

**UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS**

**UNIVERSITÉ MONTESQUIEU BORDEAUX IV**

**FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS – UNIDAD DE POSGRADO**

**MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA GESTIÓN ECONÓMICO EMPRESARIAL**



**IMPORTANCIA DE LA ELABORACIÓN DE REPORTES  
DE PROGRESO EN LA SOSTENIBILIDAD  
EMPRESARIAL**

**CASO: COMPAÑÍA MINERA BUENAVENTURA**

**MEMORIA**

**MASTER RECHERCHES DES ORGANISATIONS**

***AUTOR: CHRISTIAN DENNIS CANALES INGA***

**DIRECTOR DE LA MEMORIA: DR. PEDRO ARBULU**

Ciudad Universitaria, Julio de 2014

# INDICE

## INTRODUCCIÓN GENERAL

1. Presentación del tema.....	6
2. Interés teórico del tema.....	8
3. Interés práctico del tema.....	8
4. Problemática.....	10
5. Objetivos.....	10

## PRIMERA PARTE

### CAPITULO I: ENTORNO EMPRESARIAL PERUANO

1.1. Evolución de la economía peruana al 2014.....	12
1.2. Principales actividades económicas del Perú.....	14
1.3. Marco para la promoción de la inversión privada.....	20
1.4. Marco jurídico para la inversión .....	20
1.5. Grado de inversión.....	21
1.6. Acuerdos comerciales.....	21
1.7. Evolución de la inversión privada en el Perú.....	22
1.8. Beneficios del crecimiento económico.....	23
1.9. Importancia del sector minería para el Perú.....	25

### CAPITULO II: EMPRESAS SOSTENIBLES Y REPORTES DE PROGRESO

2.1. Empresas sostenibles .....	28
2.2. El entorno propicio para el desarrollo de las empresas sostenibles.....	28
2.3. El Pacto Mundial de las Naciones Unidas.....	34
2.4. La Red del Pacto Mundial Perú.....	36
2.5. Los Reportes de Progreso del Pacto Mundial.....	37
2.6. El uso del Marco GRI en los Reportes de Progreso .....	38
2.7. Importancia del uso de los Reportes de Progreso.....	41

## **SEGUNDA PARTE**

### **CAPITULO UNO: ANALISIS DE LA COMPAÑÍA MINERA BUENAVENTURA**

1.1. Descripción de la empresa.....	43
1.2. Principales minas y zonas de influencia.....	44
1.3. Análisis del entorno externo.....	52
1.4. Análisis de las 5 fuerzas de Porter.....	57

### **CAPITULO II**

2.1. Adhesión a la Red del Pacto Mundial Perú.....	61
2.2. Interés inicial de Buenaventura en reportar.....	61
2.3. Evolución de los Reportes de Progreso de Buenaventura.....	62
2.4. Principales actividades que difunde.....	65
2.5. Análisis comparativo con mineras adheridas al Pacto Mundial.....	66
2.6. Análisis comparativo con mineras no adheridas al Pacto Mundial....	68
2.7. Relación cotizaciones - Reportes de Progreso de Buenaventura.....	70
2.8. Comparativo con otras empresas mineras.....	72
2.9. Beneficios de la elaboración de los Reportes de Progreso .....	79
2.10. Importancia de la difusión de los reportes de Progreso.....	79

### **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....80**

### **BIBLIOGRAFIA.....84**

### **ANEXOS**

Reporte de progreso de Buenaventura 2005.....	91
Reporte de Progreso de Buenaventura 2012.....	94

### ***Dedicatoria***

*Dedico el presente trabajo a mi madre Feliza por su gran apoyo y motivación para seguir avanzando en mi vida profesional, a mi esposa Sandra por su comprensión y ayuda en esta etapa académica y a mi hijo Haldir por ser mi inspiración para avanzar cada día más.*

## **ABSTRAC**

Ante el sólido avance de la economía peruana el sector empresarial peruano ha tenido un proceso de aprendizaje continuo producto de su interacción con las comunidades de su entorno, con las autoridades estatales y demás actores involucrados de su actividad.

En la búsqueda de dar sostenibilidad de largo plazo a sus actividades, los empresarios peruanos han venido utilizando diversas herramientas que le permita cumplir con este objetivo, una de ellas, y aún poco utilizado a diferencia de otros países, es el uso de los Reportes de Progreso mediante el cual puedan transmitir sus actividades de manera eficaz y en coordinación con los representantes de su entorno.

Por tal motivo el presente trabajo desarrolla los conceptos de Reportes de Progreso y de Sostenibilidad Empresarial para enmarcados en las trabajos teóricos y prácticos de instituciones internacionales como la ONU y la OIT así como todos los conceptos necesarios para entender ambos temas y lograr integrarlos bajo un mismo enfoque que permita resaltar la importancia para las empresas de la utilización de reportes.

Asimismo para que el presente trabajo resalte la importancia de los Reportes de Progreso en la sostenibilidad empresarial se analizara como ejemplo a una de las primeras empresas peruanas en adherirse a la iniciativa del Pacto Mundial Perú y que pertenece a uno de los sectores productivos más importantes del Perú como lo es el sector minería y una de sus principales empresas como la Compañía Minera Buenaventura.

## **INTRODUCCIÓN GENERAL**

### **1. Presentación del tema**

El objetivo de elaborar un Reporte de Progreso consiste en asegurar y profundizar el compromiso de los participantes del Pacto Mundial de las Naciones Unidas y salvaguardar la integridad de la iniciativa. También, tiene como meta crear una vasta compilación de prácticas empresariales que sirva como base para una permanente mejora del desempeño. Para las empresas, es una herramienta para ejercer el liderazgo, facilitar el aprendizaje, estimular el diálogo y promover la acción.

Dado que los intereses empresariales y el desarrollo sostenible se relacionan cada vez más, la necesidad de que las organizaciones demuestren prácticas responsables se torna más importante y significativo que en el pasado. También, es evidente que la integración de principios universales, como aquellos relacionados con los derechos humanos y laborales, las normas ambientales y contra la corrupción en el mercado mundial, pueden conducir a una mayor inclusión social y económica a la vez que se impulsa el éxito empresarial a largo plazo.

Para aprovechar este potencial y satisfacer las cambiantes expectativas sobre la relación entre las empresas y la sociedad, las organizaciones necesitan marcos globales ampliamente reconocidos y transparentes que ayuden a implementar los principios de sostenibilidad en las prácticas organizativas, y a medir, gestionar e informar los avances logrados.

De esta forma los Reportes de Progreso son una herramienta para ejercer el liderazgo, facilitar el aprendizaje, estimular el diálogo y promover la acción. Por tal motivo debería tratarse como parte de un proceso más amplio para definir la estrategia de la organización, la implementación de planes de acción y la evaluación de resultados.

Por otra parte, se denomina empresas sostenibles a aquellas que combinan la búsqueda legítima de las ganancias empresariales con la necesidad de un desarrollo que respete el crecimiento económico, el progreso social y la sostenibilidad medioambiental.

Según la OIT, el entorno propicio para el desarrollo de empresas sostenibles abarca un gran abanico de factores, cuya importancia relativa puede variar en diferentes etapas del desarrollo y en contextos culturales y socioeconómicos distintos. Según la publicación de la OIT, algunas condiciones básicas, que se interrelacionan y se refuerzan mutuamente, y que se consideran esenciales, son las siguientes:

- 1) Paz y estabilidad política.
- 2) Buena gobernanza
- 3) Diálogo social
- 4) Respeto de los derechos humanos universales y de las normas internacionales del trabajo
- 5) Cultura empresarial
- 6) Política macroeconómica acertada y estable y buena gestión de la economía
- 7) Comercio e integración económica sostenible
- 8) Entorno jurídico y reglamentario propicio
- 9) Estado de derecho y garantía de los derechos de propiedad
- 10) Competencia leal
- 11) Acceso a los servicios financieros
- 12) Infraestructura material
- 13) Tecnologías de la información y la comunicación
- 14) Educación, formación y aprendizaje permanente
- 15) Justicia social e inclusión social
- 16) Protección social adecuada
- 17) Gestión responsable del medioambiente

## **2. Interés teórico del tema**

Como se observa los Reportes de Progreso que realizan las empresas son muy importantes para la sostenibilidad de largo plazo o conocido como desarrollos sostenible y está será más estable de acuerdo a como se elabore estos reportes y que estrategias permita elaborar con la finalidad de transmitir que la empresa combina efectivamente la búsqueda legítima de ganancias empresariales con la necesidad de un desarrollo que respete el crecimiento económico, el progreso social y la sostenibilidad medioambiental.

