



# Gobernabilidad y Ética empresarial



## Módulo 2.

---

# Gobernabilidad y ética empresarial

**ipieca**

IPIECA es la asociación mundial de la industria del petróleo y el gas para cuestiones ambientales y sociales. Desarrolla, comparte y promueve buenas prácticas y conocimientos para ayudar a la industria a mejorar su desempeño ambiental y social, y es el principal canal de comunicación de la industria con las Naciones Unidas.

energy **API**

API: El Instituto Americano del Petróleo es la principal asociación comercial de los Estados Unidos que representa a la industria del petróleo y el gas natural, y la única que representa a todos los segmentos de la industria.

 Internatio  
Associatic  
of Oil & Ga:  
Producer:

IOGP: IOGP representa a la industria upstream del petróleo y el gas ante organizaciones internacionales, incluida la Organización Marítima Internacional, las Convenciones de Mares Regionales del Programa de las Naciones Unidas para el Medio Ambiente (PNUMA) y otros grupos bajo el paraguas de la ONU.

Este trabajo es una síntesis del documento: “Sustainability reporting guidance for the oil and gas industry “ en su cuarta edición del año 2020 y se encuentra en trámite el permiso para su utilización.

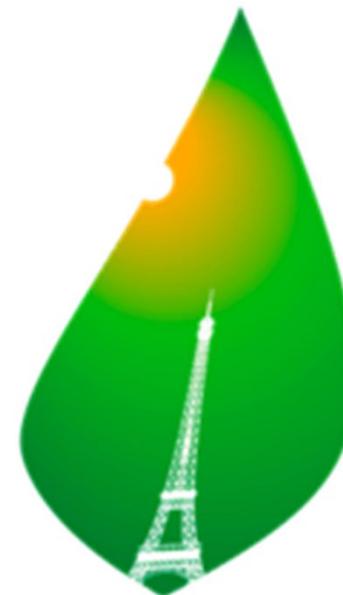
# Agenda 2030

- *La Asamblea General de la ONU adoptó hoy la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible, un plan de acción a favor de las personas, el planeta y la prosperidad, que también tiene la intención de fortalecer la paz universal y el acceso a la justicia.*
- *Los Estados miembros de la Naciones Unidas aprobaron una resolución en la que reconocen que el mayor desafío del mundo actual es la erradicación de la pobreza y afirman que sin lograrla no puede haber desarrollo sostenible.*
- *La Agenda plantea 17 Objetivos con 169 metas de carácter integrado e indivisible que abarcan las esferas económica, social y ambiental.*



# Acuerdo de París

- *El Acuerdo de París es un tratado internacional sobre el cambio climático jurídicamente vinculante. Fue adoptado por 196 Partes en la COP21 en París, el 12 de diciembre de 2015 y entró en vigor el 4 de noviembre de 2016.*
- *Su objetivo es limitar el calentamiento mundial a muy por debajo de 2, preferiblemente a 1,5 grados centígrados, en comparación con los niveles preindustriales.*
- *Para alcanzar este objetivo de temperatura a largo plazo, los países se proponen alcanzar el máximo de las emisiones de gases de efecto invernadero lo antes posible para lograr un planeta con clima neutro para mediados de siglo.*



PARIS2015  
UN CLIMATE CHANGE CONFERENCE  
COP21·CMP11

# 17 Objetivos de Desarrollo Sustentable ODS o SDG.



## OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE

<b>1</b> FIN DE LA POBREZA 	<b>2</b> HAMBRE CERO 	<b>3</b> SALUD Y BIENESTAR 	<b>4</b> EDUCACIÓN DE CALIDAD 	<b>5</b> IGUALDAD DE GÉNERO 	<b>6</b> AGUA LIMPIA Y SANEAMIENTO 
<b>7</b> ENERGÍA ASEQUIBLE Y NO CONTAMINANTE 	<b>8</b> TRABAJO DECENTE Y CRECIMIENTO ECONÓMICO 	<b>9</b> INDUSTRIA, INNOVACIÓN E INFRAESTRUCTURA 	<b>10</b> REDUCCIÓN DE LAS DESIGUALDADES 	<b>11</b> CIUDADES Y COMUNIDADES SOSTENIBLES 	<b>12</b> PRODUCCIÓN Y CONSUMO RESPONSABLES 
<b>13</b> ACCIÓN POR EL CLIMA 	<b>14</b> VIDA SUBMARINA 	<b>15</b> VIDA DE ECOSISTEMAS TERRESTRES 	<b>16</b> PAZ, JUSTICIA E INSTITUCIONES SÓLIDAS 	<b>17</b> ALIANZAS PARA LOGRAR LOS OBJETIVOS 	 <b>OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE</b>

# Organizaciones Internacionales



- *La asociación mundial de la industria del petróleo y el gas para el avance de las cuestiones ambientales y sociales*
- *El Instituto Americano del Petróleo (API)*
- *La Asociación Internacional de Productores de Petróleo y Gas (IOGP)*

**ipieca** Advancing environmental and social performance across oil and gas

[www.ipieca.org](http://www.ipieca.org)



[www.api.org](http://www.api.org)

