



*Ficha de indicador*

# Gestión de riesgos

Evodio Sánchez Rodríguez

Director de responsabilidad social empresarial de Cemefi





## Índice

1. Introducción.....	3
2. Indicadores relacionados con la gestión de riesgos.....	3
3. Industrias donde es relevante desarrollar este indicador.....	4
4. Normas, certificaciones, buenas prácticas, ODS y leyes relevantes al indicador .....	4
5. Factores que influyen en la gestión de riesgos .....	6
6. Creación de un programa de RSE para fomentar la gestión de riesgos .....	7
7. Beneficios empresariales por fomentar la gestión de riesgos .....	7
8. Riesgos empresariales de no fomentar la gestión de riesgos .....	8
9. Herramientas para fomentar la gestión de riesgos .....	9
10. Mejores prácticas de la gestión de riesgos dentro el Distintivo ESR®.....	10
11. Propuesta de métricas de impacto para la gestión de riesgos dentro del marco del Distintivo ESR®.....	11
11.1. Fase 1: Inicial .....	11
11.2. Fase 2: Desarrollo.....	11
11.3. Fase 3: Madurez .....	12
11.4. Desarrollo de las Métricas .....	12
12. Conclusión.....	13



## 1. Introducción

La gestión de riesgos es un componente esencial de la estrategia corporativa de cualquier empresa que busque no solo proteger sus activos, sino también garantizar su sostenibilidad a largo plazo. Este proceso permite identificar, evaluar y mitigar los riesgos que puedan afectar a la organización, ya sea en términos operativos, financieros, legales, reputacionales o sociales. Dentro del marco de Responsabilidad Social Empresarial (RSE), la gestión de riesgos se presenta como una herramienta fundamental para las empresas que desean fortalecer sus prácticas éticas, contribuir al bienestar de sus empleados y comunidades, y asegurar su alineación con estándares internacionales de sostenibilidad y gobernanza.

El enfoque de la gestión de riesgos en RSE implica integrar la prevención de riesgos en todas las decisiones empresariales, considerando no solo los aspectos financieros, sino también los impactos sociales y ambientales de las actividades de la empresa. Esto no solo contribuye a la mejora continua de los procesos, sino que también asegura que la empresa esté mejor preparada para enfrentar incertidumbres y eventos adversos en un entorno global dinámico.

## 2. Indicadores relacionados con la gestión de riesgos

Indicadores	Ámbito	Descripción
<b>Capacitación de rse</b>	Gestión de la RSE	Porcentaje de empleados capacitados en los temas relevantes de responsabilidad social empresarial.
<b>Gestión de riesgos</b>	Gestión de la RSE	Estrategias para identificar, evaluar y mitigar los riesgos inherentes a las operaciones de la empresa.
<b>Metas ODS</b>	Gestión de la RSE	Establecimiento de metas claras alineadas con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS).
<b>Plan estratégico de RSE</b>	Gestión de la RSE	Plan integral que define las acciones y estrategias para implementar la RSE dentro de la empresa.
<b>Presupuesto de RSE</b>	Gestión de la RSE	Asignación de recursos económicos específicamente destinados a las actividades de responsabilidad social empresarial.
<b>Partes interesadas</b>	Gestión de la RSE	Identificación y gestión de las expectativas y necesidades de los grupos interesados en las prácticas de RSE de la empresa.