Estando ambos conceptos vinculados y sirviendo los reportes para lograr la sostenibilidad empresarial es necesario profundizar más en su análisis para transmitir a más empresas sobre la importancia y necesidad de entender y poner en práctica estos conceptos para tener mayores oportunidades de lograr el éxito empresarial.

Lamentablemente, en la actualidad no existe mucho análisis ni investigaciones que analicen la importancia de la elaboración de los Reportes de Progreso para lograr la sostenibilidad empresarial por lo que creo que el presente trabajo brindará un interesante marco teórico que permita analizar más esta relación entre ambos temas.

## **3. Interés práctico del tema**

En la actualidad muchas empresas han venido implementando actividades de Responsabilidad Social porque saben que esto puede redituarse a largo plazo beneficios económicos y/o sociales que aumente su bienestar y el de sus comunidades de su entorno, por tal motivo a ocurrido un aumento año a año de empresas interesadas en formar parte de iniciativas nacionales y extranjeras vinculadas a estos temas con la finalidad de lograr un mayor aprendizaje del mismo y, al mismo tiempo, que le permita ponerse en vitrina ante la comunidad de que, efectivamente, no solo le interesa lograr resultados económico sino también el desarrollo de su entorno.



En este sentido, no basta con solo lograr exhibirse como una empresa socialmente responsable y realizar diversas actividades en favor de sus comunidades sino que existe la necesidad de plasmar todo esto en un documento como los Reportes de Progreso o Reportes de Sostenibilidad con tal detalle y veracidad que permita no solo ser bien visto por su entorno sino que, además, le permita a la empresa sacar conclusiones importantes que le permitan mejorar y establecer estrategias efectivas para lograr su éxito.

Por el lado de la sociedad existe una necesidad de contar con el apoyo necesario para progresar, y en muchas zonas del país para salir de la pobreza, sin embargo el Estado no viene realizando una gestión eficiente en la redistribución de la riqueza generada, motivo por el cual existe descontento en muchos sectores de la sociedad los cuales, en este sentido las empresas vienen buscando diversas maneras de ayudar, en la medida de sus posibilidades, a la sociedad sobre todo a aquellas comunidades que sitúan bajo su zona de influencia para que puedan también desarrollarse más y cubrir de cierta forma la falta de presencia del Estado. Por tal razón el uso de los Reportes de Progreso es vital no solo para hacer conocer a la sociedad las actividades que se realizan en su beneficio y como opera la empresa, sino también porque su elaboración implica una mayor interacción entre ambas partes para discutir los contenidos y que se espera en un futuro.

Para que el presente trabajo resalte la importancia de los Reportes de Progreso en la sostenibilidad empresarial se analizara como ejemplo a una de las primeras empresas peruanas en adherirse a la iniciativa del Pacto Mundial Perú y que pertenece a uno de los sectores productivos más importantes del Perú como lo es el sector minería y una de sus principales empresas como la Compañía Minera Buenaventura que fue la primera empresa peruana en listar en la Bolsa de Valores de Nueva York.

Se analizara, su evolución de los reportes que elaboró, sus contenidos desarrollados, la importancia que le brinda y que beneficios le ha permitido lograr para seguir mejorando y ser una empresa líder en un sector tan competitivo como el minero en nuestro medio.

#### **4. Problemática**

Actualmente en el Perú pocas empresas vienen elaborando reportes de Progreso donde muestran sus actividades y sus avances en temas de Responsabilidad Social Empresarial, esto ocurre debido a la poca información que existe sobre los beneficios que se pueden lograr.

Ante este panorama en una realidad donde la comunicación es vital para sobrevivir en un entorno competitivo muchas empresas vienen perdiendo oportunidades importantes para lograr consolidarse debido a que no realizan actividades más allá de las empresariales y si lo hacen no logran plasmar el detalle de sus progresos en un documento público que le permita mayor análisis y aceptación de sus actividades.

Ante esta problemática se debe profundizar el análisis y la transmisión de los beneficios de reportar para las empresas. En este sentido se espera que el presente trabajo ayude a aliviar en parte esta problemática existente en nuestro país.

#### **5. Objetivos**

##### **Objetivo General**

Analizar la importancia de la elaboración de Reportes de Progreso en la sostenibilidad empresarial brindando un marco consolidado que sirva de referente entre ambos conceptos para dar a conocer de sus beneficios al ser aplicados por las empresas.

### **Objetivos Específicos**

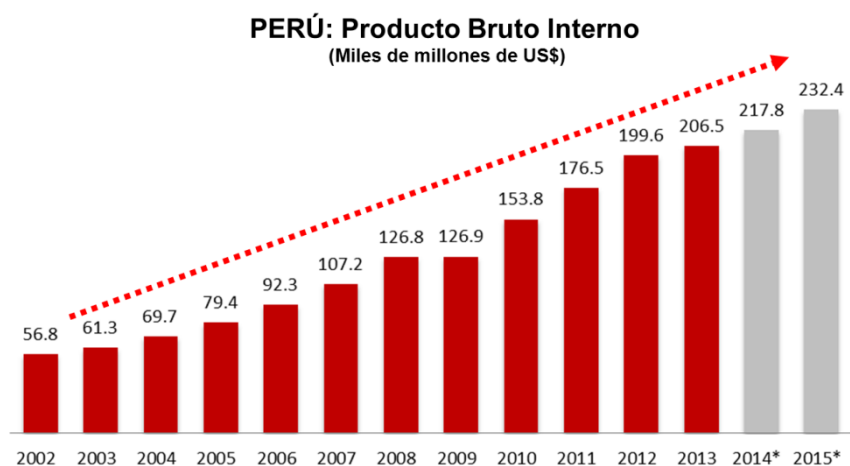
- Conocer cuales son los beneficios de la elaboración de los Reportes de Progreso para las empresas.
- Fortalecer la actividad privada a través del incentivo al uso de los Reportes de Progreso.
- Conocer cuales son los principales componentes de un Reporte de Progreso y su extensión.
- Analizar una empresa minera miembro del Pacto Mundial y que pertenezca al sector productivo más importante del país.

## PRIMERA PARTE

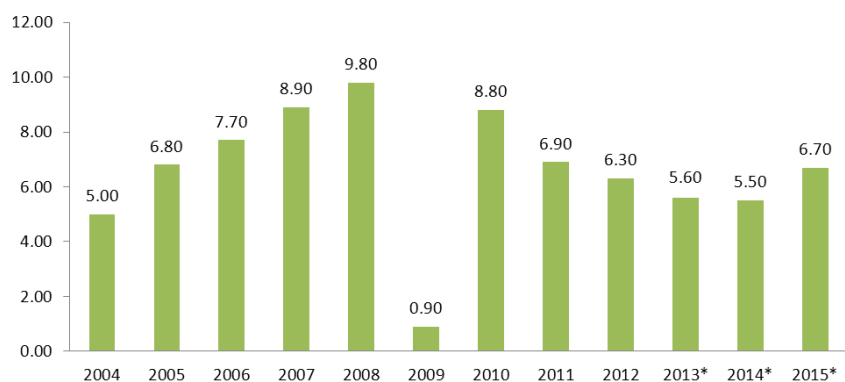
### CAPITULO I: ENTORNO EMPRESARIAL PERUANO

#### 1.1. Evolución de la economía peruana al 2014

El modelo económico peruano está basado en el libre mercado y en la estabilidad económica, esto ha permitido un crecimiento sostenido del PBI en los últimos 20 años. Según cifras del Banco Central de Reserva del Perú - BCRP, nuestra economía, en dólares corrientes, casi ha cuadruplicado su PBI entre el 2002 y el 2013. Además el PBI creció 5,6% en el 2013, y según las proyecciones del BCRP crecerá en torno al 5,5% al final del presente año.