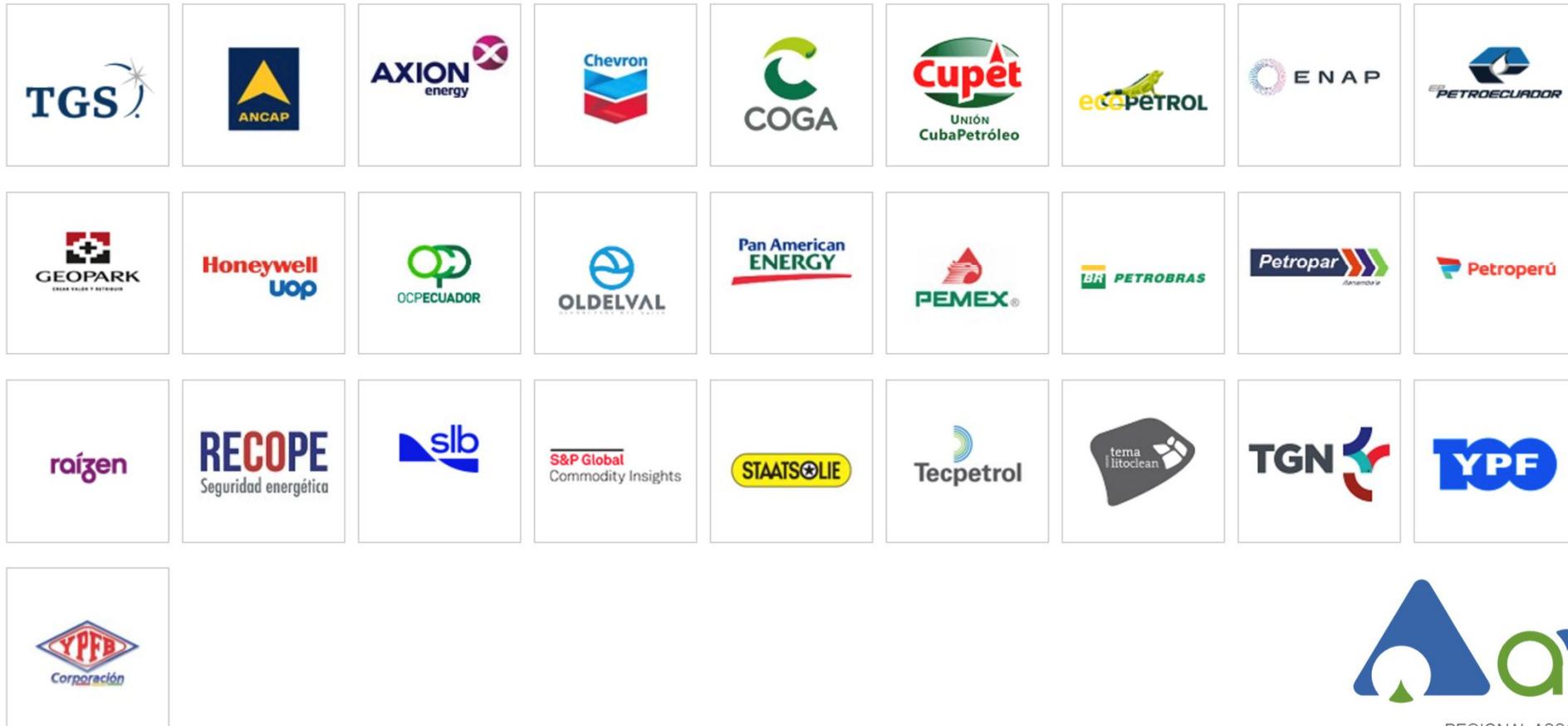


[www.iogp.org](http://www.iogp.org)

# Asociados a IPIECA



# Asociados a ARPEL



REGIONAL ASSOCIATION OF  
OIL, GAS AND BIOFUELS SECTOR COMPANIES  
IN LATIN AMERICA AND THE CARIBBEAN

# Asociados a AMEXHI



## Módulo 1. Proceso de Reporte

MÓDULOS	TEMAS	INDICADORES	
<b>Gobernabilidad y Ética empresarial</b> 	Sistemas de gobierno y gestión	GOV-1: Enfoque de gobernabilidad GOV-2: Sistemas de gestión	
	Ética Empresarial y Transparencia	GOV-3: Prevención de la corrupción	
		GOV-4: Transparencia de los pagos a los gobiernos afitriones	
		GOV-5: Defensa pública y cabildeo	
	<b>Cambio climático y energía</b> 	Estrategia climática y riesgo	CCE-1: Gobernabilidad climática y estrategia CCE-2: Riesgo climático y oportunidades
Tecnología		CCE-3: Tecnología baja en carbono	
Emisiones		CCE-4: Emisiones de gases de efecto invernadero (GEI) CCE-5: Emisiones de metano	
Uso de energía		CCE-6: Uso de energía	
Quema de gas		CCE-7: Gas quemado	
<b>Medio ambiente</b> 		Agua	ENV-1: Agua dulce ENV-2: Vertidos al agua
		Biodiversidad	ENV-3: política y estrategia de biodiversidad ENV-4: Áreas protegidas y prioritarias para la conservación de la biodiversidad
	Emisiones atmosféricas	ENV-5: Emisiones al aire	
	Derrames	ENV-6: Derrames al medio ambiente	
	Gestión de materiales	ENV-7: Gestión de materiales	
	Desmantelamiento	ENV-8: Desmantelamiento	

MÓDULOS	TEMAS	INDICADORES	
<b>Seguridad, salud y protección</b> 	Protección de la fuerza laboral	SHS-1: Compromiso de seguridad, salud y protección	
		SHS-2: Salud de la fuerza laboral	
		SHS-3: Incidentes de lesiones y enfermedades ocupacionales	
		SHS-4: Seguridad en el transporte	
	Salud, seguridad de la producción y riesgo ambiental	SHS-5: Administración de productos	
	Seguridad de procesos Protección	SHS-6: Seguridad de procesos	
SHS-7: Gestión de riesgos de seguridad			
<b>Sociedad</b> 	Administración de los derechos humanos	SOC-1: Debida diligencia en materia de derechos humanos	
		SOC-2: Proveedores y derechos humanos	
		SOC-3: Seguridad y derechos humanos	
	Prácticas laborales	SOC-4: Prácticas laborales en el sitio y alojamiento de los trabajadores	
		SOC-5: Diversidad e inclusión de la fuerza laboral	
		SOC-6: Compromiso de la fuerza laboral	
		SOC-7: Capacitación y desarrollo de la fuerza laboral	
		SOC-8: Mecanismos de no represalias y quejas de la fuerza laboral	
		Compromiso de la comunidad	SOC-9: Impactos y participación de la comunidad local
			SOC-10: Pueblos indígenas
Contenido local	SOC-11: Adquisición de tierras y reasentamiento involuntario		
	SOC-12: Mecanismos comunitarios de reclamación		
	SOC-13: Inversión social		
	SOC-14: Adquisiciones locales y desarrollo de proveedores		
	SOC-15: Prácticas de contratación local		