### 3. Industrias donde es relevante desarrollar este indicador

Industria	Importancia
Generación, transmisión, distribución y comercialización de energía eléctrica, suministro de agua y de gas natural	En este sector se tiene un alto enfoque en la gestión de riesgos debido a la naturaleza crítica y peligrosa de los recursos que maneja. La prevención de accidentes, fallos de infraestructura y desastres ambientales es crucial.
Minería	En este sector los riesgos son altos debido a las actividades de extracción y el impacto ambiental. La gestión de riesgos se centra en la seguridad de los trabajadores, la prevención de accidentes y la reducción de daños ambientales.
Construcción	En este sector se enfrentan riesgos relacionados con la seguridad laboral, cumplimiento de normativas, y la posibilidad de accidentes durante la edificación de infraestructuras. Es vital contar con una gestión de riesgos efectiva para minimizar estos peligros.
Servicios financieros y de seguros	En este sector se involucra la gestión de riesgos financieros, tales como el riesgo de crédito, liquidez y fraude. Además, las aseguradoras desarrollan políticas para mitigar riesgos asociados con eventos inesperados que afectan a sus clientes.
Servicios de apoyo a los negocios y manejo de residuos, y servicios de remediación	En este sector se abarca la gestión de residuos peligrosos y la remediación de áreas contaminadas, lo que requiere una evaluación constante de riesgos ambientales y de salud.
Industria química	En este sector el manejo de productos químicos implica riesgos para la salud humana y el medio ambiente. La gestión de riesgos en este sector se enfoca en la prevención de fugas, explosiones y la correcta disposición de residuos tóxicos.

### 4. Normas, certificaciones, buenas prácticas, ODS y leyes relevantes al indicador

Categoría	Norma, Certificación o Ley	Descripción / Apartado Específico	Relevancia para el indicador
Norma	ISO 31000	Norma internacional para la gestión de riesgos, proporciona directrices para identificar, evaluar y mitigar riesgos ambientales.	Alta



<b>Norma</b>	ISO 14001	Norma para sistemas de gestión ambiental, incluye la gestión de riesgos asociados con el impacto ambiental.	Alta
<b>Certificación</b>	GRI (Global Reporting Initiative)	Marco de reportes de sostenibilidad, indicadores relacionados con la gestión de riesgos ambientales y climáticos.	Alta
<b>Certificación</b>	Ecovadis	Evalúa sostenibilidad empresarial, incluye prácticas de monitoreo y auditoría de riesgos ambientales en las operaciones.	Alta
<b>Certificación</b>	B Corporation Certification	Certificación que evalúa el impacto positivo de las prácticas de gestión ambiental y la mitigación de riesgos.	Alta
<b>ODS</b>	ODS 13: Acción por el clima	Promueve acciones climáticas mediante la identificación y mitigación de riesgos relacionados con el cambio climático.	Alta
<b>ODS</b>	ODS 12: Producción y consumo responsables	Fomenta la producción responsable mediante la gestión de riesgos ambientales en la cadena de suministro.	Alta
<b>Ley</b>	Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente (LGEEPA)	Regula las actividades industriales para garantizar la	Alta



		protección ambiental y la mitigación de riesgos ecológicos.	
<b>Ley</b>	Ley General para la Prevención y Gestión Integral de los Residuos (LGPGIR)	Establece lineamientos para la prevención y gestión integral de residuos como parte de la mitigación de riesgos ambientales.	Alta
<b>Buena Práctica</b>	Implementación de sistemas para la identificación y gestión de riesgos ambientales en operaciones empresariales	Desarrollo de sistemas internos para identificar, mitigar y reportar riesgos ambientales en todas las operaciones empresariales.	Alta

### 5. Factores que influyen en la gestión de riesgos

- **Cumplimiento legal y normativo:** La gestión de riesgos debe alinearse con las leyes, regulaciones y estándares aplicables al sector y la región de operación.
- **Identificación de aspectos y riesgos específicos:** Es importante identificar riesgos ambientales como el manejo de residuos, impacto de emisiones, uso del agua, y cambios en el uso de suelo.
- **Capacitación y sensibilización:** Incluir programas de formación para empleados en temas como la prevención de contaminación, tecnologías sostenibles, y manejo adecuado de productos.
- **Monitoreo y medición:** Establecer indicadores clave de desempeño (KPIs) para evaluar constantemente el impacto ambiental, operacional y social.
- **Participación de partes interesadas:** Implicar a la comunidad, proveedores, clientes y organismos reguladores en el proceso de gestión de riesgos.
- **Preparación ante emergencias:** Diseñar planes de contingencia y respuesta ante situaciones críticas, como desastres naturales o fallas operativas.
- **Innovación y tecnología:** La incorporación de tecnologías amigables y sostenibles ayuda a mitigar riesgos y mejorar la eficiencia operativa.