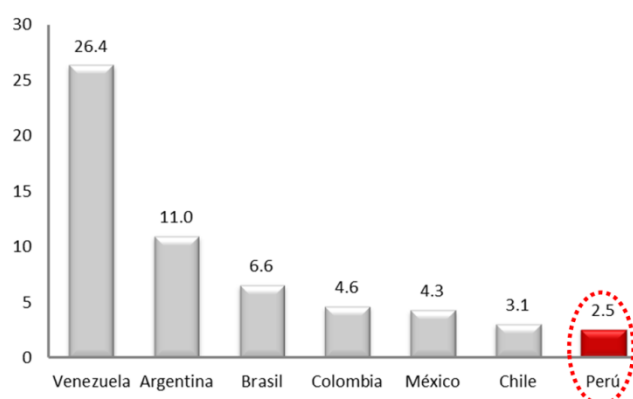
#### Variaciones del PBI peruano entre el 2005 – 2015



Fuente. Banco Central de Reserva \*Proyecciones

Asimismo, el Perú posee una de las inflaciones más bajas de América Latina. Según datos del FMI, Bloomberg y el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) la inflación promedio entre el 2002 y 2013 fue de 2.5% cifra muy inferior comparándolo con otros países de la región. Además, la inflación en el 2013 fue de 2.9%

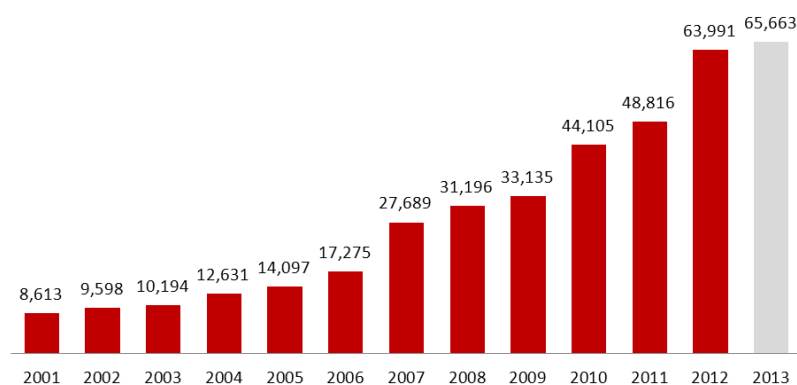
**Inflación Promedio en América Latina  
2002 – 2013 (%)**



Fuente: FMI, Bloomberg, MEF – Elaboración propia

En cuanto a las Reservas Internacionales Netas, el Perú posee actualmente más de US\$ 65 600 millones, experimentado un gran crecimiento en los últimos años.

**Reservas Internacionales Netas  
(En millones de US\$)**



Fuente: BCRP –

## 1.2. Principales actividades económicas del Perú

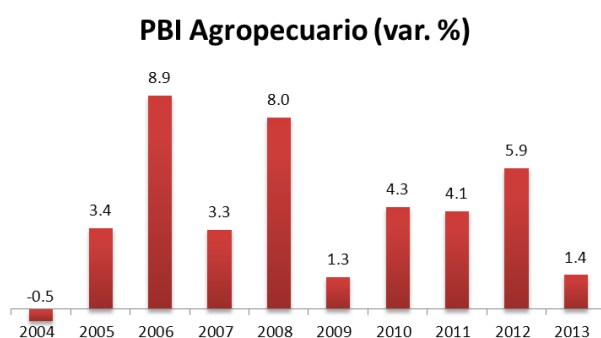
### Sector agropecuario

El este sector el Perú destaca como segundo productor a nivel mundial de Caña de Azúcar, tercero en la producción mundial de Espárragos y Aceitunas, cuarto en Alcachofas y sexto en Uvas.

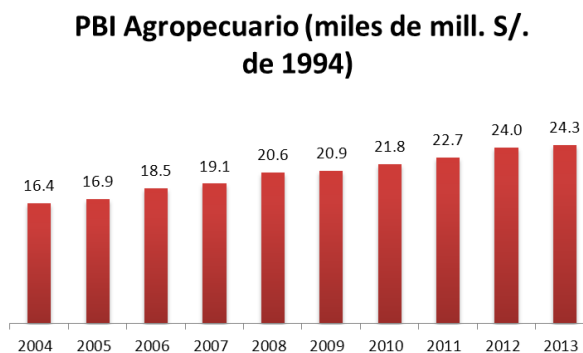
Asimismo, exporta más de US\$ 4,000 millones de productos frescos y procesados a más de 145 países y cuenta con Productos Orgánicos y Naturales con un alto potencial de exportación.

Cabe señalar que se proyecta que las 100,000 ha dedicadas actualmente a la agro-exportación se dupliquen como consecuencia de los grandes proyectos de irrigación y expansión agrícola existentes.

El PBI de este sector representa el 6% del total y ha crecido de manera sostenida en los últimos 10 años en un promedio de 4%.



Fuente: Banco Central de Reserva del Perú



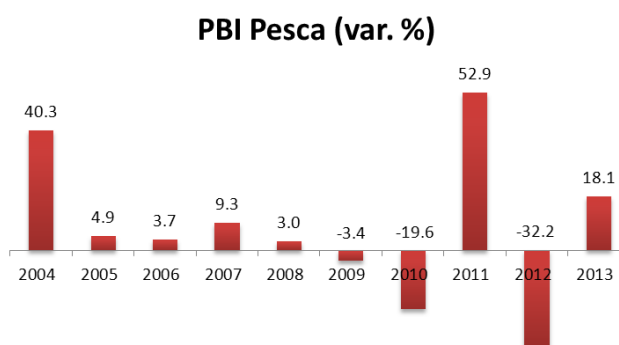
Fuente: Banco Central de Reserva del Perú

## Sector Pesca

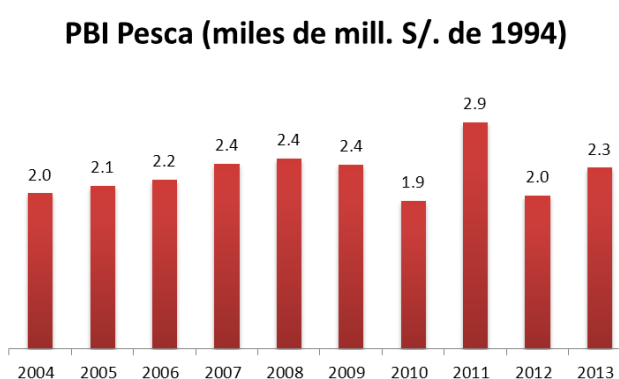
En este sector el Perú destaca como el primer exportador a nivel mundial de aceite de pescado y de harina de pescado además distribuye diversos productos pesqueros a más de 100 países.

Asimismo, cuenta con un extenso litoral pesquero de 3,080 Km y “espejos de agua” que ofrecen las condiciones propicias para el desarrollo de la acuicultura marina y continental.

El PBI de este sector representa el 0.7% del total, además su crecimiento es variable año a año y creció en promedio 5% en el periodo 2004 – 2013.



Fuente: Banco Central de Reserva del Perú



Fuente: Banco Central de Reserva del Perú

## Sector minería e hidrocarburos

El Perú es un país polimetálico, ocupa el segundo lugar en reservas mundiales de cobre, tercero en zinc, y el primero en plata. Según el

Ministerio de Energía y Minas en el año 2012, el 15% del territorio se encontraba sujeto de concesiones mineras, y sólo el 1.19% del territorio había sido autorizado para la exploración y explotación minera.