# Módulo 1

## Módulo 1. Proceso de Reporte

Proceso de elaboración  
de reportes de sostenibilidad



## Módulo 2.

# Gobernabilidad y ética empresarial

Gobernabilidad y ética empresarial

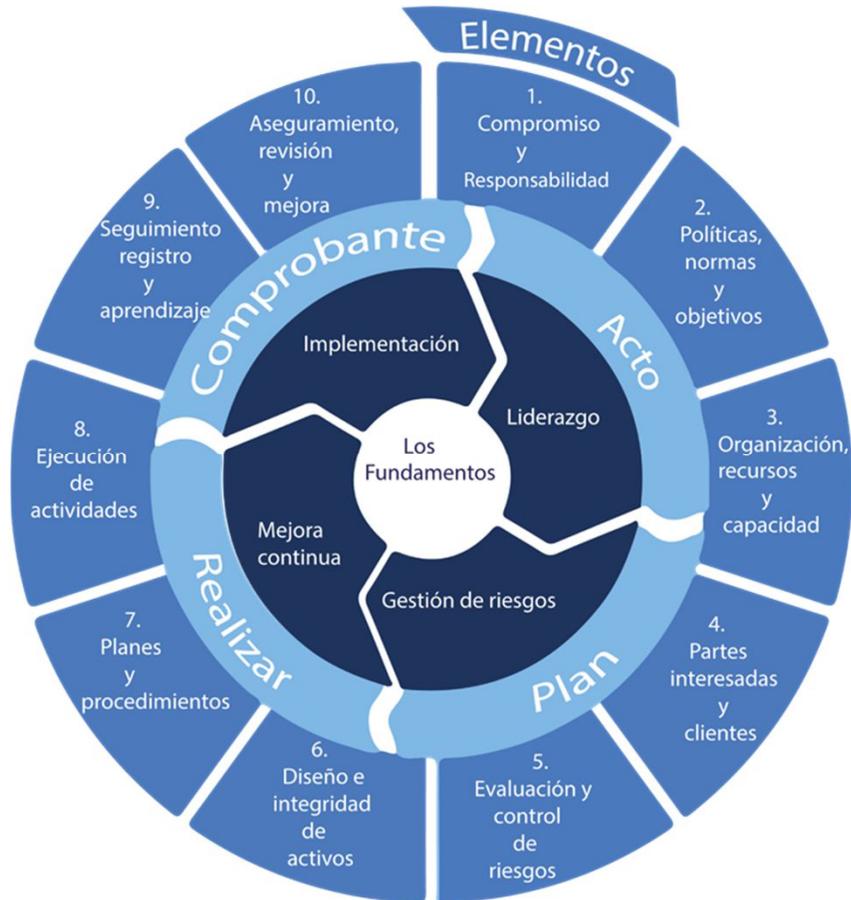


Sistemas de gobierno y gestión empresarial

GOV - 1: Enfoque de gobernabilidad  
GOV - 2: Sistemas de gestión

Ética empresarial y transparencia

GOV - 3: Prevención de la corrupción  
GOV - 4: Transparencia de los pagos a los gobiernos anfitriones  
GOV - 5: Defensa pública y cabildeo



Modulos	Temas	Indicadores	
Gobernabilidad y ética empresarial	Sistemas de gobierno y gestión empresarial	GOV - 1: Gobernanzza GOV - 2: Sistemas de gestión	
	Ética empresarial y transparencia	GOV - 3: Prevención de la corrupción GOV - 4: Transparencia de los pagos a los gobiernos anfitriones GOV - 5: Promoción pública y cabildeo	
Cambio climático y energía	Estrategia climática y riesgo.	CCE - 1: Gobernabilidad climática y estrategia CCE - 2: Riesgo climático y oportunidades	
	Tecnología	CCE - 3: Tecnología baja en carbono	
	Emisiones	CCE - 4: Emisiones de gases de efecto de carbono (GEO) CCE - 5: Emisiones de metano	
	Energía utilizada	CCE - 6: Uso de energía	
Medio ambiente	Quema de gas	CCE - 7: Gas quemado	
	Agua	ENV - 1: Agua dulce ENV - 2: Vertidos de agua	
	Biodiversidad	ENV - 3: Políticas de estrategia y biodiversidad ENV - 4: Áreas protegidas y prioritarias para la conservación de la biodiversidad	
	Emisiones atmosféricas	ENV - 5: Emisiones al aire	
	Derrames	ENV - 6: Derrames al medio ambiente	
	Gestión de materiales	ENV - 7: Gestión de materiales	
	Desmantelamiento	ENV - 8: Desmantelamiento	
	Seguridad, salud y protección	Protección de la fuerza laboral	SHS - 1: Compromiso de seguridad, salud y protección SHS - 2: Salud de la fuerza laboral SHS - 3: Incidentes laborales y enfermedades ocupacionales SHS - 4: Seguridad en el transporte
Salud, seguridad de la producción y riesgo ambiental		SHS - 5: Administración de productos	
Procesos seguros		SHS - 6: Seguridad de procesos	
Seguridad		SHS - 7: Seguridad y gestión de riesgos	
Social		Administración de los derechos humanos	SOC - 1: Debita diligencia en materia de Derechos Humanos SOC - 2: Proveedores y Derechos Humanos SOC - 3: Seguridad y Derechos Humanos
		Prácticas laborales	SOC - 4: Prácticas laborales en el sitio y alojamiento de los trabajadores SOC - 5: Diversidad e inclusión de la fuerza laboral SOC - 6: Compromiso de la fuerza laboral SOC - 7: Capacitación y desarrollo de la fuerza laboral SOC - 8: Mecanismos de no represalias y quejas de la fuerza laboral
		Compromiso de la comunidad	SOC - 9: Impactos y compromiso de la comunidad local SOC - 10: Pueblos indígenas SOC - 11: Adquisición de tierras y reasentamientos involuntarios SOC - 12: Mecanismos comunitarios de reclamación SOC - 13: Inversión social
	Contenido Local	SOC - 14: Compras locales y desarrollo de proveedores SOC - 15: Prácticas de contratación local	