## 6. Creación de un programa de RSE para fomentar la gestión de riesgos

- **Diagnóstico Inicial:** Realizar una evaluación integral para identificar riesgos ambientales, sociales y operativos, así como una revisión del cumplimiento de normas y regulaciones aplicables.
- **Identificación de Partes Interesadas:** Determinar y priorizar a las partes interesadas clave (comunidad, empleados, clientes, proveedores) para alinear sus expectativas con las acciones del programa.
- **Definición de Objetivos:** Establecer metas SMART enfocadas en la prevención, mitigación y respuesta a riesgos, con plazos definidos y métricas claras para medir el progreso.
- **Diseño de Políticas:** Desarrollar políticas internas que formalicen el compromiso de la organización con la gestión responsable de riesgos, alineadas con los principios de RSE.
- **Plan de Acción:** Implementar actividades concretas como el uso de tecnologías sostenibles, la reducción de residuos, la prevención de contaminación y la creación de protocolos de emergencia.
- **Capacitación y Sensibilización:** Organizar sesiones de formación para empleados y socios estratégicos, así como campañas de concienciación que promuevan una cultura de prevención y sostenibilidad.
- **Implementación del Programa:** Establecer un cronograma con responsabilidades definidas, asegurando recursos adecuados para ejecutar las actividades de gestión de riesgos.
- **Monitoreo y Mejora Continua:** Evaluar el desempeño mediante indicadores clave (KPIs) y realizar ajustes basados en resultados para garantizar la efectividad y sostenibilidad del programa.

## 7. Beneficios empresariales por fomentar la gestión de riesgos

- **Reducción de pérdidas financieras:** Minimiza costos asociados a accidentes, multas por incumplimiento normativo o daños al medio ambiente, evitando interrupciones operativas.
- **Mejora de la reputación corporativa:** Fortalece la percepción positiva de la empresa entre clientes, inversores y la comunidad, demostrando un compromiso con la sostenibilidad y la responsabilidad social.
- **Cumplimiento normativo:** Asegura el cumplimiento de regulaciones locales e internacionales, lo que reduce riesgos legales y mejora las relaciones con las autoridades.



- **Incremento de la eficiencia operativa:** Identificar y mitigar riesgos permite optimizar procesos, reducir desperdicios y mejorar la utilización de recursos.
- **Aumento de la confianza de stakeholders:** Genera mayor confianza en empleados, socios, clientes e inversores al demostrar que la empresa prioriza la seguridad y la sostenibilidad.
- **Acceso a nuevos mercados y oportunidades:** La gestión responsable de riesgos facilita el cumplimiento de estándares internacionales, abriendo puertas a mercados globales y alianzas estratégicas.
- **Protección de activos e infraestructura:** Implementar medidas preventivas reduce la probabilidad de pérdidas materiales, asegurando la continuidad de las operaciones.
- **Fomento de la innovación:** Promueve la adopción de tecnologías sostenibles y prácticas innovadoras para prevenir riesgos, lo que mejora la competitividad empresarial.

