / política y procedimiento de capacitación	Convenios con universidades	Indicadores de becarios	Pacto Global de las Naciones Unidas e informe de sostenibilidad.	ODS 8. Trabajo decente y crecimiento económico, Meta 8.6 PACTO GLOBAL Principio prácticas laborales GRI 409 y 412 SAB000 salarios justos Programa jóvenes construyendo el futuro
58	2.3.3.4	¿Cuenta y apoya programas para desarrollar las competencias necesarias en jóvenes y adultos al exterior de la organización para acceder al empleo, trabajo decente y el emprendimiento?	Desarrollo de competencias en la comunidad	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Programa de desarrollo y competencias laborales para jóvenes y adultos	Procedimiento y política de competencias laborales a jóvenes y adultos	Plan de ejecución del programa de capacitación e inclusión al ámbito laboral	Índice de reclutamiento e incorporación laboral derivado de las acciones implementadas	Buena práctica de inclusión al ámbito laboral, reconocimiento del índice de Equidad en Discapacidad	ODS 4. Educación de calidad, meta 4.4 Cero rezago educativo GRI404 Formación y enseñanza
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								
59	2.3.4.1	¿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 GRI413 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).								
60	2.3.5.1	¿Cuenta con actividades, iniciativas o programas de 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 GRI413 y 419 Comunidades locales y cumplimiento socioeconómico AA1000 Principios de accountability 2018 Ley federal 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 mercados y las cadenas de valor beneficien a todos, es necesario ir más allá de las intervenciones "tradicionales" en cadenas de valor y aplicar un enfoque más proactivo y sistémico que genere más y mejores empleos (OIT).								
Sub-ámbito 1										
2.4.1 DESARROLLO DE PROVEEDORES		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).								
61	2.4.1.1	Como resultado del mapeo de proveedores, ¿establece algún tipo de priorización sobre su desarrollo y compromiso con la responsabilidad social a partir de los riesgos que pueden ocasionar al negocio en su operación?	Riesgo de proveedores	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Programa de identificación y mapeo de proveedores según riesgos del giro del negocio	Política de compras / código de ética de proveedores/Procedimiento de selección y evaluación de proveedores	Mapa de proveedores con matriz de riesgos por giro	Metas de reducción en la matriz de riesgos de proveedores/indicadores de capacitación a proveedores, número de expedientes completos de proveedores	Políticas de compras que favorezcan proveedores con programas de responsabilidad social/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
62	2.4.1.2	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 compras, 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 IMSS, Infonavit de trabajadores), requerimientos de la empresa (código de ética, política de privacidad de datos personales) y cumplimiento de las capacitaciones (seguridad y salud, ética, derechos humanos) de proveedores	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, 2020:1). En el caso de los proveedores es que se adhieran a las buenas prácticas de la empresa.								
63	2.4.2.1	¿Cuenta con un programa de desarrollo de proveedores que garantice la institucionalización de sus procesos, así como el compromiso sostenible?	Programas de proveedores	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Programa de gestión y desarrollo de proveedores	Política de compras / procedimiento de desarrollo de proveedores	Matriz de desarrollo de proveedores según giro de negocio (revisión de expediente, capacitaciones, certificaciones, apoyos técnicos y/o financieros)	Indicadores de desarrollo anual de proveedores	Reporte, reconocimiento o certificación en el desarrollo de proveedores ej. SEDEX	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
64	2.4.2.2	¿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 apelación 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 CONFIABLES 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 reglamentarios 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 reglamentarios aplicables" (ISO9001:2015:13)								
65	2.4.3.1	¿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