En el año 2012 el Perú ocupó el tercer lugar como productor de cobre, plata, estaño y zinc en el mundo. Asimismo, fue el primer productor de oro, zinc, estaño y plomo. Según cifras del BCRP a noviembre del 2013 las exportaciones metálicas ascendieron a US\$ 21,079 millones representando el 55.27% del total de exportaciones nacionales.

El Perú es uno de los pocos países en el mundo con yacimientos de minerales no metálicos, entre ellos la diatomita, bentonita, calizas y fosfatos.

Por otro lado, el Perú posee un gran potencial energético con amplia disponibilidad de recursos hídricos y de gas natural que han permitido atender la creciente demanda eléctrica del país.

La matriz energética 2012, proviene en su mayoría de energía renovable (cerca del 56% de la producción de energía es hidroeléctrica, 43.5% a base de gas natural y 0.5% con otras fuentes renovables).

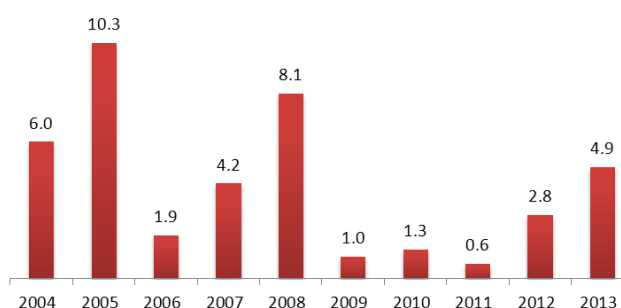
Cabe señalar que el Perú es la única fuente sostenible de gas natural en el Pacífico Sudamericano y cuenta con cuencas petrolíferas que no han sido exploradas (29.97 millones de ha), convirtiéndolo en un potencial polo petroquímico.

La Industria petroquímica se integra hacia atrás con la producción de gas natural y otros hidrocarburos líquidos, asignándole un significativo valor agregado. Entre los productos generados por la Industria Petroquímica Final se encuentran los abonos nitrogenados, plásticos, detergentes, fibras sintéticas y cauchos sintéticos.



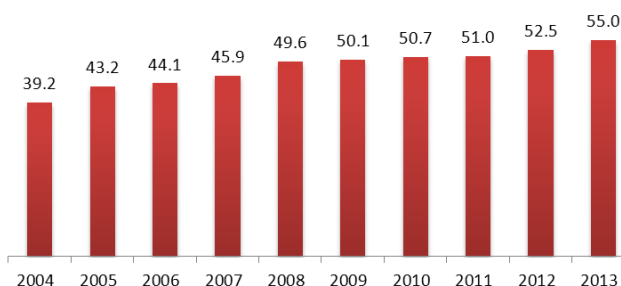
El PBI del sector Minería e hidrocarburos representa el 14.4% del total PBI nacional y registró un crecimiento sostenido en la última década con un promedio de 4.1%.

#### PBI Minería e hidrocarburos (var. %)



Fuente: Banco Central de Reserva del Perú

#### PBI Minería e hidrocarburos (miles de mill. S/. de 1994)



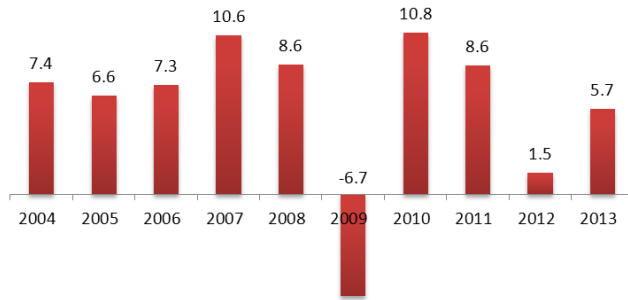
Fuente: Banco Central de Reserva del Perú

### Sector manufactura

Este sector genera el 11% del empleo y constituye más del 70% de las exportaciones no tradicionales con mayor valor agregado. Uno de los sub sectores emblemáticos es el textil y confecciones el mismo que cuenta con una larga tradición de profesionalización de la mano de obra que permite desarrollar un eficiente proceso productivo integral.

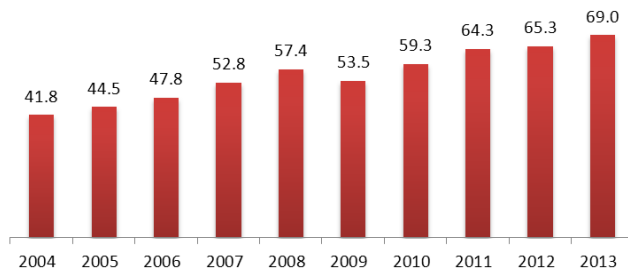
Asimismo, el sector manufactura es el sector con mayor peso (16.5%) en la conformación del PBI nacional. Y he tenido un crecimiento sostenido durante la última década con un promedio de 6%

### PBI Manufactura (var. %)



Fuente: Banco Central de Reserva del Perú

### PBI Manufactura (miles de mill. S/. de 1994)



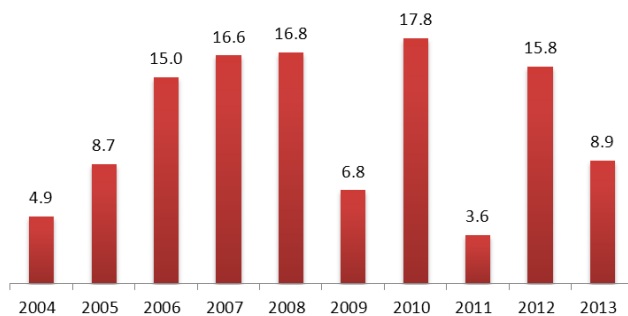
Fuente: Banco Central de Reserva del Perú

## Sector construcción

El significativo crecimiento de la economía peruana viene impulsando mayores inversiones tanto en construcción de infraestructura como en construcción inmobiliaria.

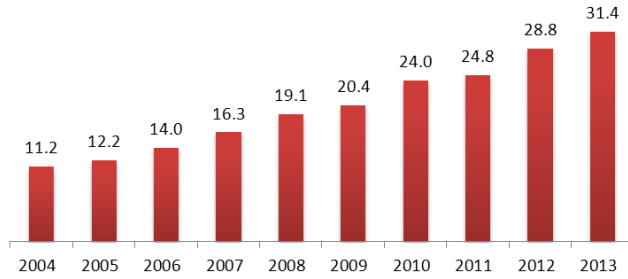
El PBI del sector construcción representa el 5.1% de la producción nacional y ha crecido de manera sostenido a un gran ritmo en la última década a una tasa promedio de 11.4%.

### PBI Construcción (var. %)



Fuente: Banco Central de Reserva del Perú

### PBI Construcción (miles de mill. S/. de 1994)

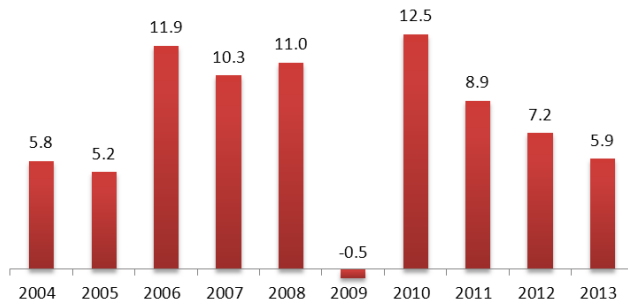


Fuente: Banco Central de Reserva del Perú

### Sector comercio

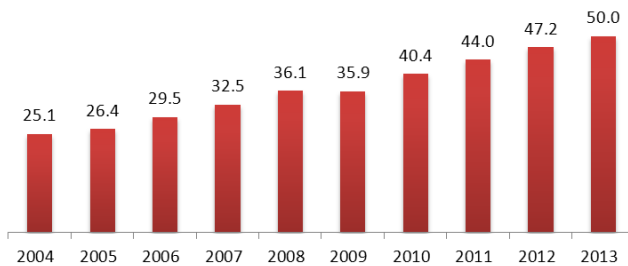
El sector comercio representa el 10.2% del PBI Nacional y ha tenido un crecimiento sostenido durante la última década con una tasa promedio de 7.7%.

