

# MEMORANDUM DE LA REUNIÓN DEL PLENO DE LA COMISIÓN DE RESPONSABILIDAD SOCIAL CORPORATIVA DE AECA, celebrada el 11 de diciembre de 2003.

## ASISTENTES

---

Pedro Rivero (Presidente)	Borja Baselga
José Luis Lizcano (Coordinador)	Andrés Betancor
José Mariano Moneva (Coordinador)	José Luis Blasco
Marta Areizaga	Ana Bolaños *
Francisco Carrasco	Beatriz Clemente
José Luis Fernández	Marta de la Cuesta
Marta Fernández	Ricardo de Jorge
Carlos Larrinaga	Carlos Gascó
Jesús Llaría *	Germán Granda
Roberto Martínez	Helena Redondo
Mariano Prada *	Julia Requejo
Juan Miguel Royo	
Esther Trujillo	

### Excusan asistencia

Fernando Casani  
M<sup>a</sup> Luz Castilla  
Carmen Fernández  
Joaquín Garralda  
José Angel Moreno  
Kathrine Raleigh

\* asisten en representación de los titulares

Siendo las 17 horas, con la asistencia de las personas indicadas, dio comienzo la reunión en la sede de la Asociación Española de Contabilidad y Administración de Empresas (AECA), con el siguiente Orden del Día:

### 1. **Presentación, discusión y aprobación, en su caso, de la Propuesta de Documento AECA “Marco Conceptual de la Responsabilidad Social Corporativa”**

Tras unas palabras introductorias de Pedro Rivero, se procede a presentar el Documento, previamente distribuido con la convocatoria de la reunión a todos los miembros de la Comisión de Estudio. Los ponentes del Documento, José Luis Lizcano y José Mariano Moneva, exponen sucintamente las distintas fases del proceso de elaboración del borrador, debate en el seno del grupo de trabajo constituido y redacción final de la propuesta que hoy se presenta, así como algunos puntos principales del contenido de ésta sobre funciones del Marco Conceptual y concepto y definición de Responsabilidad Social Corporativa.

A continuación se abre un turno de intervenciones en el que distintos miembros del Pleno de la Comisión realizan diversos comentarios y observaciones sobre el Documento. Todos ellos son recogidos por los ponentes, quienes se comprometen a estudiar e incorporar al texto, en su caso, los mismos. Algunos miembros se ofrecen a enviar en los próximos días por escrito algunos de sus comentarios con el fin de ofrecer una versión precisa de éstos. El Presidente de la Comisión puntualiza que es práctica habitual en AECA ofrecer unos días para el envío de dichos comentarios, estimando adecuado establecer una semana como plazo para la recepción de éstos. Considerándose que el alcance de las observaciones expuestas no representan una alteración sustancial del contenido de la propuesta presentada se considera adecuado que sean los ponentes del Documento quienes evalúen la incorporación de todos los comentarios recogidos, preparando una versión definitiva para publicar, la cual será

remitida nuevamente a los componentes del Pleno. La primera edición por parte de AECA del Documento se realizará durante el mes de enero de 2004, quedando ésta abierta (como es habitual para todos los pronunciamientos de la Asociación) a los comentarios y observaciones que los distintos grupos de interés e interesados en la materia estimen oportuno realizar.

## **2. Informe de actividades año 2003 y propuestas para 2004**

José Luis Lizcano se refiere a las distintas actividades realizadas por la Comisión durante 2003 recogidas en un informe entregado a todos los asistentes a la reunión (Anexo 1), en el que se clasifican éstas de acuerdo a las siguientes áreas: 1) Investigación, 2) Congresos, Jornadas y Reuniones organizados por la Comisión o en los que ésta ha estado representada. 3) Premios y ayudas a la investigación. 4) Publicaciones. 5) Participación en Foros Internacionales. 6) Formación y 7) Difusión (se adjunta un dossier de prensa sobre la Comisión).

José Mariano Moneva, informa de los proyectos de Documentos AECA para el próximo año, los cuales se centrarán en los siguientes temas: gobierno corporativo, materialidad y alcance de la información corporativa sobre responsabilidad social, relación y comunicación con los grupos de interés e implantación de la RSC en la PYME. En estos momentos se encuentra en marcha el proceso de asignación de ponencias que se encargarán de redactar los borradores correspondientes. Por otra parte, también se anuncia el compromiso de la Universidad Pablo de Olavide para organizar conjuntamente con la Comisión un Curso de Verano dentro de la programación de su centro de Carmona, para el próximo curso.