66	2.4.3.2	¿Garantiza políticas de pago oportuno para proveedores, con especial atención a micro, pequeñas, medianas empresas y/o emprendedores, con el fin de no poner en riesgo su operación?	Pago oportuno a proveedores de acuerdo su tamaño y sector	ODS 8 Trabajo decente y crecimiento económico	Plan de pago a proveedores locales de acuerdo a su tamaño y sector	Procedimiento de pago a proveedores locales de acuerdo a su tamaño y sector	Mapeo de proveedores PyMES y emprendedores	Tiempo de ciclo de proveedores no mayor a 30 días desde el inicio del proceso de compras	Mejor práctica en desarrollo a proveedores	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 ODS12 Producción y consumo responsable
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 dióxido 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 embalajes; comercio justo y socialmente responsable que asegure el respeto de las culturas, buenas condiciones de trabajo y procesos de toma de decisiones incluyentes y democráticos, en una relación comercial basada en la transparencia (Greenpeace en: https://www.greenpeace.org/mexico/hi/h/)								
67	2.4.4.1	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	Mapeo 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 ODS12 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 16510:2009 EX)							
Sub-ámbito 1	3.1.1 CONTEXTO DE LA RESPONSABILIDAD SOCIAL	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 SRIO2015, 14)							
68	3.1.1.1 ¿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 resultaron prioritarios en la matriz de materialidad	Indicadores de impacto sobre la atenuación de riesgos del negocio/Indicadores de avance en la gestión de los temas materiales prioritarios y metas de cumplimiento	Implementación de la ISO31000, CT-pat, BASC, ISO22301 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, 15)							
69	3.1.2.1 ¿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 MATERIALIDAD	Tema que refleja los impactos económicos, ambientales y sociales significativos de una organización o que influye sustancialmente en las evaluaciones y las decisiones de los grupos de interés (GRI, 2016, Fundamentos: 28)							
70	3.1.3.1 ¿Identifica, analiza y valora los riesgos y los asuntos materiales de la organización, así como las acciones para su seguimiento?	Gestión de riesgos	ODS 9 Industria, innovación e infraestructuras	Plan de identificación de riesgos sociales, ambientales y económicos derivados de la operación de la empresa	Procedimiento de identificación y elaboración de la matriz de riesgos, procedimiento de elaboración del contexto de la empresa, Manual de sustentabilidad	Matriz de evaluación de riesgos sociales, ambientales y económicos	Indicadores de impacto sobre la mitigación, prevención y remediación de los riesgos sociales, ambientales y económicos derivados de la operación.	Implementación de ISO31000, BASC, CT-Pat, ISO22301 Plan de continuidad de negocio, reporte de sostenibilidad	ISO9001 6.1 Acciones para abordar los riesgos oportunidades ISO31000 Toda norma GRI 102-15 Gestión de riesgos
Sub-ámbito 4	3.1.4 PLANEACIÓN DE LA RSE	Significa establecer, implementar, mantener y mejorar continuamente. Incluye los procesos e interacciones necesarios (ISO 9001:2015)							
71	3.1.4.1 ¿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 planteadas en el mapa de ruta	ISO 26000 7.4. Prácticas para integrar la responsabilidad social en toda la organización GRI 102 Estrategia de la empresa
Sub-ámbito 5	3.1.5 FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS	La Conferencia Internacional del Trabajo establece el desarrollo del aprendizaje y la formación en el lugar de trabajo: i) recurriendo a prácticas laborales de alto rendimiento; ii) organizando actividades de formación en el trabajo y fuera de él, acudiendo a proveedores públicos y privados de servicios de formación y aprovechando mejor las tecnologías de la información y la comunicación; iii) alentando el recurso a nuevas modalidades de aprendizaje mediante políticas sociales y medidas apropiadas que faciliten la participación en la formación (ONU, 2004: 10)							