# Módulo 3

Modulos	Temas	Indicadores	
<p>Gobernabilidad y ética empresarial</p>	Sistemas de gobierno y gestión empresarial	GOV - 1: Gobernanza GOV - 2: Sistemas de gestión	
	Ética empresarial y transparencia	GOV - 3: Prevención de la corrupción GOV - 4: Transparencia de los pagos a los gobiernos anfitriones GOV - 5: Promoción pública y cabildeo	
	<p>Cambio climático y energía</p>	Estrategia climática y riesgo	CCE - 1: Gobernabilidad climática y estratégica CCE - 2: Riesgo climático y oportunidades
		Tecnología Emisiones	CCE - 3: Tecnología baja en carbono CCE - 4: Emisiones de gases de efecto de carbono (GEO) CCE - 5: Emisiones de metano
		Energía utilizada Quema de gas	CCE - 6: Uso de energía CCE - 7: Gas quemado
<p>Medio ambiente</p>	Agua	ENV - 1: Agua dulce ENV - 2: Vertidos de agua	
	Biodiversidad	ENV - 3: Políticas de estrategia y biodiversidad ENV - 4: Áreas protegidas y prioritarias para la conservación de la biodiversidad	
	Emisiones atmosféricas	ENV - 5: Emisiones al aire	
	Derrames	ENV - 6: Derrames al medio ambiente	
	Gestión de materiales	ENV - 7: Gestión de materiales	
	Desmantelamiento	ENV - 8: Desmantelamiento	
	<p>Seguridad, salud y protección</p>	Protección de la fuerza laboral	SHS - 1: Compromiso de seguridad, salud y protección SHS - 2: Salud de la fuerza laboral SHS - 3: Incidentes laborales y enfermedades ocupacionales SHS - 4: Seguridad en el transporte
		Salud, seguridad de la producción y riesgo ambiental	SHS - 5: Administración de productos
Procesos seguros		SHS - 6: Seguridad de procesos	
Seguridad		SHS - 7: Seguridad y gestión de riesgos	
<p>Social</p>		Administración de los derechos humanos	SOC - 1: Debida diligencia en materia de Derechos Humanos SOC - 2: Proveedores y Derechos Humanos SOC - 3: Seguridad y Derechos Humanos
	Prácticas laborales	SOC - 4: Prácticas laborales en el sitio y alojamiento de los trabajadores SOC - 5: Diversidad e inclusión de la fuerza laboral SOC - 6: Compromiso de la fuerza laboral SOC - 7: Capacitación y desarrollo de la fuerza laboral SOC - 8: Mecanismos de no represalias y quejas de la fuerza laboral	
	Compromiso de la comunidad	SOC - 9: Impactos y compromiso de la comunidad local SOC - 10: Pueblos indígenas SOC - 11: Adquisición de tierras y reasentamientos involuntarios SOC - 12: Mecanismos comunitarios de reclamación SOC - 13: Inversión social	
	Contenido Local	SOC - 14: Compras locales y desarrollo de proveedores SOC - 15: Prácticas de contratación local	

Cambio climático y energía

Estrategia climática y riesgo	CCE - 1: Gobernabilidad climática y estratégica CCE - 2: Riesgo climático y oportunidades
Tecnología Emisiones	CCE - 3: Tecnología baja en carbono CCE - 4: Emisiones de gases de efecto invernadero CCE - 5: Emisiones de metano
Energía utilizada Quema de gas	CCE - 6: Uso de energía CCE - 7: Gas quemado

# Módulo 4

Modulos	Temas	Indicadores	
<p>Gobernabilidad y ética empresarial</p>	Sistemas de gobierno y gestión empresarial	GOV - 1: Gobernanza GOV - 2: Sistemas de gestión	
	Ética empresarial y transparencia	GOV - 3: Prevención de la corrupción GOV - 4: Transparencia de los pagos a los gobiernos anfitriones GOV - 5: Promoción pública y cabildeo	
	<p>Cambio climático y energía</p>	Estrategia climática y riesgo	CCE - 1: Gobernabilidad climática y estratégica CCE - 2: Riesgo climático y oportunidades
		Tecnología Emisiones	CCE - 3: Tecnología baja en carbono CCE - 4: Emisiones de gases de efecto de carbono (GEO) CCE - 5: Emisiones de metano
		Energía utilizada Quema de gas	CCE - 6: Uso de energía CCE - 7: Gas quemado
<p>Medio ambiente</p>	Agua	ENV - 1: Agua dulce ENV - 2: Vertidos de agua	
	Biodiversidad	ENV - 3: Políticas de estrategia y biodiversidad ENV - 4: Áreas protegidas y prioritarias para la conservación de la biodiversidad	
	Emisiones atmosféricas	ENV - 5: Emisiones al aire	
	Derrames	ENV - 6: Derrames al medio ambiente	
	Gestión de materiales	ENV - 7: Gestión de materiales	
	Desmantelamiento	ENV - 8: Desmantelamiento	
	<p>Seguridad, salud y protección</p>	Protección de la fuerza laboral	SHS - 1: Compromiso de seguridad, salud y protección SHS - 2: Salud de la fuerza laboral SHS - 3: Incidentes laborales y enfermedades ocupacionales SHS - 4: Seguridad en el transporte
		Salud, seguridad de la producción y riesgo ambiental	SHS - 5: Administración de productos
Procesos seguros		SHS - 6: Seguridad de procesos	
Seguridad		SHS - 7: Seguridad y gestión de riesgos	
<p>Social</p>		Administración de los derechos humanos	SOC - 1: Debida diligencia en materia de Derechos Humanos SOC - 2: Proveedores y Derechos Humanos SOC - 3: Seguridad y Derechos Humanos
	Prácticas laborales	SOC - 4: Prácticas laborales en el sitio y alojamiento de los trabajadores	
		SOC - 5: Diversidad e inclusión de la fuerza laboral	
		SOC - 6: Compromiso de la fuerza laboral	
		SOC - 7: Capacitación y desarrollo de la fuerza laboral	
		SOC - 8: Mecanismos de no represalias y quejas de la fuerza laboral	
		SOC - 9: Impactos y compromiso de la comunidad local	
		SOC - 10: Pueblos indígenas	
		SOC - 11: Adquisición de tierras y reasentamientos involuntarios	
	Compromiso de la comunidad	SOC - 12: Mecanismos comunitarios de reclamación SOC - 13: Inversión social	
	Contenido Local	SOC - 14: Compras locales y desarrollo de proveedores	
		SOC - 15: Prácticas de contratación local	



Agua	ENV - 1: Agua dulce ENV - 2: Vertidos de agua
Biodiversidad	ENV - 3: Políticas de estrategia y biodiversidad ENV - 4: Áreas protegidas y prioritarias para la conservación de la biodiversidad
Emisiones atmosféricas	ENV - 5: Emisiones al aire
Derrames	ENV - 6: Derrames al medio ambiente
Gestión de materiales	ENV - 7: Gestión de materiales
Desmantelamiento	ENV - 8: Desmantelamiento

