

**MEMORANDUM DE LA REUNION DE LA COMISIÓN DE RESPONSABILIDAD  
SOCIAL CORPORATIVA, celebrada el 30 de octubre de 2006****ASISTENTES**

*Pedro Rivero, presidente (UNESA)*  
*José Luis Lizcano, coordinador (AECA)*  
*José Mariano Moneva, coordinador (Universidad de Zaragoza)*  
*Miguel Canales (UNESA)*  
*Fernando Casani, (Universidad Autónoma de Madrid)*  
*Ricardo De Jorge (Auditoría y Consultoría)*  
*Mercedes Durán (Club de Excelencia de Sostenibilidad)*  
*Carmen Fernández Cuesta (Universidad de León)*  
*Iliana Hristova (Economistas Sin Fronteras)*  
*Mónica Melle (Ministerio Administraciones Públicas)*  
*José Angel Moreno (BBVA)*  
*José Miguel Rodríguez (Universidad de Valladolid)*  
*Miguel Seabra (Instituto Politécnico de Setúbal – Portugal)*

**EXCUSAN ASISTENCIA**

*Marta Areizaga (Grupo Eroski)*  
*Borja Baselga (SCH)*  
*José Luis Blasco (KPMG)*  
*Francisco Carrasco (CICSMA)*  
*Maria Luz Castilla (PricewaterhouseCoopers)*  
*José Luis Fernández (Ética, Economía y Dirección)*  
*Marcos González (Media Responsable)*  
*Antonio Gómez Ciria (FCC)*  
*Germán Granda (Forética)*  
*Carlos Larrinaga (U. Burgos)*  
*Juan Royo (Renta 4 Aragón)*  
*Esther Trujillo (Telefónica)*

Siendo las 16,30 horas dio comienzo la reunión en la sede social de UNESA con el siguiente Orden del Día:

**1. Discusión del Borrador de Documento AECA “Gobierno de la empresa y responsabilidad social corporativa”.**

Antes de iniciar el debate, los ponentes del Documento, **José Miguel Rodríguez** y **Mónica Melle**, exponen algunas modificaciones introducidas en el texto del Borrador producto de las observaciones realizadas ya por algunos miembros de la Comisión.

Como aspectos más destacables del debate se pueden apuntar los siguientes:

- *Enfoque del Documento*: modelo stakeholder o modelo financiero matizado. Finalmente se optó por el primero, con una *hoja de ruta* para transitar desde uno al otro.

- *Estructura del Documento*: se considera apropiada la estructura presentada, aunque con el fin de proporcionar a simple vista una idea precisa de los contenidos se acuerda dividir el sumario en tres grandes apartados: planteamiento introductorio, fundamentos teóricos y propuesta del Documento.
- *Extensión y estilo del Documento*: se sugiere rebajar el estilo académico eliminando citas y reducir en lo posible la extensión de algunos apartados teóricos, utilizando cuadros resumen. También se considera reiterativo los anexos 1 y 2 como contenidos presentes en el Marco Conceptual.
- *Incorporar varios apartados sobre*: valores en los que debe fundamentarse el modelo, referencias al Código Unificado de Buen Gobierno recientemente publicado, y direcciones con enlaces interesantes de Internet.
- Se considera también oportuno hacer mención expresa de las posibles *implicaciones de carácter legislativo* del modelo basado en la responsabilidad social o stakeholder, en torno al concepto del denominado *interés social*.
- Finalmente se acuerda *cambiar el título* del Documento denominándolo “Gobierno y responsabilidad social corporativa”.

Los ponentes, una vez realizados los cambios señalados, proporcionarán una nueva versión del Borrador para su debate final, el cual podría producirse en torno a la tercera semana del próximo mes de enero, en una nueva reunión de trabajo.