### PBI Comercio (var. %)



Fuente: Banco Central de Reserva del Perú

### PBI Comercio (miles de mill. S/. de 1994)



Fuente: Banco Central de Reserva del Perú

### **1.3. Marco para la promoción de la inversión privada**

El Perú es considerado como un país con unos de los regímenes de inversiones más abiertos del mundo Principales condiciones para la promoción de inversiones:

- a) Estabilidad económica
- b) Adecuado marco legal
- c) Estabilidad jurídica
- d) Oportunidades de inversión a través de acuerdos comerciales que le permite acceder a las principales economías del mundo

### **1.4. Marco jurídico para la inversión**

Con la finalidad de captar los recursos financieros y tecnológicos requeridos para explotar los vastos recursos naturales y desarrollar las distintas potencialidades productivas existentes en el país, el Perú ha establecido un marco legal estable y atractivo para la inversión privada, tanto nacional como extranjera.

De esta manera, la Constitución del Perú de 1993 contiene normas que consagran principios esenciales para garantizar un marco jurídico favorable para el desarrollo de la inversión privada en general y de la inversión extranjera en particular, tales como:

- La libre iniciativa privada en un marco de economía social de mercado y pluralismo económico.
- La libertad de trabajo, empresa, comercio e industria.
- La definición del rol subsidiario del Estado en la actividad económica.
- La libre competencia y la prohibición del establecimiento de monopolios y el combate al abuso de la posición de dominio.
- La libertad de contratar.
- La facultad del Estado de establecer garantías y otorgar seguridades mediante contratos ley.
- La igualdad en el trato para la inversión nacional y extranjera.

- La posibilidad de someter las controversias en las que participa el Estado a tribunales arbitrales nacionales o internacionales.
- La garantía de libre tenencia y disposición de moneda extranjera.
- La inviolabilidad de la propiedad y el establecimiento de causales excepcionales que facultan una expropiación previo pago justipreciado; la aplicación del principio de igualdad en materia tributaria; y el reconocimiento que ningún tributo puede tener efectos confiscatorios.

### 1.5. Grado de inversión

Según las principales clasificadoras internacionales de riesgo, el Perú se encuentra entre los países con mayor calificación de grado de inversión en América Latina, según el detalle siguiente:

Calificación de riesgo en América Latina a julio del 2014

#### Comparativo – América Latina

País	S&P	Fitch	Moody's
Chile	AA-	A+	Aa3
México	BBB+	BBB+	A3
Perú	<b>BBB+</b>	<b>BBB+</b>	<b>A3</b>
Panamá	BBB	BBB	Baa2
Brasil	BBB-	BBB	Baa2
Colombia	BBB	BBB	Baa3
Uruguay	BBB-	BBB-	Baa2
Bolivia	BB	BB-	Ba3
Ecuador	B	B	Caa1
Argentina	CCC-	CC	Caa1

Source: Standard & Poor's, Fitch Ratings and Moody's.  
Actualizado a julio del 2014

### 1.6. Acuerdos comerciales

Como parte de la política de apertura comercial con el resto del mundo, el Perú ha suscrito diversos acuerdos de comercio. Lo que le ha permitido al Perú pasar de tener un mercado de 30 millones de habitantes a más de 4 mil millones de consumidores. Así, el Perú cuenta con socios estratégicos como China, EEUU, Unión Europea, Japón, Corea del Sur, Singapur, Canadá, entre otros.

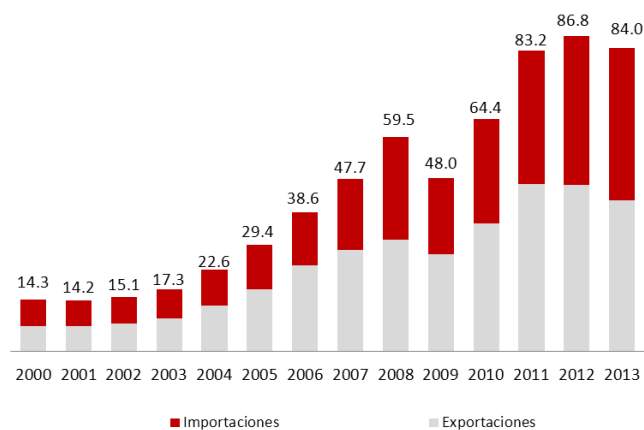
## Acuerdos Internacionales de Comercio - Julio 2014



Fuente: Mincetur

Esto ha permitido que la Balanza Comercial Peruana haya experimentado un gran crecimiento. Según cifras del BCRP, se ha pasado de US\$ 14 312 millones en el 2000 a US\$ 84 000 en el 2013.

**Balanza Comercial Peruana  
(2000 – 2013)**

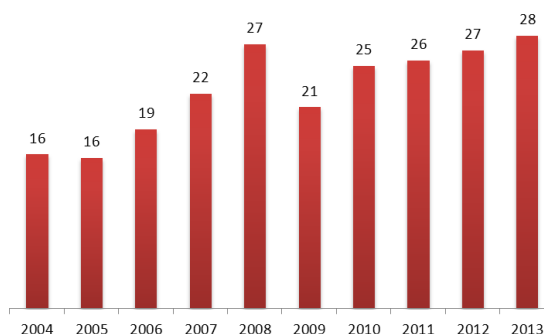


Fuente: BCRP

### 1.7. Evolución de la inversión privada en el Perú

La inversión ha venido creciendo en los últimos años y ha pasado de 16% en el 2004 a 28% como porcentaje del PBI en el 2013.

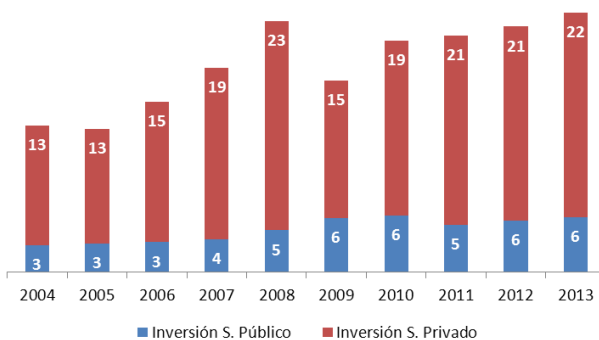
**Inversión total en el Perú  
(Como % del PBI nacional)**



Fuente: BCRP

El cociente de inversión privada respecto al producto subió de 13% del PBI en el año 2004 a 22% en el 2013. Asimismo, según el Banco Central de Reserva<sup>1</sup> se ha anunciado proyectos de inversión privada por un monto superior a los US\$ 30,000 millones para el periodo 2014 – 2015, de los cuales casi el 50% pertenece al sector minería.

**Inversión pública y privada en el Perú  
(Como % del PBI nacional)**



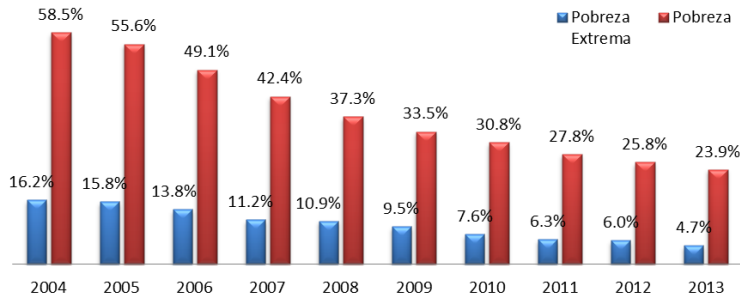
Fuente: BCRP

**1.8. Beneficios del crecimiento económico**

Los avances registrados en materia económica han permitido que el principal beneficio del crecimiento económico peruano sea la reducción de la pobreza que, según cifras del Instituto Nacional de Estadística e Informática (INEI) ha pasado de 58.5% en el 2004 a 23.9% en el 2013.