## **3. Nuevas incorporaciones a la Comisión**

Se informa de la incorporación a la Comisión de seis nuevos miembros procedentes de distintos ámbitos: 4 del campo de la Consultoría y la Auditoría de Cuentas, 1 de una ONG y 1 de un sindicato. Concretamente, las personas y las empresas que entran a formar parte de la Comisión de AECA son:

- José Luis Blasco, KPMG
- Marta de la Cuesta, Economistas sin Fronteras
- Ricardo de Jorge, Ernst & Young
- Germán Granda, Forética
- Helena Redondo, Deloitte
- Julia Requejo, UGT

La composición actualizada de la Comisión, así como su segmentación por grupos de interés, se proporcionan en un documento distribuido a todos los asistentes (Anexo 2).

## **4. Ruegos y preguntas**

No se producen

Sin más asuntos que tratar se levanta la sesión, siendo las 19 horas.

ANEXO 1

**ASOCIACION ESPAÑOLA DE CONTABILIDAD  
Y ADMINISTRACION DE EMPRESAS**

COMISION DE RESPONSABILIDAD SOCIAL CORPORATIVA

MEMORIA DE ACTIVIDADES AÑO 2003

**Presentada en la reunión del Pleno de la Comisión del 11 de diciembre de 2003**

Durante el año 2003, acorde con su misión, visión, objetivos generales y cometidos específicos, la Comisión de Responsabilidad Social Corporativa de AECA ha acometido las actividades que a continuación se describen de manera estructurada.

## **1- INVESTIGACIÓN**

### **Elaboración de Documentos**

Documento nº 1 *“Marco Conceptual de la Responsabilidad Social Corporativa”*

- Redacción por la ponencia del Borrador de Documento (enero-abril 2003)
- Discusión del Borrador en el Grupo de Trabajo (junio-noviembre 2003)
- Elaboración de la Propuesta de Documento AECA (junio-noviembre 2003)
- Presentación, discusión y aprobación de la Propuesta de Documento para su publicación (diciembre 2003)

## **2- CONGRESOS, JORNADAS Y REUNIONES**

### **Eventos organizados por la Comisión**

- Panel *“El papel de las grandes corporaciones en el desarrollo e implantación de la responsabilidad social corporativa”*. XII Congreso AECA *“Transparencia empresarial y sociedad del conocimiento”*, Cádiz, 30 de septiembre de 2003.
- 18 Club de Debate de la Fundación Entorno *“Gobierno Corporativo para el Desarrollo Sostenible”*, Madrid, 26 de junio de 2003. Organizado conjuntamente con la Fundación Entorno.

### **Eventos en los que la Comisión ha estado representada**

- Comunicación *“Responsabilidad social corporativa y confianza en las organizaciones. Una aproximación al Cuadro de Mando para la responsabilidad social (CMRS)”*. XI Conferencia Anual de Ética, Economía y Dirección, Barcelona, 12 de junio de 2003.
- Encuentro *“La responsabilidad social de la empresa: un debate abierto”*. Universidad Internacional Menéndez Pelayo, Santander, 16 de julio de 2003.
- Conferencias sobre *“Responsabilidad corporativa ambiental y social de las empresas”*. Curso de Verano de El Escorial, Madrid, 29 y 30 de julio de 2003.
- Mesa Redonda *“El desfase entre la contabilidad y la gestión ambiental y el papel de los reguladores, profesionales y educadores”*. IV Reunión de investigación en contabilidad social y medioambiental, Grazalema, 26 de septiembre de 2003.
- Mesa Redonda *“La responsabilidad social corporativa”*. Día del Auditor, Colegio de Censores Jurados de Cuentas de Cataluña, Barcelona, 27 de noviembre de 2003.

## **3- PREMIOS Y AYUDAS A LA INVESTIGACIÓN**

- *“Premio a la mejor Información Medioambiental y de Sostenibilidad de las Empresas Españolas”*. Edición 2003. Convocado conjuntamente con el Instituto de Auditores Censores Jurados de Cuentas de España. Reconocido por los Premios Europeos ESRA.
- *“Premios AECA para artículos sobre Contabilidad y Administración de Empresas y del Sector Público”*. IX Edición, año 2003. Abierta para trabajos sobre responsabilidad social corporativa.

- *“XII Congreso AECA. Transparencia Empresarial y Sociedad el Conocimiento”*. Abrió por primera vez un área específica sobre Responsabilidad Social Corporativa en la que se presentaron 16 comunicaciones en cuatro sesiones paralelas.
- *“Ayudas AECA a la Investigación”*. Abierta para proyectos de investigación sobre responsabilidad social corporativa. Convocatoria 2004-2005.