# Módulo 5

Modulos	Temas	Indicadores	
<p>Gobernabilidad y ética empresarial</p>	Sistemas de gobierno y gestión empresarial	GOV - 1: Gobernanza GOV - 2: Sistemas de gestión	
	Ética empresarial y transparencia	GOV - 3: Prevención de la corrupción GOV - 4: Transparencia de los pagos a los gobiernos anfitriones GOV - 5: Promoción pública y cabildeo	
	<p>Cambio climático y energía</p>	Estrategia climática y riesgo	CCE - 1: Gobernabilidad climática y estratégica CCE - 2: Riesgo climático y oportunidades
		Tecnología	CCE - 3: Tecnología baja en carbono
		Emisiones	CCE - 4: Emisiones de gases de efecto de carbono (GEO) CCE - 5: Emisiones de metano
Energía utilizada Quema de gas		CCE - 6: Uso de energía CCE - 7: Gas quemado	
<p>Medio ambiente</p>	Agua	ENV - 1: Agua dulce ENV - 2: Vertidos de agua	
	Biodiversidad	ENV - 3: Políticas de estrategia y biodiversidad ENV - 4: Áreas protegidas y prioritarias para la conservación de la biodiversidad	
	Emisiones atmosféricas	ENV - 5: Emisiones al aire	
	Derrames	ENV - 6: Derrames al medio ambiente	
	Gestión de materiales	ENV - 7: Gestión de materiales	
	Desmantelamiento	ENV - 8: Desmantelamiento	
	<p>Seguridad, salud y protección</p>	Protección de la fuerza laboral	SHS - 1: Compromiso de seguridad, salud y protección SHS - 2: Salud de la fuerza laboral SHS - 3: Incidentes laborales y enfermedades ocupacionales SHS - 4: Seguridad en el transporte
		Salud, seguridad de la producción y riesgo ambiental	SHS - 5: Administración de productos
Procesos seguros		SHS - 6: Seguridad de procesos	
Seguridad		SHS - 7: Seguridad y gestión de riesgos	
<p>Social</p>		Administración de los derechos humanos	SOC - 1: Debida diligencia en materia de Derechos Humanos SOC - 2: Proveedores y Derechos Humanos SOC - 3: Seguridad y Derechos Humanos
		Prácticas laborales	SOC - 4: Prácticas laborales en el sitio y alojamiento de los trabajadores SOC - 5: Diversidad e inclusión de la fuerza laboral SOC - 6: Compromiso de la fuerza laboral SOC - 7: Capacitación y desarrollo de la fuerza laboral SOC - 8: Mecanismos de no represalias y quejas de la fuerza laboral
		Compromiso de la comunidad	SOC - 9: Impactos y compromiso de la comunidad local SOC - 10: Pueblos indígenas SOC - 11: Adquisición de tierras y reasentamientos involuntarios SOC - 12: Mecanismos comunitarios de reclamación SOC - 13: Inversión social
	Contenido Local	SOC - 14: Compras locales y desarrollo de proveedores SOC - 15: Prácticas de contratación local	

Seguridad, salud y protección

Protección de la fuerza laboral

SHS - 1: Compromiso de seguridad, salud y protección  
SHS - 2: Salud de la fuerza laboral  
SHS - 3: Incidentes laborales y enfermedades ocupacionales  
SHS - 4: Seguridad en el transporte

---

Salud, seguridad de la producción y riesgo ambiental

SHS - 5: Administración de productos

---

Procesos seguros

SHS - 6: Seguridad de procesos

---

Seguridad

SHS - 7: Seguridad y gestión de riesgos

# Módulo 6

Modulos	Temas	Indicadores
Gobernabilidad y ética empresarial	Sistemas de gobierno y gestión empresarial	GOV - 1: Gobernanza GOV - 2: Sistemas de gestión
	Ética empresarial y transparencia	GOV - 3: Prevención de la corrupción GOV - 4: Transparencia de los pagos a los gobiernos anfitriones GOV - 5: Promoción pública y cabildero
Cambio climático y energía	Estrategia climática y riesgo	CCE - 1: Gobernabilidad climática y estratégica CCE - 2: Riesgo climático y oportunidades
	Tecnología Emisiones	CCE - 3: Tecnología baja en carbono CCE - 4: Emisiones de gases de efecto de carbono (GEØ) CCE - 5: Emisiones de metano
	Energía utilizada Quemado de gas	CCE - 6: Uso de energía CCE - 7: Gas quemado
Medio ambiente	Agua	ENV - 1: Agua dulce ENV - 2: Vertidos de agua
	Biodiversidad	ENV - 3: Políticas de estrategia y biodiversidad ENV - 4: Áreas protegidas y prioritarias para la conservación de la biodiversidad
	Emisiones atmosféricas Derrames	ENV - 5: Emisiones al aire ENV - 6: Derrames al medio ambiente
	Desmantelamiento	ENV - 7: Gestión de materiales ENV - 8: Desmantelamiento
Seguridad, salud y protección	Protección de la fuerza laboral	SHS - 1: Compromiso de seguridad, salud y protección SHS - 2: Salud de la fuerza laboral SHS - 3: Insidentes laborales y enfermedades ocupacionales SHS - 4: Seguridad en el transporte
	Salud, seguridad de la producción y riesgo ambiental	SHS - 5: Administración de productos
	Procesos seguros Seguridad	SHS - 6: Seguridad de procesos SHS - 7: Seguridad y gestión de riesgos
Social	Administración de los derechos humanos	SOC - 1: Debida diligencia en materia de Derechos Humanos SOC - 2: Proveedores y Derechos Humanos SOC - 3: Seguridad y Derechos Humanos
	Prácticas laborales	SOC - 4: Prácticas laborales en el sitio y alojamiento de los trabajadores SOC - 5: Diversidad e inclusión de la fuerza laboral SOC - 6: Compromiso de la fuerza laboral SOC - 7: Capacitación y desarrollo de la fuerza laboral SOC - 8: Mecanismos de no represalias y quejas de la fuerza laboral
	Compromiso de la comunidad	SOC - 9: Impactos y compromiso de la comunidad local SOC - 10: Pueblos indígenas SOC - 11: Adquisición de tierras y reasentamientos involuntarios SOC - 12: Mecanismos comunitarios de reclamación SOC - 13: Inversión social
	Contenido Local	SOC - 14: Compras locales y desarrollo de proveedores SOC - 15: Prácticas de contratación local