## 8. Riesgos empresariales de no fomentar la gestión de riesgos

- **Riesgos Ambientales:** La contaminación del agua, aire y suelo, junto con la sobreexplotación de recursos naturales y los daños a la biodiversidad, pueden generar impactos irreversibles en el entorno y afectar la sostenibilidad empresarial.
- **Riesgos Sociales:** El descontento de comunidades locales, la pérdida de confianza de los stakeholders y los conflictos sociales por la falta de consulta o impacto negativo en el entorno pueden deteriorar las relaciones con el entorno.
- **Riesgos Operativos:** Fallas en los procesos productivos, interrupciones en la cadena de suministro por eventos inesperados y accidentes laborales debidos a una gestión ineficaz pueden afectar la continuidad de las operaciones.
- **Riesgos Financieros:** Los costos derivados de multas, demandas, pérdida de clientes e inversores, así como dificultades para acceder a financiamiento, pueden comprometer la estabilidad económica de la empresa.
- **Riesgos Reputacionales:** Daños a la imagen corporativa por incidentes ambientales o sociales, críticas públicas y pérdida de credibilidad ante los stakeholders pueden perjudicar la percepción de la empresa.
- **Riesgos Regulatorios:** El incumplimiento de normativas ambientales y laborales puede derivar en multas, sanciones, clausuras y retrasos en permisos, afectando la legalidad de las operaciones.



- **Riesgos Tecnológicos:** El uso de tecnologías obsoletas o ineficientes y fallas en sistemas críticos pueden incrementar los impactos ambientales y operativos, comprometiendo la eficiencia del negocio.

## 9. Herramientas para fomentar la gestión de riesgos

- **Códigos de ética y conducta:** Honestidad y transparencia, Responsabilidad compartida, Compromiso organizacional, estos principios buscan establecer un estándar de comportamiento ético que ayude a identificar, evaluar y mitigar riesgos dentro de un marco de integridad y profesionalismo, en todos los temas relacionados dentro de la organización.
- **Capacitación y sensibilización:** La capacitación y sensibilización dentro de la gestión de riesgos es un elemento fundamental para lograr que todos los miembros de una organización comprendan y se comprometan con la identificación, evaluación y mitigación de los riesgos. Esto implica educar a los empleados en cuanto a las políticas y procedimientos relacionados con los riesgos, y asegurar que estén conscientes de los riesgos específicos a los que está expuesta la organización, así como de sus roles en la gestión de esos riesgos.
- **Evaluaciones de impacto ético:** Las evaluaciones son fundamentales para asegurar que las actividades de una organización no solo cumplan con la legalidad, sino que también promuevan el bienestar social, la justicia, la sostenibilidad, y respeten los derechos humanos y otros valores fundamentales. En la gestión de riesgos ambientales, sociales y de gobierno corporativo (ESG), las evaluaciones de impacto ético se vinculan directamente con el análisis de riesgos no financieros, como los ambientales y sociales, los cuales tienen un impacto en la rentabilidad, reputación y viabilidad a largo plazo de las organizaciones.
- **Auditorías y revisiones:** La gestión del riesgo empresarial resalta la importancia de las revisiones y auditorías como una herramienta esencial para garantizar el buen desempeño, la alineación de la estrategia y la mitigación de riesgos.
- **Canales de denuncia:** Los canales de denuncia dentro de la gestión de riesgos se integran como parte fundamental de la comunicación y reporte de incidentes. Estos canales permiten identificar, evaluar y responder ante riesgos potenciales de manera eficaz. La importancia de estos canales radica en la posibilidad de escalamiento de riesgos identificados a niveles superiores de dirección cuando son de alta criticidad y fuera del control inmediato. Las empresas deben establecer mecanismos adecuados para comunicar información sobre riesgos tanto de manera interna como externa, con el fin de facilitar la toma de decisiones informada