#### **4- PUBLICACIONES**

##### **Artículos publicados por miembros de la Comisión, firmados como tales**

- *“Transparencia y resultados”*. José Mariano Moneva, Cinco Días, 20 marzo 2003.
- *“Del mercado perfecto a la responsabilidad social”*. José Luis Lizcano, Cinco Días, 6 de agosto de 2003. También publicado por el Boletín Electrónico de CEDE, 13 de noviembre de 2003.
- *“Responsabilidad social corporativa. Un nuevo modelo de gestión y medición para la empresa”*. Pedro Rivero, Revista AECA 64, septiembre 2003.

#### **5- PARTICIPACIÓN EN FOROS INTERNACIONALES**

##### **En el Global Reporting Initiative (GRI)**

- . AECA elabora y publica su primer Informe GRI de Sostenibilidad 2003 y es reconocida por dicha organización internacional como entidad informante (reporter) GRI (julio 2003)
- . AECA entra a formar parte del Organizational Stakeholder del GRI (julio 2003)

##### **En el Global Compact de Naciones Unidas**

- . AECA solicita su adscripción al Global Compact (octubre 2003)

#### **6- FORMACIÓN**

##### **Cursos y seminarios impartidos**

- Seminario *“Responsabilidad social corporativa: modelo de gestión sostenible, humano y rentable”*. Master de Dirección de Personas. Instituto Universitario de Administración de Empresas (IADE), Impartido por José Luis Lizcano, como coordinador de la Comisión de AECA. Madrid, 19 de septiembre de 2003

#### **7- DIFUSIÓN**

- Notas de prensa sobre la actividad de la Comisión (ver anexo)
- Página web en [www.aeca.es](http://www.aeca.es)

#### **8- DOCUMENTACIÓN ADJUNTA**



## Grupo Permanente

---

### PRESIDENTE:

**Pedro RIVERO**

*Asociación Española de la Industria Eléctrica – UNESA*

### COORDINADORES:

**José Luis LIZCANO**

*AECA*

**José Mariano MONEVA**

*Universidad de Zaragoza*

### VOCALES:

**Marta AREIZAGA**

*Grupo Eroski*

**Marta FERNÁNDEZ**

*Expansión*

**Francisco CARRASCO**

*CICSMA*

**Carlos LARRINAGA**

*Universidad de Burgos*

**Mª Luz CASTILLA**

*PricewaterhouseCoopers*

**Roberto MARTÍNEZ**

*Soluziona NOVOTEC*

**Javier CHÉRCOLES**

*Inditex*

**Ramón PUEYO**

*Fundación Ecología y Desarrollo - SIRI GROUP*

**Carmen FERNÁNDEZ**

*Universidad de León*

**Juan Miguel ROYO**

*Renta 4 Sociedad de Valores y Bolsa*

**José Luis FERNÁNDEZ**

*Ética, Economía y Dirección (EBEN España)*

**Esther TRUJILLO**

*Telefónica*

## Pleno

---

### VOCALES:

**Francisco ABAD**

*Fundación Empresa y Sociedad*

**Carlos GASCÓ**

*Fundación de Estudios Financieros*

**Juan ALFARO**

*Club Excelencia en Sostenibilidad*

**Germán GRANDA**

*Forética*

**Beatriz CLEMENTE**

*Fundación Entorno*

**Cándido GUTIÉRREZ**

*ICAC*

**Borja BASELGA**

*SCH*

**Alberto LAFUENTE**

*Universidad de Zaragoza*

**Jan BEBBINGTON**

*ACCA*

**Josep María LOZANO**

*ESADE*

**Sandra BENBENISTE**

*Fundación AVINA*

**José Ángel MORENO**

*BBVA*

**Andrés BETANCOR**

*Universidad Pompeu Fabra*

**Joaquín NIETO**

*CCOO*

**José Luis BLASCO**

*KPMG*

**Fernando PORTA**

*AGBAR*

**Fernando CASANI**

*Universidad Autónoma de Madrid*

**Kathrine RALEIGH**

*Revista "Tomorrow"*

**Marta de la CUESTA**

*Economistas sin Fronteras*

**Helena REDONDO**

*Deloitte*

**Ricardo DE JORGE**

*Ernts & Young*

**Julia REQUEJO**

*UGT*

**Joaquín GARRALDA**

*Instituto de Empresa*

**Miguel Ángel RODRÍGUEZ**

*IESE*

**COMISION DE RESPONSABILIDAD SOCIAL CORPORATIVA DE AECA**

***GRUPOS DE INTERÉS REPRESENTADOS EN LA COMISIÓN***