<sup>1</sup> Reporte de Inflación: Panorama actual y proyecciones macroeconómicas 2014 – 2015. Abril 2014

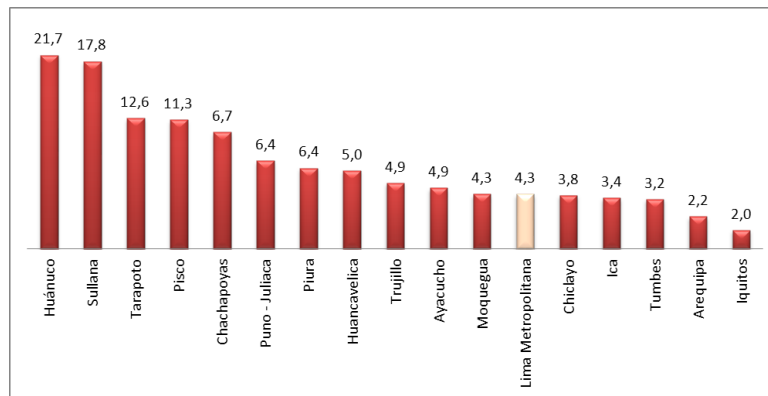
### Disminución de la Pobreza en el Perú



Fuente: INEI

Otro beneficio es la generación de empleo formal en todas las regiones del interior del país.

### Principales ciudades: Variación anual del empleo en empresas privadas formales de 10 y más trabajadores, Febrero 2013 / Febrero 2012

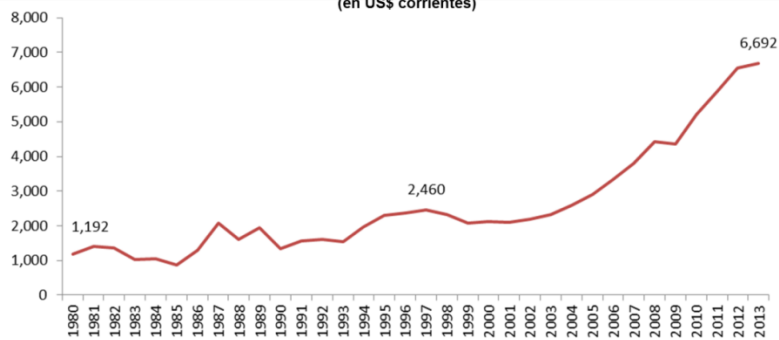


Fuente: MTPE – Encuesta de Variación Mensual del Empleo (ENVME)

Elaboración: MTPE – Dirección de Investigación Socio Económico Laboral (DISEL)

Esto ha permitido que el PBI per cápita tenga un aumento sostenido en los últimos años.

### PBI per cápita, 1980 – 2013 (en US\$ corrientes)



Fuente: Fondo Monetario Internacional



## 1.9. Importancia del sector minería para el Perú

La actividad minera tiene una gran interrelación con el resto de la economía del Perú. Ha sido uno de los elementos dinamizadores y descentralizadores del país y un factor importante en la lucha contra la pobreza.

De este modo el monto acumulado de inversiones realizadas en el sector minero en el período 2004-2013 superó los US\$ 38 000 millones.



Fuente: Declaración Estadística Mensual.

Según el Ministerio de Economía y Finanzas – MEF en el período 2000-2013, los gobiernos regionales y locales recibieron más de S/. 29 000 millones de nuevos soles por concepto de canon minero.

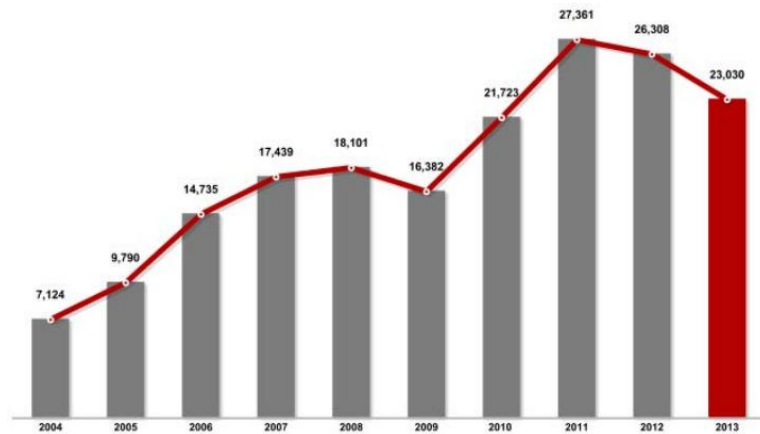
### Canon Minero distribuido (Miles de soles)

Año	Canon Distribuido
2000	55,361
2001	81,278
2002	135,933
2003	285,826
2004	451,289
2005	888,140
2006	1,746,378
2007	5,157,001
2008	4,435,674
2009	3,434,452
2010	3,086,988
2011	4,156,857
2012	5,097,315
2013	3,800,819

Fuente: MEF

La interrelación de la minería y el impacto de los proyectos de inversión minera sobre la economía es enorme, tanto en términos de PBI, de empleo y de ingresos fiscales. De esta forma el sector minero hasta el año 2013 generó aproximadamente el 60% de las exportaciones, el 16% de los ingresos fiscales y el 14.4% del producto bruto interno (PBI).

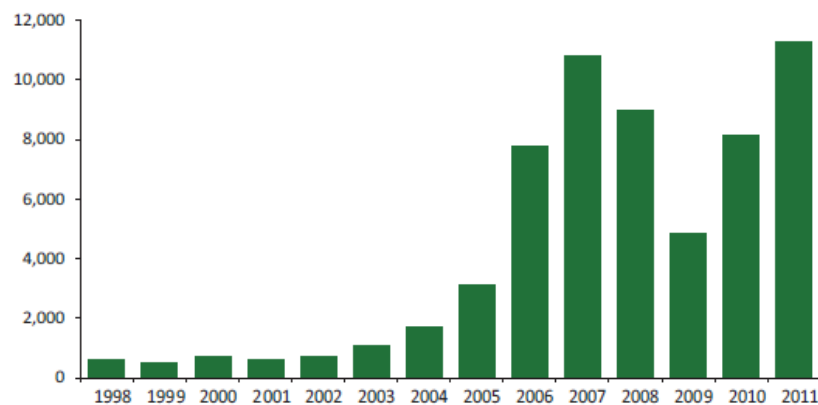
**Exportaciones mineras  
(US\$ millones)**



Fuente: BCRP

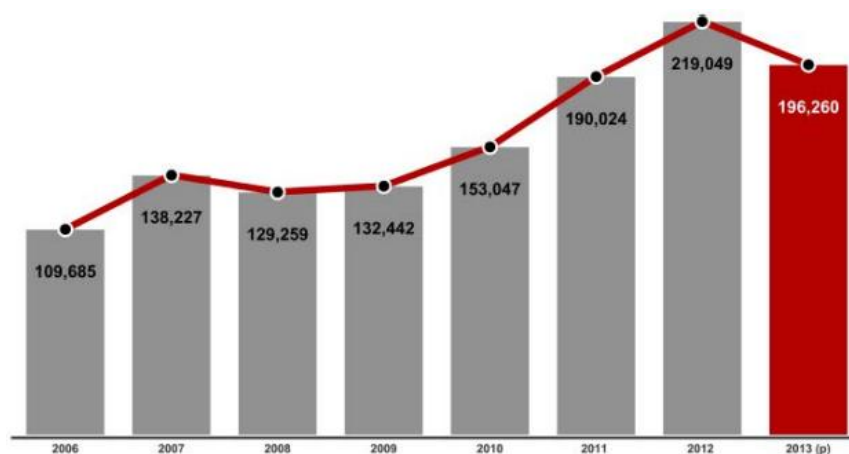
Elaboración: Ministerio de Energía y Minas

**Minería: ingresos por tributos internos, 1998 - 2011  
(En millones de S/.)**



Fuente: SUNAT

## Comparativo anual de número de trabajadores en minería



Fuente: Información proporcionada por los Titulares Mineros a través del ESTAMIN

Según el informe<sup>2</sup> elaborado por el Instituto Peruano de Economía - IPE y publicado por la SNMPE, se estima que por cada US\$ 1 000 millones de exportaciones mineras adicionales:

- Se generaría un incremento anual del PBI de US\$ 1 470 millones (0,9% del PBI aprox.). De este incremento, el 48,6% de crecimiento del PBI se daría en el mismo sector minería y el 2,6% en el sector agropecuario.
- Se crearían 78 156 puestos de trabajo (directo, indirecto e inducido). De este incremento el 10% se daría en el mismo sector minero mientras que en el sector agropecuario sería de 25%.