72	3.1.5.1 ¿Capacita, y a su vez, evalúa el conocimiento de responsabilidad social de los colaboradores que llevan esta gestión?	Capacitación de RSE	ODS 4 Educación de calidad	Plan de formación anual de los integrantes del equipo de responsabilidad social, plan de formación de auditores internos en responsabilidad social	Procedimiento de elaboración del plan anual de capacitación que incluye temas de responsabilidad social para el equipo líder y colaboradores	Programa de contenidos en Responsabilidad Social, constancia de cursos	Indicadores de: Capacitaciones, número de participantes, índices de satisfacción y evaluación de contenidos.	Buena práctica: impacto de la capacitación en el desempeño de la organización	ISO 26000 7.4. Prácticas para integrar la responsabilidad social en toda la organización GRI 404 Formación y enseñanza IQNET SRIO 7.2 Competencia laboral Ley Federal del Trabajo México Art. 153
Sub-ámbito 6	3.1.6 ORGANIZACIÓN DE RECURSOS	Estipular y proporcionar los recursos necesarios para poder establecer, implementar, mantener y mejorar la gestión empresarial (ISO9001:2015)							
73	3.1.6.1 ¿Asigna recursos humanos, materiales y financieros para la gestión de la responsabilidad social, sin contar la inversión social?	Presupuesto de RSE	ODS 9 Industria, innovación e infraestructuras	Presupuesto anual detallado de Responsabilidad Social	Proceso de distribución y ejecución de partidas presupuestales en responsabilidad social	Aplicación de los presupuestos asignados a actividades de responsabilidad social conforme al plan	Indicadores: Impacto social sobre la ejecución de actividades en responsabilidad social	Informe de resultados en responsabilidad social con retorno de inversión cuantificado y evaluado.	IQNET SRIO 7.1Asignación de recursos GRI 102 Contenidos generales
Sub-ámbito 7	3.1.7 DESARROLLO SOSTENIBLE	Desarrollo que satisfice las necesidades del presente sin comprometer la capacidad de las futuras generaciones para satisfacer sus propias necesidades (CMMAD, 1987) y equilibra los intereses sociales, económicos y medioambientales (IPCC,2018:B)							
74	3.1.7.1 ¿Tiene un compromiso estratégico con la Agenda 2030 y los objetivos de desarrollo sostenible?	ODS y Agenda 2030	ODS 17 Alianza para lograr los objetivos	Mapeo de los objetivos de la agenda 2030 con respecto a la estrategia del negocio	Alineación de los procesos de implementación de las iniciativas de responsabilidad social con la Agenda 2030	Carta de adhesión y contribución anual al iniciativas locales y globales en responsabilidad social	Indicadores de impacto al cumplimiento de la Agenda 2030	Informe público de los compromisos y resultados alcanzados en la Agenda 2030, Comunicación de Progreso (Cop 's) para Pacto Global, informe de sostenibilidad	Agenda 2030 Objetivos de Desarrollo Sostenible
75	3.1.7.2 ¿Identifica las metas en las que la organización tiene impacto para contribuir al cumplimiento de los objetivos de desarrollo sostenible?	Metas ODS	ODS 17 Alianza para lograr los objetivos	Plan de integración de las metas de los ODS con los objetivos de la Responsabilidad social de la organización	Proceso de identificación de las metas de los ODS y sus indicadores de cumplimiento	Matriz de control de cumplimiento con las metas de los ODS.	Indicadores de contribución a los ODS e informe de resultados	Alianzas multisectoriales para impulsar los ODS, Comunicación de Progreso (Cop 's) para Pacto Global, informe de sostenibilidad	Agenda 2030 y Objetivos y metas de Desarrollo Sostenible ISO 26000 7.4.- Prácticas para integrar la responsabilidad social en toda la organización GRI 102 Estrategia de la empresa
76	3.1.7.3 ¿Cuenta con políticas para el desarrollo sostenible de su oferta de valor?	Oferta sostenible	ODS 9 Industria, innovación e infraestructuras	Programa de desarrollo sostenible incluido en la estrategia organizacional	Sistema de gestión para incluir el desarrollo sostenible en la estrategia organizacional	Documento matriz de materialidad ambiental, social y económica	Indicadores de reducción a problemas identificados en la matriz de materialidad	Buena prácticas en transparencia y rendición de cuentas en el informe de sostenibilidad.	ODS 16 Meta 16 B PACTO GLOBAL Principio de derechos humanos GRI406 Ley federal para prevenir y eliminar la discriminación
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 ROBEKO SAM).							
Sub-ámbito 1	3.2.1 ESTRUCTURA DE GOBERNANZA	Órgano rector persona o grupo de personas, que tienen la responsabilidad final de toda la organización. Cada entidad organizativa tiene un órgano de gobierno, esté 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 supervisor, director único o conjuntos y varios o fideicomisarios (ISO 37000:2021, 6).							