## Social

Administración de los derechos humanos	SOC - 1: Debida diligencia en materia de Derechos Humanos SOC - 2: Proveedores y Derechos Humanos SOC - 3: Seguridad y Derechos Humanos
Prácticas laborales	SOC - 4: Prácticas laborales en el sitio y alojamiento de los trabajadores SOC - 5: Diversidad e inclusión de la fuerza laboral SOC - 6: Compromiso de la fuerza laboral SOC - 7: Capacitación y desarrollo de la fuerza laboral SOC - 8: Mecanismos de no represalias y quejas de la fuerza laboral
Compromiso de la comunidad	SOC - 9: Impactos y compromiso de la comunidad local SOC - 10: Pueblos indígenas SOC - 11: Adquisición de tierras y reasentamientos involuntarios SOC - 12: Mecanismos comunitarios de reclamación SOC - 13: Inversión social
Contenido Local	SOC - 14: Compras locales y desarrollo de proveedores SOC - 15: Prácticas de contratación local

# Impacto a los 17 ODS



**ipieca** Advancing environmental and social performance across oil and gas

[www.ipieca.org](http://www.ipieca.org)

**energy API**

[www.api.org](http://www.api.org)

**I OGP** International Association of Oil & Gas Producers

[www.iogp.org](http://www.iogp.org)



## Módulo 2.

### Gobernabilidad y ética empresarial

#### Gobernabilidad y Ética empresarial

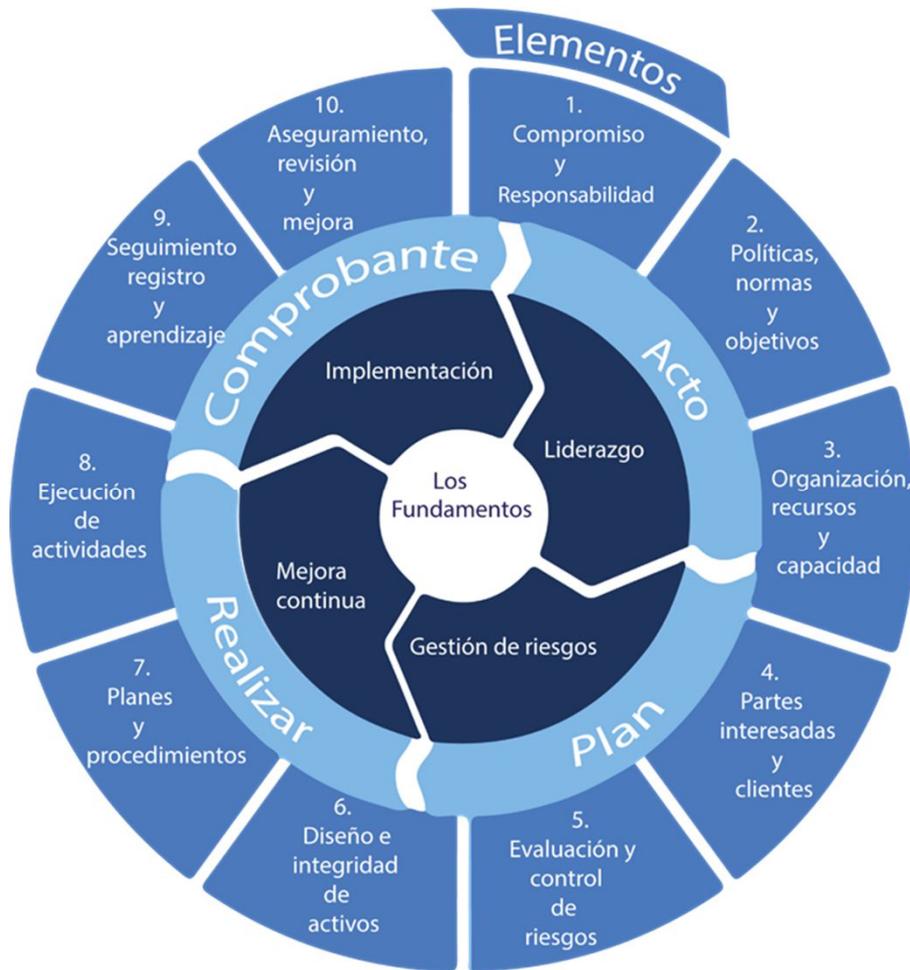


*Describir los sistemas de gobierno, con la dirección general y los ejecutivos abordan problemas críticos de ESG y riesgos a nivel empresarial, como el cambio climático, la seguridad y los derechos humanos.*

*Una gobernabilidad sólida está respaldada por sistemas de gestión en toda la empresa que documentan cómo evalúa y controla los riesgos, los impactos y las amenazas mientras busca constantemente oportunidades para ser más sostenible, eficaz y exitoso.*

*El sistema establece expectativas consistentes para sus operaciones al abordar riesgos y oportunidades ambientales, de seguridad, de salud o sociales.*

# Gobernabilidad...



Sistema integrado de gestión operativa (OMS)

*Un Sistema de Gestión Operativa (OMS) integrado proporciona un marco para los requisitos, procesos y procedimientos documentados que se aplican a todos los niveles y actividades de una empresa.*

*La Figura muestra los 10 elementos que están respaldados por los cuatro fundamentos dentro del marco del sistema de gestión operativa de IOGP-IPIECA para controlar el riesgo y brindar un alto rendimiento en la industria del petróleo y el gas.*

*Un fundamento importante que sustenta un OMS y la mayoría de los otros tipos de sistemas de gestión es el ciclo de mejora continua de Planificar-Hacer-Verificar-Actuar.*

## Módulo 2.

---

### Gobernabilidad y ética empresarial

#### Gobernabilidad y Ética empresarial



*La guía de este módulo contribuye a describir el enfoque de la ética comercial, incluidas sus prácticas comerciales y anticorrupción que brindan los principios, códigos y reglas que deben seguir la gerencia, los empleados y los proveedores en todos los niveles.*

*La transparencia de ingresos brinda a las empresas una forma de divulgar información sobre los ingresos de sus actividades en países ricos en recursos. El esfuerzo más conocido para promover y estandarizar la transparencia de los ingresos es la Iniciativa de Transparencia de las Industrias Extractivas (EITI).*