<sup>2</sup>“Efecto de la minería sobre el empleo, el producto y recaudación en el Perú” – Agosto del 2012

## **CAPITULO II: EMPRESAS SOSTENIBLES Y REPORTES DE PROGRESO**

### **2.1. Empresas sostenibles**

Se denomina empresas sostenibles a aquellas que combinan la búsqueda legítima de las ganancias empresariales con la necesidad de un desarrollo que respete el crecimiento económico, el progreso social y la sostenibilidad medioambiental.

### **2.2. El entorno propicio para el desarrollo de las empresas sostenibles**

Según la OIT<sup>3</sup> el entorno propicio para el desarrollo de empresas sostenibles abarca un gran abanico de factores, cuya importancia relativa puede variar en diferentes etapas del desarrollo y en contextos culturales y socioeconómicos distintos. Según la publicación de la OIT, algunas condiciones básicas, que se interrelacionan y se refuerzan mutuamente, y que se consideran esenciales, se citan a continuación de manera textual a la publicación:

**1) Paz y estabilidad política.** La paz y la estabilidad política son condiciones previas básicas para impulsar la constitución y el crecimiento de empresas sostenibles, mientras que la guerra y los conflictos civiles son factores importantes que desincentivan la inversión y el desarrollo del sector privado.

**2) Buena gobernanza.** Instituciones políticas democráticas, entidades públicas y privadas transparentes y que rindan cuentas, medidas eficaces de lucha contra la corrupción y una gobernanza empresarial responsable, son condiciones claves para que las economías de mercado y las empresas obtengan mejores resultados y se adecuen mejor a los valores y los objetivos a largo plazo de la sociedad.

---

<sup>3</sup>El desafío de la promoción de empresas sostenibles en América Latina y el Caribe – OIT, 2012

**3) Diálogo social.** El diálogo social basado en la libertad sindical y de asociación y el derecho de negociación colectiva –en particular, a partir de marcos institucionales y normativos– es esencial para lograr resultados eficaces, equitativos y mutuamente beneficiosos para los gobiernos, los empleadores, los trabajadores y la sociedad en su conjunto.

**4) Respeto de los derechos humanos universales y de las normas internacionales del trabajo.** La competitividad debería fundarse en valores. El respeto de los derechos humanos y de las normas internacionales del trabajo –especialmente la libertad sindical y de asociación, y la negociación colectiva; la abolición del trabajo infantil, del trabajo forzoso y de todas las formas de discriminación– es un rasgo distintivo de las sociedades que han logrado integrar con éxito la sostenibilidad y el trabajo decente.

**5) Cultura empresarial.** El reconocimiento, por parte de los gobiernos y la sociedad, de la función clave que cumplen las empresas en el desarrollo y el firme apoyo, tanto público como privado, a la iniciativa empresarial, la innovación, la creatividad y el concepto de tutoría –sobre todo en el caso de las nuevas empresas, las pequeñas empresas, y grupos específicos, tales como las mujeres y los jóvenes–, son determinantes importantes de un entorno propicio para la empresa. El respeto de los derechos de los trabajadores debería incorporarse en los programas relativos a la cultura empresarial.

**6) Política macroeconómica acertada y estable y buena gestión de la economía.** Las políticas monetarias, fiscales y cambiarias deberían garantizar condiciones económicas estables y predecibles. Una gestión económica racional debería equilibrar los objetivos de crear más y mejores empleos y de combatir la inflación, y prever políticas y reglamentaciones que estimulen la inversión productiva en el largo plazo. También se debería prestar atención a aumentar la demanda agregada como fuente de crecimiento económico, en

función de las condiciones nacionales. En el caso de los países en desarrollo y menos desarrollados, el logro de condiciones macroeconómicas adecuadas requiere, por lo general, del apoyo decisivo de la comunidad internacional, mediante el alivio de la carga de la deuda y de la ayuda oficial para el desarrollo.

**7) Comercio e integración económica sostenible.** Al suprimir los obstáculos que impiden el acceso a los mercados nacionales y extranjeros, se deben tener en cuenta los distintos niveles de desarrollo de los países. Los aumentos de la eficiencia generados por la integración económica pueden tener efectos positivos en el empleo, ya sea en términos de cantidad o de calidad o una combinación de ambos. No obstante, dado que la liberalización del comercio también puede dar lugar al desplazamiento de puestos de trabajo, una mayor informalidad y el aumento de las desigualdades en materia de ingresos, los gobiernos deben adoptar medidas, en consulta con los interlocutores sociales, para evaluar mejor la incidencia de las políticas comerciales en el empleo y el trabajo decente. Asimismo, es necesario adoptar medidas en los niveles regional y multilateral para eliminar las distorsiones comerciales y ayudar a los países en desarrollo a fortalecer su capacidad para exportar productos de valor añadido, gestionar el cambio y desarrollar una base industrial competitiva.

**8) Entorno jurídico y reglamentario propicio.** Una reglamentación mal concebida y la imposición de cargas burocráticas innecesarias a las empresas limitan la creación de nuevas empresas y las actividades empresariales en curso de las ya existentes, y conducen a la informalidad, la corrupción y costos derivados de la pérdida de eficiencia. Las reglamentaciones bien concebidas, transparentes, responsables y debidamente difundidas, comprendidas las que respaldan las normas laborales y medioambientales, son buenas para los mercados y la sociedad, facilitan la formalización e impulsan la competitividad sistémica. La reforma reglamentaria y la eliminación de

los obstáculos a los que hacen frente las empresas no deberían menos cavar dichas normas.

**9) Estado de derecho y garantía de los derechos de propiedad.**

Un sistema jurídico formal y eficaz que garantice a todos los ciudadanos y empresas que los contratos se respetan y se cumplen, que se respeta el imperio de la ley y que se garantizan los derechos de propiedad, es una condición fundamental, no solo para atraer la inversión sino también para generar certidumbre, y cultivar la confianza y la justicia en la sociedad. La propiedad es más que la mera titularidad; la ampliación de los derechos de propiedad puede ser una herramienta de habilitación y puede facilitar el acceso al crédito y el capital. Esos derechos también implican la obligación de cumplir las normas y los reglamentos establecidos por la sociedad.

**10) Competencia leal.** Es necesario establecer normas sobre la competencia para el sector privado que incluyan el respeto universal de las normas laborales y sociales, y eliminar las prácticas anticompetitivas.

**11) Acceso a los servicios financieros.** Un sistema financiero que funciona bien es el catalizador del crecimiento de un sector privado dinámico. Si se facilita el acceso de las PYME, con inclusión de las cooperativas y las empresas incipientes, a la financiación –por ejemplo, al crédito, el arrendamiento financiero, los fondos de capital de riesgo u otros tipos de instrumentos similares o nuevos–, se crean las condiciones apropiadas para un proceso más incluyente de desarrollo de las empresas. Habría que alentar a las instituciones financieras, particularmente las multilaterales e internacionales, a incluir el trabajo decente en sus prácticas crediticias.

**12) Infraestructura material.** La sostenibilidad de las empresas y el desarrollo humano dependen fundamentalmente de la calidad y cantidad de la infraestructura existente, como la infraestructura

material para las empresas, los sistemas de transporte, las escuelas y los hospitales. El acceso seguro y asequible al agua y la energía también constituye un gran desafío, en especial en los países en desarrollo. Ayuda también, en particular a las empresas, el acceso local a sectores de actividad auxiliares, como los proveedores de servicios y los proveedores y fabricantes de maquinaria.