- **Tecnologías de privacidad y seguridad:** Las tecnologías de privacidad y seguridad son cruciales en la GR, especialmente ante la creciente complejidad de los riesgos derivados de la tecnología, los datos y el entorno digital.
- **Comunicación transparente:** La comunicación transparente es fundamental en la gestión de riesgos empresariales, ya que permite que todos los involucrados, desde la dirección hasta los empleados y las partes interesadas, tengan una visión clara de los riesgos y las estrategias para abordarlos. Según los marcos de gestión del riesgo empresarial, la transparencia en la comunicación implica no solo compartir información precisa y oportuna, sino también asegurar que esta fluya de manera efectiva entre todos los niveles de la organización.
- **Inteligencia artificial ética:** La IA y la automatización son reconocidas como tecnologías importantes para identificar patrones y tendencias previamente desconocidos, lo que puede ayudar a gestionar riesgos de manera más efectiva. Además, es fundamental que las prácticas de gestión del riesgo consideren el impacto de estas tecnologías, aprovechando su capacidad para proporcionar información crítica.
- **Blockchain para transparencia:** *Blockchain* puede usarse en la GR empresarial para garantizar la transparencia, la trazabilidad y el cumplimiento normativo en los informes y procesos relacionados con riesgos ambientales, sociales y de gobernanza. Esto mejora la confianza entre las partes interesadas, facilita auditorías, y garantiza que los datos clave relacionados con los riesgos no se alteren ni manipulen.
- **Plataformas de monitoreo:** El monitoreo de riesgos se describe como un proceso clave en la gestión empresarial. Se menciona que la revisión del desempeño y el monitoreo de los componentes del sistema de gestión del riesgo son esenciales. Esto implica el uso de herramientas avanzadas de análisis y visualización de datos para identificar tendencias y patrones no reconocibles previamente.

#### 10. Mejores prácticas de la gestión de riesgos dentro el Distintivo ESR®

- **Integrar la gestión de riesgos en la estrategia empresarial:** Integrar la Gestión de Riesgos en la estrategia empresarial implica establecer un enfoque proactivo y sistemático para identificar, evaluar y gestionar los riesgos que puedan afectar los objetivos estratégicos de una organización.
- **Fomentar una cultura de gestión de riesgos:** Fomentar una cultura organizacional que valore y practique la gestión de riesgos es esencial. Esto requiere el compromiso de la alta dirección y la formación de empleados para que comprendan la importancia de la gestión de riesgos en su trabajo diario.



- **Involucrar a todas las partes interesadas:** Los riesgos deben ser considerados en cada nivel de toma de decisiones dentro de la empresa. Esto implica que la gestión de riesgos no debe ser un proceso separado, sino integrado en todas las áreas operativas y estratégicas.
- **Medir y evaluar el impacto:** La empresa debe identificar los riesgos a los que está expuesta, tanto internos como externos. Esto puede incluir riesgos financieros, operacionales, de mercado, tecnológicos, entre otros. Luego, se evalúan estos riesgos en función de su probabilidad e impacto.
- **Adoptar un enfoque proactivo:** El entorno de riesgos de una empresa cambia con el tiempo, por lo que es crucial establecer un proceso de monitoreo continuo. Esto implica revisar periódicamente los riesgos existentes, identificar nuevos riesgos y ajustar las estrategias según sea necesario.

## 11. Propuesta de métricas de impacto para la gestión de riesgos dentro del marco del Distintivo ESR®

Las métricas de impacto en la gestión de riesgos se enfocan en medir el éxito y la efectividad de las estrategias implementadas para mitigar y controlar riesgos

### 11.1. Fase 1: Inicial

- **Porcentaje de procesos analizados para riesgos:** Proporción de procesos operativos que han sido evaluados en busca de riesgos en relación con el total de procesos identificados.
- **Número de talleres de concienciación impartidos:** Total de sesiones básicas realizadas para sensibilizar a empleados sobre la identificación y prevención de riesgos.
- **Cantidad de riesgos identificados y clasificados:** Total de riesgos detectados y organizados por nivel de criticidad en la etapa inicial.

### 11.2. Fase 2: Desarrollo

- **Porcentaje de riesgos con planes de mitigación implementados:** Proporción de riesgos críticos que cuentan con estrategias activas para reducir su impacto.
- **Porcentaje de empleados capacitados en protocolos de respuesta:** Relación entre empleados capacitados en la gestión de riesgos y el total de empleados que requieren formación.
- **Frecuencia de simulacros realizados:** Número de simulacros o ejercicios de respuesta a emergencias organizados en un período determinado.