## Módulo 2.

### Gobernabilidad y ética empresarial

#### Gobernabilidad y Ética empresarial



1.- *La composición de la dirección corporativa; ¿Cómo se nombra y designa a los directores? ¿Cómo funciona la junta? ¿Cómo aborda la diversidad y la inclusión? ¿Con qué frecuencia se reúne? ¿Los miembros o algunos de ellos están relacionados con los problemas de sostenibilidad? o ¿Son miembros de un subcomité relacionado, que puede incluir asesores independientes?*

2.- *¿Cuáles son los procesos que se emplean para informar a la dirección corporativa sobre temas de sustentabilidad? ¿Cómo se supervisan los riesgos y oportunidades asociados en relación con la resiliencia, la estrategia, los gastos importantes, los cambios en la cartera y los compromisos significativos? ¿Se debe demostrar que la dirección corporativa ha establecido objetivos de sostenibilidad específicos? ¿La remuneración está vinculada al desempeño de la sostenibilidad?*

3.- *Se debe mostrar la referencia de cualquier código de gobierno corporativo que se ha establecido y se sigue.*

## Módulo 2.

### Gobernabilidad y ética empresarial

#### Gobernabilidad y Ética empresarial



4.- *Se debe indicar como se gobierna y gestionan los temas de sostenibilidad cuando se participa en asociaciones comerciales, incluidas empresas conjuntas, ya sea operadas por la empresa o por terceros.*

5.- *Demostrar que la estructura organizacional y las funciones de los ejecutivos más importantes consideran la gestión y evaluación de los temas de sostenibilidad, incluyendo el compromiso con las partes interesadas, ¿Cómo se asumen las consideraciones de sostenibilidad en la toma de decisiones? Se debe documentar la información sobre los principios y valores, incluyendo la forma como se comunica y aplica el código de conducta en toda su organización, incluidos los contratistas y proveedores.*

6- *Se requiere conocer la implementación, efectividad y estado de los sistemas de gestión. Además de los sistemas financieros de control interno establecidos. Validar si estos sistemas aplican un enfoque integrado para gestionar las actividades operativas que tienen el potencial de afectar a las personas o al medio ambiente.*

## Módulo 2.

### Gobernabilidad y ética empresarial

#### Gobernabilidad y Ética empresarial



7.- *Mostrar la alineación o adopción de marcos de sistemas de gestión establecidos por la industria y/o nacionales/internacionales, como los estándares del sistema de gestión de la Organización Internacional para la Estandarización (ISO) sobre riesgo, salud y seguridad, medio ambiente, calidad, energía y responsabilidad social.*

8.- *Relativo a la ética empresarial y transparencia:*

- a. *¿Cómo se aborda la ética y la transparencia a través de la gobernabilidad, las políticas y los sistemas de control interno para promover estándares sólidos de conducta empresarial en toda la organización?*
- b. *Establecer la postura sobre la corrupción en relación con las operaciones, incluidos proveedores, contratistas y cualquier otra relación comercial. Proporcionar información de respaldo sobre las políticas anticorrupción. ¿Cómo se asegura la implementación y control?*
- c. *Demostrar como asume la importancia de promover la transparencia de los ingresos en los estados o regiones donde opera.*
- d. *¿Cuál es el enfoque de la promoción y el cabildeo sobre cuestiones de sostenibilidad, incluidos los puntos de vista sobre las políticas públicas? Su participación en asociaciones comerciales.*

Para respaldar la narrativa, establecida por estos puntos clave, se debe informar sobre cualquiera o todos los indicadores siguientes

Gobernabilidad  
y Ética  
empresarial



Cambio  
climático  
y energía



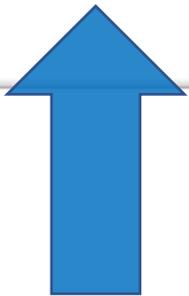
Medio ambiente



Seguridad, salud  
y protección



Sociedad



## *GOV-1 Enfoque de gobernabilidad*

***Este indicador pretende describir el enfoque genérico de la gobernabilidad de alto nivel en los asuntos relacionados con la sostenibilidad.***

1. Describir la arquitectura de gobierno, incluido el papel del Consejo, los comités del Consejo, la diversidad de la junta, los ejecutivos, los gerentes, la fuerza laboral y las partes interesadas.
2. Describir el código de conducta, valores y principios y cómo se relacionan con la sostenibilidad.
3. Describir la forma en que su director revisa los problemas de sustentabilidad, incluidos los riesgos y las oportunidades, respaldar con ejemplos y evidencias del trabajo en acción.
4. Proporcionar una descripción general o la relación de las políticas corporativas que abordan los problemas de sostenibilidad.
5. Establezca cómo la dirección y/o Consejo y los ejecutivos monitorean el desempeño y las metas estratégicas.



## *GOV-1 Enfoque de gobernabilidad*

***Este indicador pretende describir el enfoque genérico de la gobernabilidad de alto nivel en los asuntos relacionados con la sostenibilidad.***

1. Describir la composición del consejo y equipo ejecutivo, incluyendo los procesos de selección, las áreas de especialización, la diversidad y la duración de los mandatos.
2. Establecer cómo se gestionan las relaciones con los socios (incluidas las operaciones conjuntas operadas y no operadas por el interesado), los contratistas y los proveedores.
3. Describir cómo se utiliza las auditorías internas y los procesos de autoevaluación que están diseñados para garantizar la implementación de los sistemas de control interno.
4. Describir los procesos de aseguramiento, incluyendo los realizados por terceras partes, incluyendo el proceso de revisión por parte del consejo y directores en relación con los informes de sostenibilidad y otros temas relativos a dichos temas.



## *GOV-1 Enfoque de gobernabilidad*

***Este indicador pretende describir el enfoque genérico de la gobernabilidad de alto nivel en los asuntos relacionados con la sostenibilidad.***

5. Proporcionar detalles de cómo se tiene en cuenta el desempeño y los objetivos no financieros dentro de la remuneración de ejecutivos y/o empleados.
6. Describir los programas de capacitación y concientización cultural para la junta directiva y las gerencias ejecutivas relacionados con temas de sostenibilidad.
7. Describir la capacitación y otros procesos que informen a la fuerza laboral sobre los requisitos del código de conducta o reglas equivalentes relacionadas con la ética y el comportamiento empresarial.