## **2. Principales novedades de la versión G3 de la Guía GRI recién publicada**

**José Mariano Moneva**, informa de las novedades más relevantes presentadas en el Congreso del Global Reporting Initiative, celebrado en Ámsterdam los pasados 4 al 6 de octubre, entre las que se encontraba la versión G3 de la guía ([www.globalreporting.org](http://www.globalreporting.org)) con los siguientes aspectos novedosos: refuerzo de la parte de principios, categorías de las entidades informantes A, A+, B, B+ y C, C+, protocolos de los indicadores, reducción del número de éstos. Junto con la guía, el tema más destacado fue la verificación de los informes o memorias de sostenibilidad.

## **3. Taxonomía XBRL sobre RSC. Informe de los avances del grupo de trabajo**

**José Luis Lizcano**, informa de la reunión constitutiva del grupo de trabajo para la elaboración de una taxonomía XBRL sobre responsabilidad social corporativa, celebrada el pasado 20 de octubre. El grupo está formado por 23 miembros de diversas procedencias profesionales: consultoras, auditoras, empresas, organismos oficiales y universidades. La elaboración de un completo cuadro de indicadores susceptibles de taxonomía constituye el primer paso del proyecto, el cual va a ser llevado a cabo desde la Comisión RSC de AECA, mediante la designación de una ponencia en las próximas semanas. Algunas de las fuentes de referencia para la realización del cuadro de indicadores que se citan son las siguientes: GRI, agencias de calificación, memorias de empresas nacionales e internacionales, marco conceptual de AECA, códigos de buen gobierno y Normas Internacionales de Contabilidad.

El calendario de trabajo establecido comprende todo el año 2007.

## **4. Proyectos para los próximos meses**

**Pedro Rivero**, informa de los proyectos relativos a las distintas áreas de actividad de la Comisión:

- *Borradores de Documentos*: Relaciones con los grupos de interés, instrumentos de medida e indicadores de la RSC, y verificación de la información sobre RSC. Se comenta la conveniencia de acometer en paralelo los dos primeros borradores

citados con la referencia de lo indicado en los documentos anteriores de gobierno corporativo y Marco Conceptual. En las próximas semanas se designarán las ponencias para cada Documento.

- *Simposio Internacional* organizado por la Comisión dentro del programa del próximo Congreso AECA (Valencia, septiembre, 2007). Se estima adecuada la propuesta de dedicar el simposio a los temas específicos de la información sobre RSC y su verificación independiente. Como entidades a involucrar en el simposio se citan a la corporación de auditores más importante de España, Instituto de Censores Jurados de Cuentas, y a las cuatro grandes firmas de auditoría, así como a alguna organización internacional relevante en dicho campo.
- *Reunión internacional de investigadores sobre RSC*. Teniendo en cuenta el significativo y creciente número de investigadores de la RSC a nivel mundial, se estima oportuno impulsar desde la Comisión la organización para 2008 de un Congreso Internacional, centrado especialmente en el área iberoamericana, en el que debatir desde las distintas perspectivas (económica, jurídica, social, medioambiental) sobre las implicaciones de la RSC. José Miguel Rodríguez propone la ciudad de Valladolid como posible sede del Congreso dada la sensibilidad existente en algunas instituciones y personas de esta ciudad para una reunión de estas características. La iniciativa se considera de gran interés y se estima necesario la creación de un grupo de trabajo encargado de elaborar un proyecto para tal fin.
- *Jornada sobre Gobierno Corporativo*. Con el fin de dar a conocer el Documento de la Comisión sobre esta materia, una vez publicado, se estima oportuno organizar una Jornada en la que intervengan consejeros de primer nivel de distintas empresas, reconocidos expertos en la materia y algunos representantes de entidades como la CNMV o el Instituto de Consejeros.

##### **5. Premio Mejor Informe de Sostenibilidad 2006**

José Mariano Moneva, coordinador del Premio organizado por AECA y el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España, comenta los aspectos más relevantes del Premio y el punto en el que éstos se encuentran.

Sin más asuntos que tratar, se levanta la sesión siendo las 19,00 horas