77	3.2.1.1 ¿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 reflejen 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 FUNCIONAMIENTO DEL ÓRGANO DE GOBIERNO	Persona o grupo de personas que tienen la responsabilidad y autoridad en las actividades, gobierno y política de una organización ante quienes la alta dirección informa y rinde cuentas (UNE-ISO37301:2021:13)							
78	3.2.2.1 ¿Incorpora a terceros como consejeros independientes que ayuden al contrapeso y orientación en la toma de decisiones?	Consejeros independientes	ODS 16. Paz, justicia e instituciones sólidas	Programa de invitación de consejeros independientes	Procedimiento para selección, invitación e incorporación de consejeros independientes	Minutas de juntas, perfil de los consejeros, evaluación de consejeros, agenda anual del consejo	Evidencias sobre la toma de decisiones por el trabajo del consejo independiente.	Buenas prácticas sobre el uso de consejo independientes en el modelo de negocio.	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: 19
79	3.2.2.2 ¿Cuenta con criterios de inclusión y perspectiva de género en la selección de socios y directivos de la empresa?	Criterios de inclusión de genero	ODS 5. Igualdad de género	Plan/Programa para incorporar en el Consejo directivo criterios de inclusión social y equidad de género	Política y procesos de equidad de género en el Consejo Directivo	Organigrama del consejo directivo (inclusión de mujeres en el consejo)	Número de mujeres en el Consejo de socios o dirección, consultivo y/o de administración	Top 50 Employers for Women; índice PAR, Certificación en Norma Mexicana NMX R 025 SCFI 2015 en Igualdad Laboral y No Discriminación	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: 20
Sub-ámbito 3	3.2.3 COMPLIANCE	El cumplimiento de todas las obligaciones del compliance de la organización (UNE-ISO37301:2021:13)							
80	3.2.3.1 ¿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 37301 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

81	3.2.3.2	¿Cuenta con información corporativa actualizada en sus libros legales de acuerdo a las reuniones de los accionistas, y donde se considere importante el impacto sustentable para su operación?	Libros legales	ODS 16, Paz, justicia e instituciones sólidas	Programa de actualización de libros	Procesos para la actualización de los libros legales.	Actas actualizadas, Minutas de juntas corporativas.	Indicadores de mejora de los indicadores de libros	Certificación ISO 37301 gestión de compliance	ISO 26000 Principios de responsabilidad social Materias fundamentales: Gobierno corporativo y prácticas justas de operación ISO 37301 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
82	3.2.3.3	¿Cuenta con programas de auditorías de control interno de acuerdo a las normas de información financiera aplicables a su organización?	Auditorías internas	ODS 16, Paz, justicia e instituciones sólidas	Plan de auditorías de control interno	Procedimiento de auditorías internas	Informe de despacho de contadores para comprobar la aplicación de normas de información financiera (Nifs)	Cartas de observaciones de auditorías	Reconocimiento Mejores Empresas Mexicanas (MEM)	ISO 26000 Principios de responsabilidad social Materias fundamentales: Gobierno corporativo y prácticas justas de operación ISO 37301 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 4	3.2.4 PREVENCIÓN DE CORRUPCIÓN		Se refiere a la necesidad de implementar políticas, procedimientos, capacitaciones para evitar el abuso del poder en beneficio personal, este puede ser instigado 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, ilegal o que incumpla la confianza en la conducta de la empresa, se incluyen beneficios en efectivo o en especie, como bienes, libros, regalos o vacaciones y servicios personales especiales proporcionados con el propósito de generar una ventaja inapropiada y que pueden dar lugar a presión moral por recibir tal ventaja (Glosario GRI 2016:6)							
83	3.2.4.1	¿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 8.9 Planteamiento de inquietudes ISO37302 Guía de línea de denuncia PACTO GLOBAL Principio anticorrupción GRI 205 Anticorrupción Guía de la OCDE de Debita Diligencia para la conducta empresarial responsable
Sub-ámbito 5	3.2.5 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)							
84	3.2.5.1	¿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 concientización 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 8.9 Planteamiento de inquietudes ISO37302 Guía de línea de denuncia PACTO GLOBAL Principio anticorrupción GRI 205 Anticorrupción Guía de la OCDE de Debita Diligencia para la conducta empresarial responsable
Sub-ámbito 6	3.2.6 CIVISMO		Se presenta a la formación ciudadana como una educación en valores porque el ciudadano democrático es un sujeto cuya cualidad moral se expresa en su compromiso con el bienestar común, en la capacidad de convertir los principios y valores de la democracia en criterios de juicio y acción, reconocer del otro, con alto sentido de la justicia, la legalidad y de sus responsabilidades humanas. Pero también es una educación en derechos humanos, porque el ciudadano se constituye en el ejercicio de éstos. En esa experiencia como sujeto social y político, se asume como constructor de su entorno, lo que le confiere poder en distintas escalas. Finalmente, la formación ciudadana se concibe como una educación para la democracia, lo que implica construir contextos propios para la aplicación de sus principios y procedimientos, incidir en las representaciones que las personas tienen sobre lo público y sobre el mundo social (INE, 2016:16)							
85	3.2.6.1	¿Ha participado en iniciativas que promuevan la participación ciudadana en asuntos públicos?	Participación ciudadana	ODS 17 Alianza para lograr los objetivos	Plan de participación ciudadana	Procedimiento de relacionamiento con públicos externos (cámaras y organismos empresariales representativos del sector, Centros de educación superior e investigación, Organizaciones de la Sociedad Civil AC' s)	Registros de participación en agendas ciudadanas a través de algún representantes de públicos externos/ Actas de reuniones y acuerdos	Indicadores de asistencia a reuniones/Participación de colaboradores de la empresa como representantes de las cámaras y asociaciones	Programas de compensación por la participación ciudadana / Buenas prácticas por participación ciudadana	ISO 26000 Principios de responsabilidad social Materias fundamentales: Gobierno corporativo y prácticas justas de operación PACTO GLOBAL Principio anticorrupción Guía de la OCDE de Debita Diligencia para la conducta empresarial responsable
Sub-ámbito 7	3.2.7 COMPETENCIA JUSTA		Es un eje central en las operaciones 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, viabilizando 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 las externalidades ambientales, los bienes públicos, el poder de monopolio, la asimetría de la información y el comportamiento irracional (IPCC, SR15, 2018:84).							