### 11.3. Fase 3: Madurez

- **Porcentaje de cumplimiento de metas de gestión de riesgos:** Nivel de avance en los objetivos estratégicos de gestión de riesgos planteados al inicio del programa.
- **Índice de incidentes mitigados:** Relación entre los incidentes previstos y gestionados frente al total de incidentes registrados.
- **Eficiencia en la respuesta a emergencias:** Tiempo promedio de reacción desde la detección de un incidente hasta la implementación de una solución efectiva.

### 11.4. Desarrollo de las Métricas

1. **Alinear las métricas al tamaño de la empresa:** Las métricas deben ser escalables y adaptarse al nivel de operación de la organización. Para una microempresa, se puede priorizar la identificación de riesgos críticos; en empresas grandes, se deben incluir simulacros y auditorías internas más frecuentes.
2. **Considerar la madurez de la industria en la definición de objetivos:** En industrias con alta madurez, como la manufactura avanzada, las métricas deben incluir indicadores sofisticados, como reducción de tiempo de respuesta ante emergencias. En sectores emergentes, es crucial enfocarse en establecer procesos básicos de identificación y clasificación de riesgos.
3. **Definir estándares claros para las métricas:** Es fundamental establecer parámetros específicos para medir el cumplimiento de las métricas, como el porcentaje de empleados capacitados, la frecuencia de simulacros o el tiempo promedio de respuesta ante incidentes, asegurando consistencia en la evaluación.
4. **Integrar tecnología en el monitoreo de métricas:** Implementar herramientas digitales para recopilar, analizar y reportar datos relacionados con la gestión de riesgos, como software para simulacros, reportes de incidentes y monitoreo en tiempo real de procesos críticos.
5. **Priorizar la actualización periódica de las métricas:** Las métricas deben revisarse y ajustarse regularmente para reflejar cambios en el entorno operativo, regulaciones aplicables y avances en la industria, asegurando que sigan siendo relevantes y alcanzables.

La definición de las métricas debe considerar los siguientes aspectos:

- **Tamaño de empresa:** Se refiere a la escala de operación de una organización, clasificada en micro, pequeña, mediana o grande, lo que determina la cantidad de



empleados, el volumen de operaciones y los recursos destinados a la gestión de riesgos.

- **Madurez de la industria:** Describe el nivel de desarrollo en términos de adopción de tecnologías, cumplimiento de regulaciones, prácticas de sostenibilidad y estándares sectoriales. Las industrias maduras cuentan con procesos definidos para la gestión de riesgos, mientras que las emergentes están en etapas iniciales.
- **Recursos disponibles:** Incluye los activos financieros, tecnológicos, humanos y de infraestructura que una empresa puede utilizar para implementar y monitorear estrategias de gestión de riesgos.

## 12. Conclusión

La gestión de riesgos se centra en la importancia de identificar, evaluar y mitigar los riesgos de manera sistemática y continua dentro de una organización. El objetivo final es minimizar los impactos negativos en la operación y maximizar las oportunidades de éxito. Es un proceso iterativo que busca no solo la reducción de la probabilidad de que ocurran eventos adversos, sino también la capacidad de la empresa para responder eficazmente cuando ocurren. La integración de este enfoque en todos los niveles de la organización es clave para su éxito a largo plazo.

El Distintivo ESR® ofrece un marco valioso para guiar a las empresas en la implementación de prácticas éticas y responsables, incluyendo la Gestión de Riesgos. Al seguir los consejos y utilizar las métricas propuestas en esta ficha técnica, las empresas pueden avanzar hacia un modelo de negocio más ético y socialmente responsable, generando un impacto positivo en la sociedad y contribuyendo al desarrollo sostenible.