Gobernabilidad  
y Ética  
empresarial



## *GOV-2 Sistemas de gestión.*

***Los sistemas de gestión documentan un conjunto consistente de requisitos, procesos y prácticas requeridos por los activos y la fuerza laboral de una empresa para operar sus actividades comerciales.***

1. Describir la estructura y el alcance de los sistemas de gestión relacionados con cuestiones de sostenibilidad, incluida la ética y el cumplimiento (incluidos los acuerdos en empresas conjuntas no operadas).
2. Presentar cómo el sistema ayuda a evaluar y abordar los impactos, riesgos y oportunidades, y se aplica para desarrollar acciones orientadas a mitigar las consecuencias negativas y fomentar las positivas.
3. Describir los estándares de la empresa que establecen los requisitos de rendimiento de los activos (elementos mecánicos), incluidos los estándares internos o internacionales/nacionales externos que se aplican.
4. Describir los mecanismos cómo el equipo de liderazgo apoya al sistema en todos los niveles, incluyendo la forma cómo estos demuestran su compromiso y cómo fomentan una cultura fuerte y positiva en toda la organización.



## *GOV-2 Sistemas de gestión.*

***Los sistemas de gestión documentan un conjunto consistente de requisitos, procesos y prácticas requeridos por los activos y la fuerza laboral de una empresa para operar sus actividades comerciales.***

1. Establecer cómo se fomenta la mejora continua dentro del sistema de gestión.
2. Describir los procesos y herramientas que se tienen implementados para monitorear, verificar, validar y registrar el desempeño del sistema de gestión, incluyendo cualquier validación externa.
3. Describir los programas y actividades de capacitación sobre el sistema de gestión.
4. Mostrar cómo el sistema de gestión contribuye a relacionarse con las partes interesadas externas, incluidos los clientes.
5. Describir la forma en la que el sistema de gestión contribuye a mejorar el diseño y la integridad de los activos, donde se incluyan aspectos como la seguridad de los procesos y la reducción del impacto ambiental.

Gobernabilidad  
y Ética  
empresarial



## ***GOV-3 Prevención de la corrupción.***

***La prevención del soborno y la corrupción es un valor esencial para todos los empleados y sus socios comerciales.***

1. Describir el enfoque de gobierno y gestión, políticas, códigos de conducta y controles internos, relacionados con la prevención del soborno y la corrupción.
2. Describir los programas de formación y concientización de los empleados.
3. Presentar análisis de cómo se aplican las políticas anticorrupción y procedimientos de debida diligencia (Due dilligence) a los socios comerciales, incluidos proveedores y contratistas.
4. Describir los procesos para informar, revisar y hacer un seguimiento de las sospechas de incumplimiento.

Gobernabilidad  
y Ética  
empresarial



## ***GOV-3 Prevención de la corrupción.***

***La prevención del soborno y la corrupción es un valor esencial para todos los empleados y sus socios comerciales.***

1. Describir el alcance y el contenido de los programas de concientización, capacitación u otros programas anticorrupción para contratistas, proveedores u otros socios comerciales.
2. Describir la participación y nivel de involucramiento en iniciativas voluntarias o convenciones internacionales relacionadas con el soborno y la corrupción.
3. Presentar un análisis de la eficacia de las políticas y controles, incluyendo las medidas correctivas o de cumplimiento aplicadas en respuesta a la corrupción que afecta a la empresa o a terceros.
4. Presentar objetivamente la inclusión de cláusulas anticorrupción, o lenguaje específico, en contratos con socios comerciales.



## ***GOV-4 Transparencia de los pagos a los gobiernos anfitriones.***

***Describe las políticas y los programas que utiliza para promover y lograr la transparencia de los pagos a los gobiernos anfitriones.***

1. Descripción general de sus políticas y programas sobre transparencia de ingresos.
2. Describir el alcance de los mandatos legales y de política para la declaración de ingresos del gobierno que está obligado a cumplir.
3. Describir si aplica, la participación en la Iniciativa de Transparencia de las Industrias Extractivas (EITI por sus siglas en inglés), o en cualquier otra iniciativa de informes voluntarios sobre transparencia de ingresos.
4. Hacer referencia a las fuentes de divulgación de los pagos a los gobiernos anfitriones, donde la información está sujeta a mandatos legales o de políticas gubernamentales, o requisitos de la EITI.

Gobernabilidad  
y Ética  
empresarial



## ***GOV-4 Transparencia de los pagos a los gobiernos anfitriones.***

***Describe las políticas y los programas que utiliza para promover y lograr la transparencia de los pagos a los gobiernos anfitriones.***

1. Reportar, por país, los pagos significativos que no se tenga la obligación de reportar.
2. En caso de aplicar, indicar cualquier EITI u otros informes públicos que revelen pagos a gobiernos de la empresa.
3. Informar sobre esfuerzos adicionales de transparencia, gobernanza o anticorrupción que hayan realizado para promover la transparencia de los ingresos.
4. Proporcionar estudios de caso que ilustren los esfuerzos de transparencia con gobiernos y comunidades específicas.

Gobernabilidad  
y Ética  
empresarial



## ***GOV-5 Promoción pública y cabildeo (Lobbying)***

***Describe los elementos clave de las actividades de promoción y cabildeo relacionadas con cuestiones de sostenibilidad.***

1. Describir el enfoque de gobernabilidad y los procesos de gestión de promoción y cabildeo.
2. Describir el enfoque utilizado para reportar las contribuciones políticas, cuando corresponda.

Gobernabilidad  
y Ética  
empresarial



## *GOV-5 Promoción pública y cabildeo (Lobbying)*

***Describe los elementos clave de las actividades de promoción y cabildeo relacionadas con cuestiones de sostenibilidad.***

1. Describir la alineación, o las diferencias, entre la estrategia comercial y las posiciones de promoción y cabildeo en relación con cuestiones específicas de política pública o iniciativas legislativas.
2. Proporcionar ejemplos para ilustrar la forma en que se implementa su enfoque de promoción y cabildeo en países específicos.
3. Proporcione una descripción general de la participación en asociaciones comerciales en relación con las posiciones de política pública sobre temas clave de sostenibilidad, como el cambio climático.



# REFERENCIA:



ipieca



energy API®



IOGP International  
Association  
of Oil & Gas  
Producers

IPIECA, API & IOGP. (2020). Module 2. Governance and business ethics. En *Sustainability reporting guidance for the oil and gas industry*. 4th Ed. United Kingdom