

**MEMORANDO DE LA REUNION DEL PLENO DE LA COMISION
DE RESPONSABILIDAD SOCIAL CORPORATIVA
celebrada el 27 de octubre de 2008**

ASISTENTES

Pedro Rivero (UNESA)
José Luis Lizcano (AECA)
José Mariano Moneva (U. Zaragoza)
Javier Azagra (Fundación Empresa y Sociedad)
Carlos Bendito (Triodos)
José Luis Blasco (KPMG)
M^a José Carballo (Caixa Galicia)
Fernando Casani (UAM)
Tomás Conde (BBVA)
Sofía Fernández de Mesa (Telefónica)
M^a José García (Fuinsa)
Joaquín Garralda (Instituto de Empresa)
José A. Jiménez (Deloitte)
Javier Martínez (Fundación + Familia)
Juan Felipe Puerta (Iberdrola)
Juan Miguel Royo (UBS)
Fernando Seabra (Instituto Politécnico de Setúbal)

Ponentes invitados

Ángeles Fernández (Universidad Jaume I de Castellón)
María Jesús Muñoz (Universidad Jaume I de Castellón)
Miguel Canales (UNESA)
Jaime Silos (Forética)

EXCUSAN ASISTENCIA

Francisco Abad (Fundación Empresa y Sociedad)
Juan Alfaro (Club de Sostenibilidad)
Antoni Ballabriga (BBVA)
Borja Baselga (Grupo Santander)
Ildefonso Camacho (ETEA – Facultad CC. EE. y Empresariales - Córdoba)
Francisco Carrasco (Universidad Pablo de Olavide)
M^a Luz Castilla (PricewaterhouseCoopers)
Javier Chércoles (Inditex)
José Luis Fernández (Ética, Economía y Dirección EBEN)
Inés García (CECA)
Germán Granda (Foretica)
Marcos González (Media Responsable)
Ricardo de Jorge (Auditoría y Consultoría)
Carlos Larrinaga (Universidad de Burgos)
Jesús Llaría (ECODES)
Roberto Martínez (Fundación + Familia)
Helena Redondo (Deloitte)
Julia Requejo (UGT)
José Miguel Rodríguez (Universidad de Valladolid)
John C. Scade (Mas Business)

Siendo las 11,30 horas dio comienzo la reunión en la sala de conferencias de UNESA (Madrid) con el Orden del Día que a continuación se indica:

1. Presentación del Borrador de Documento AECA “Inversión Socialmente Responsable” por las ponentes María Ángeles Fernández y María Jesús Muñoz, Universidad Jaume I de Castellón. Primer debate y creación del grupo de trabajo.

Tras la presentación por las ponentes de los aspectos principales del borrador, cuyo texto fue enviado junto con la convocatoria del pleno, a todos los miembros de la Comisión, se abre un turno de palabra en el que intervienen las siguientes personas: **Carlos Bendito, Juan Royo, Joaquín Garralda, Jaime Silos, Juan Felipe Puerta, Tomás Conde, José Luis Blasco y Pedro Rivero.**

Manifestada la buena impresión general del texto elaborado por la ponencia, se destacan a continuación algunos de los comentarios y sugerencias realizados sobre aspectos concretos:

- Incorporar alguna referencia sobre los posibles efectos en la ISR de coyunturas de crisis financiera como la actual.
- Conveniencia de ampliar información ilustrativa sobre algunos aspectos importantes del texto por medio de Anexos
- Destacar algunas implicaciones de la ISR para las Pymes y para la comunidad.
- Hacer mención de la repercusión de la RSC en la ISR y no solo de la relación inversa.
- Incidir en la repercusión de los gestores de fondos de inversión en el desarrollo de la ISR
- Incidir en la importancia de los Fondos de Pensiones en el desarrollo de la ISR
- Intentar incorporar información acerca de la metodología empleada por las agencias de *rating* social para realizar sus valoraciones. A estos efectos algunos miembros de la comisión se ofrecen a compartir información con las ponentes.
- Incidir en la importancia del enfoque de gestión de riesgos y su relación con la ISR
- Incidir en la importancia del papel de las Administración Pública en el desarrollo de la ISR a través de su acción directa (ISR del sector público)
- Definir claramente los objetivos y destinatarios del Documento
- Papel de los auditores en la ISR
- Destacar la importancia de conocer la distinta tipología de partícipes de los fondos ISR.
- Hacer mención de las Cuotas Participativas de las Cajas de Ahorros en el marco de la ISR
- Ampliar información sobre como el activismo accionarial en las Juntas Generales está influyendo en la ISR.
- Dar algún dato más sobre la relación entre ISR y rentabilidad comparada con las rentabilidades obtenidas por la inversión financiera convencional.
- Hacer referencia a la conveniencia de revisar continuamente los principios excluyentes utilizados por los fondos de inversión socialmente responsables, con especial atención al de “Energía Nuclear”.
- Ampliar en lo que se entienda oportuno datos e información sobre el caso español: índices, criterios selectivos, gestoras, etc.
- Incidir con algún ejemplo en la importancia del *screening* sobre “Gobierno Corporativo”.
- Ampliar y concretar a modo de conclusiones, el capítulo final de propuestas y tendencias.