86	3.2.7.1	¿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 Debita Diligencia para la conducta empresarial responsable
87	3.2.7.2	¿Participa en cámaras y/o asociaciones que promuevan 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 Debita Diligencia para la conducta empresarial responsable Ley federal de competencia económica
Sub-ámbito 8	3.2.8 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, SR15, 2018: 81).							
88	3.2.8.1	¿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 8.7 Regalos, hospitalidad, donaciones y beneficios similares ISO37302 Guía de línea de denuncia PACTO GLOBAL Principio anticorrupción GRI 205 Anticorrupción Guía de la OCDE de Debita 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 FORMACIÓN EN DDHH		La educación en materia de derechos humanos promueve valores, creencias y actitudes que alientan a todas las personas a defender sus propios derechos y los de los demás. Igualmente, desarrolla la conciencia de que todos compartimos la responsabilidad común de hacer de los derechos humanos una realidad en todas las comunidades (ONU,2015).							
89	3.3.1.1	¿Cuenta con programas de formación continua con sus partes interesadas, principalmente las internas, en derechos humanos aplicados al contexto de la organización?	Formación en derechos humanos	ODS 16 Paz, justicia e instituciones sólidas	Programa de formación en derechos humanos a partes internas y externas	Política en derechos humanos/política de desarrollo social/política y procedimiento de capacitaciones, Política de remediación en derechos humanos	Evidencia de capacitación y comunicación de derechos humanos a los grupos de interés/Plan anual de capacitación parte de código de ética, derechos humanos, Matriz de remediación en derechos humanos	Indicadores de capacitación en derechos humanos por grupos de interés	Debita diligencia de derechos humanos (ombudsperson de derechos humanos en el consejo)/Auditoría SMETA	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
Sub-ámbito 2	3.3.2 DEBITA 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, Implementando el Marco de las Naciones Unidas "Proteger, Respetar y Reparar", de 2011 (Glosario GRI,2016: 7)							
90	3.3.2.1	¿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	Debita 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 412 Evaluación de derechos humanos

Sub-ámbito 3	3.3.3 SITUACIONES DE RIESGO Y EVITAR LA COMPLIPLICIDAD	Busca identificar la probabilidad de ocurrencia de una vulneración de un derecho humanos para actuar con debida diligencia (ONU/DeLoitte, 2016: 7). El término de complicidad hace referencia a la implicación en algún caso de vulneración de los derechos humanos que otra empresa, entidad, gobierno, individuo o grupo está causando. Los dos elementos que suelen componer un acto de complicidad son: el acto u omisión de que facilita a otra entidad o persona la vulneración, y el conocimiento de que dicho acto podría causar tal abuso (Pacto Global de las NU, Principio 2, 2018).								
91	3.3.3.1	Considera como parte de su estrategia de sostenibilidad la identificación de situaciones de vulneración de Derechos Humanos de las partes interesadas y notifica a las autoridades los casos identificados.	Vulneración de derechos humanos	ODS 16 Paz, justicia e instituciones sólidas	Identificación de vulnerabilidades en derechos humanos	Política de derechos humanos / política y procedimiento de línea de denuncia. Se tiene la política de línea de denuncia tips anónimos.	Matriz de debida diligencia de derechos humanos	Medidas de remediación de derechos humanos o programas de remediación de derechos humanos	Oficial de cumplimiento de Derechos Humanos en el consejo (<i>ombudsperson</i> de derechos humanos en el consejo)	ISO 26000 Principios de responsabilidad social. Materias fundamentales: Derechos humanos PACTO GLOBAL Principio 2. Derechos humanos Guía de interpretación de la responsabilidad de las empresas de respetar los derechos humanos GRI 412 Evaluación de derechos humanos
Sub-ámbito 4	3.3.4 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).								
92	3.3.4.1	¿Respetar y facilita 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	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
Sub-ámbito 5	3.3.5 DERECHOS POLÍTICOS Y CIVILES	Son los derechos humanos que protegen las libertades individuales y garantizan la capacidad del ciudadano para participar en la vida civil y política del Estado en condiciones de igualdad y sin discriminación, como los relativos, entre otros, a la protección de la vida, integridad física y psíquica, libertad personal, y libertades de pensamiento, opinión, asociación y reunión (ONU, Pacto Internacional de Derechos Civiles y Politicos: 1966).								
93	3.3.5.1	¿Garantiza a sus públicos de interés el pleno ejercicio de sus derechos civiles y políticos, los cuales incluyen derecho a la propiedad, libertad de opinión y expresión, libertad religiosa y de pensamiento y no sufrir intromisiones arbitrarias en la privacidad?	Derechos civiles y políticos	ODS 16 Paz, justicia e instituciones sólidas ODS 10 Reducción de las desigualdades	Plan y programa de derechos políticos y civiles para grupos de interés	Procedimiento para garantizar los derechos políticos y civiles de los grupos de interés	Permiso para asistir a marchas y procesos electorales	Indicadores de permisos para cumplir con derechos civiles y políticos	Adhesión al Pacto Global de las Naciones Unidas	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
Sub-ámbito 6	3.3.6 DERECHOS ECONÓMICOS, SOCIALES Y CULTURALES	Incluyen los derechos a la alimentación, a la vivienda adecuada, a la educación, a la salud, a la seguridad social, a la participación en la vida cultural, al agua y saneamiento, y al trabajo (ONU, 2009:3).								
94	3.3.6.1	¿Establece alianzas para promover el respeto de los derechos económicos, sociales y culturales en los grupos de interés con los que se relaciona?	Alianzas para promover derechos	ODS 17 Alianza para lograr los objetivos	Plan y programa de derechos económicos, sociales y culturales	Política de debida diligencia en derechos humanos/Procedimiento de relacionamiento con grupos de interés/ procedimiento para establecimiento de alianzas y convenios	Alianzas de desarrollo con partes interesadas para la promoción de derechos económicos, sociales y culturales/Matriz de remediación de derechos humanos	Indicadores de derrama económica local/registro de participación en eventos sociales y culturales en las comunidades donde opera	Aseguramiento de desarrollo de la comunidad a través de derechos económicos, sociales y culturales	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 políticos y sociales 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 (8 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 (ONU:2020). 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).								
95	4.1.1.1	¿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 gobierno/compra y colocación de sanitizadores, cubre bocas y termómetros/entrenamiento de colaboradores para seguir los protocolos 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 GUIA OIT Gestión de COVID 21
96	4.1.1.2	¿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 GUIA OIT Gestión de COVID 23
97	4.1.1.3	¿Define un comité para el control y procesos sistemáticos para la identificación y seguimiento de los riesgos detectados en la empresa acerca de temas COVID 19?	Comité de riesgos COVID	ODS 3 Salud y bienestar	Incorporación al plan de trabajo de la comisión de salud y seguridad los riesgos por pandemia Comisión de Seguridad e Higiene y Comité COVID	Adendum al acta de conformación de la comisión de salud y seguridad para incorporar riesgos por pandemia Minutas de reunion del Comité de COVID	Constancia del entrenamiento para gestionar los riesgos por COVID Constancias de capacitación CODI	Listado de medidas implementadas y presupuesto de gastos para equipos de sanitización Registro de compras insumos de COVID- Cuenta adicionalmente con Material COVID	Acreditación de protocolos COVID Certificación Bureau Veritas Revisión Autoridad Estatal	Lineamientos técnicos de seguridad sanitaria en el entorno laboral STPS ISO 40005 Toda la norma GUIA OIT Gestión de COVID 24
98	4.1.1.4	¿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 GUIA OIT Gestión de COVID 25
98	Total									