La ponencia queda encargada de incorporar al texto del borrador, en la medida de lo posible, todos los comentarios realizados y expresa, no obstante, la conveniencia de recoger por escrito el mayor número posible de dichos comentarios, al objeto de ser precisos en la redacción de la nueva versión del borrador.

El grupo de trabajo del Documento queda constituido por los participantes en el debate mencionados más arriba, y aquellos otros miembros de la Comisión que hayan expresado su interés en participar, o que lo hagan a partir de la lectura de este memorando (enviando un correo a comision.rsc@aece.es).

2. Certificaciones y guías RSC. Últimos avances

Miguel Canales (UNESA) expone los aspectos más relevantes de la nueva versión del borrador de Guía ISO 26000 sobre RSC, en cuya elaboración interviene como representante español ([ver presentación](#)).

Por otra parte, **Jaime Silos** (Forética) presenta la nueva Norma SGE21 sobre gestión responsable y sostenible, de implantación creciente entre las empresas españolas ([ver presentación](#)).

El breve coloquio después de las presentaciones se centra en el carácter de guía y no de norma de la ISO 26000 y acerca de algunos aspectos del proceso certificador de la norma SGE21.

3. Actividades de la Comisión

Pedro Rivero, da la palabra a **José Luis Lizcano** y a **José Mariano Moneva**, para que informen acerca de las actividades de la Comisión llevadas a cabo en los últimos meses, así como de las proyectadas para los venideros.

- Borradores en curso: avance del trabajo realizado
 - . Normalización de la información corporativa sobre RSC. Propuesta de un Cuadro Central de Indicadores (CCI).
 - . Verificación de informes sobre RSC
 - . Responsabilidad Social y Estrategia Empresarial

- Nuevos proyectos de Documentos AECA
 - . Responsabilidad social en la empresa globalizada
Ponentes: **Fernando Miguel Seabra** (Universidad Politécnica de Setúbal), **Dolores Gallardo** (Universidad de Extremadura) y **José Luis Fernández** (Universidad Pontificia de Comillas)
 - . La Taxonomía XBRL de responsabilidad Social Corporativa
Ponentes: **José Luis Lizcano** (AECA), **Enrique Bonsón** (Universidad de Huelva) y **Francisco Flores** (experto XBRL)

- Taxonomía XBRL – RSC: software de aplicación (avance). José Luis Lizcano informa del estado en que se encuentra la aplicación que se está llevando a cabo en colaboración con un equipo de la Universidad de Huelva, la cual se terminará y será presentada en los primeros meses de 2009.

- Próximas Jornadas y Reuniones
 - . Jornada sobre ISR, con motivo de la presentación del Documento AECA
 - . Jornada sobre XBRL y RSC, con motivo de la presentación del software de AECA

- Cambios en la Comisión
 - . Nuevos representantes:
 - Telefónica: **Sofía Fernández de Mesa**, directora de reputación y RSE
 - Comisiones Obreras: **Fernando Rodrigo**, Departamento de Medio Ambiente
 - . Nuevos miembros:
 - **Miguel Canales**, UNESA
 - **Isabel M^a García**, Universidad de Salamanca

La Comisión agradece la colaboración a los miembros salientes, al mismo tiempo que da la bienvenida a las incorporaciones.

4 . Asuntos varios

- Se informa de la celebración de una Jornada organizada por la CECA y Caixa Galicia, en A Coruña, el 7 de noviembre de 2008, sobre “Propuestas para el Sistema Financiero y la Empresa del Siglo XXI”.
- Se recuerda la publicación de la Memoria de Sostenibilidad de AECA 2006-2007, con el nivel A GRI Cheked.

Sin más asuntos que tratar se levanta la sesión a las 14,15 horas.