**13) Tecnologías de la información y la comunicación.** Ampliar el acceso a las tecnologías de la información y la comunicación (TIC) es otro desafío fundamental en la era de la economía del conocimiento. El uso de las TIC es clave para el desarrollo de empresas sostenibles, por lo que debería facilitarse el acceso a la tecnología de banda ancha, pues es de suma importancia para los países y las empresas.

**14) Educación, formación y aprendizaje permanente.** El talento humano es el factor productivo más importante de la economía contemporánea. Es importante centrarse en el desarrollo de una fuerza de trabajo calificada y el aumento de las capacidades humanas a partir de sistemas de educación, formación y aprendizaje permanente de alta calidad, para ayudar a los trabajadores a encontrar buenos empleos y a las empresas a encontrar los trabajadores calificados que necesitan. Asimismo, se debería proporcionar apoyo financiero para mejorar el acceso de los trabajadores pobres al sistema de formación y al perfeccionamiento de las calificaciones. De ese modo, la sociedad podrá alcanzar el doble objetivo del éxito económico y el progreso social.

**15) Justicia social e inclusión social.** La desigualdad y la discriminación son incompatibles con el desarrollo de empresas sostenibles. Se requieren políticas claramente definidas, con miras a la justicia social, la inclusión social y la igualdad de oportunidades en el empleo. El ejercicio efectivo del derecho a organizarse y a la negociación colectiva también constituye un medio eficaz para



garantizar la distribución equitativa de los aumentos de productividad y la remuneración adecuada de los trabajadores.

**16) Protección social adecuada.** Un modelo de seguridad social universal sostenible, basado en los impuestos o cualquier otro modelo nacional que proporcione a los ciudadanos acceso a servicios esenciales, tales como una atención de salud de calidad, prestaciones de desempleo, la protección de la maternidad y una pensión básica, es fundamental para mejorar la productividad y propiciar las transiciones a la economía formal. La protección de la salud y la seguridad de los trabajadores en el lugar de trabajo también es vital para el desarrollo de empresas sostenibles.

**17) Gestión responsable del medio ambiente.** En ausencia de reglamentaciones e incentivos adecuados, los mercados pueden generar resultados no deseados para el medioambiente. Se deberían utilizar los incentivos y las reglamentaciones fiscales, incluidos los procedimientos de contratación pública, para promover pautas de consumo y producción que sean compatibles con las exigencias del desarrollo sostenible. Las soluciones basadas en los mercados privados, como el empleo de criterios medioambientales al evaluar el riesgo de crédito o el rendimiento de la inversión, constituyen igualmente medios eficaces para hacer frente a ese problema.

De manera organizativa, estas 17 condiciones se pueden agrupar en 4 contextos, tal como se puede apreciar en el siguiente cuadro.

Contexto económico	Contexto político / institucional	Contexto social	Contexto medioambiente
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Política macroeconómica acertada y estable y buena gestión de la economía</li> <li>- Comercio e integración económica sostenible</li> <li>- Entorno jurídico y reglamentario propicio</li> <li>- Estado de derecho y garantía de los derechos de propiedad</li> <li>- Competencia leal</li> <li>- Acceso a los servicios financieros</li> <li>- Infraestructura material</li> <li>- Tecnologías de la información y la comunicación</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Paz y estabilidad política</li> <li>- Buena gobernanza</li> <li>- Diálogo social</li> <li>- Respeto derechos humanos universales y normas internacionales del trabajo</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Cultura empresarial</li> <li>- Educación, formación y aprendizaje permanente</li> <li>- Justicia social e inclusión social</li> <li>- Protección social adecuada</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestión responsable del medioambiente</li> </ul>

Fuente: OIT

### 2.3. El Pacto Mundial de las Naciones Unidas

#### Acerca del Pacto Mundial

Es una iniciativa de las Naciones Unidas de carácter voluntario dirigida al sector empresarial a nivel internacional. Busca que las empresas se comprometen a alinear sus estrategias y operaciones con diez principios universales en cuatro áreas: derechos humanos, estándares laborales, medio ambiente y lucha contra la corrupción.

El Pacto Mundial fue anunciado ante el Foro Económico Mundial en Davos, en enero de 1999 por el Sr. Kofi Annan en representación de las Naciones Unidas y fue lanzado oficialmente en New York en julio de 2000.

Actualmente el Pacto tiene presencia en más de 145 países y reúne a más de 12,000 participantes, convirtiéndose así en la iniciativa de responsabilidad social empresarial más grande del mundo.

#### Los 10 principios del pacto mundial

El Pacto Mundial es una invitación del Sistema de las Naciones Unidas dirigida al sector empresarial para que participe en la construcción de un marco de actuación que apoye y aliente la

oportunidad de compartir los beneficios de la economía globalizada con la población en general. Esta iniciativa se basa en diez principios universales en materia de derechos humanos, trabajo, medio ambiente y en la lucha contra la corrupción.

Las empresas se comprometen con los siguientes diez principios:

### **Derechos Humanos**

1. Apoyar y respetar la protección de los derechos humanos fundamentales dentro de su esfera de influencia.
2. Asegurarse que sus propias corporaciones y filiales no actúan como cómplices en la violación de los derechos humanos.

### **Laboral**

3. Apoyar la libertad de afiliación y el reconocimiento del derecho a la negociación colectiva.
4. Eliminar todo tipo de trabajo forzoso u obligado.
5. Promover la erradicación del trabajo infantil.
6. Promover la eliminación de la discriminación con respecto al empleo y la ocupación.

### **Medio Ambiente**

7. Fomentar los enfoques preventivos ante los desafíos medioambientales
8. Llevar a cabo iniciativas para fomentar una mayor responsabilidad medioambiental
9. Facilitar el desarrollo y la divulgación de medios tecnológicos respetuosos con el medio ambiente.

### **Lucha contra la corrupción**

10. Trabajar contra toda forma de corrupción, incluyendo la extorsión y el soborno

### **Compromiso que se asume**

El Pacto Mundial es una iniciativa voluntaria. La participación en el Pacto Mundial es un compromiso de la empresa para la aplicación, divulgación y promoción de sus diez principios universales. Se espera que las empresas participantes:

- Incluyan al Pacto Mundial y a sus principios como parte integrante de su estrategia empresarial, de sus operaciones y de su cultura organizacional.
- Incorporen el Pacto Mundial y sus principios en los procesos de toma de decisiones del órgano de gobierno de más alto nivel de la empresa.
- Contribuyan a los objetivos generales de desarrollo (incluidos los Objetivos de Desarrollo del Milenio).
- Integren en su informe anual (o en un documento público similar, como una memoria de sostenibilidad) una descripción de las formas en que implementa los principios y apoya los objetivos más amplios de desarrollo.
- Difundan el Pacto Mundial y las prácticas empresariales responsables a través de labores de promoción entre sus colaboradores, socios, clientes, consumidores, proveedores y el público en general.

#### **2.4. La Red del Pacto Mundial Perú**

En noviembre de 2003, la CONFIEP y el Sistema de las Naciones Unidas lanzaron oficialmente el Pacto Mundial en el Perú. En el año 2005, la CONFIEP asumió la Secretaría Técnica de la Red del Pacto.

Actualmente, la Red del Pacto Mundial en el Perú cuenta con más de 113 organizaciones suscritas y se encuentra en la categoría de “Red Avanzada”, debido al porcentaje de informes de progreso, avances y acciones concretas presentadas por las empresas peruanas.

A través de la plataforma web del Pacto Mundial<sup>4</sup> se puede visualizar los Reportes de Progreso publicadas por cada miembro desde su adhesión al Pacto Mundial. Asimismo, cada búsqueda puede realizarse por país, tipo de empresa o de institución, sector productivo y fecha de adhesión.

## **2.5. Los Reportes de Progreso del Pacto Mundial (COP<sup>5</sup>)**

Uno de los compromisos expresos que una empresa asume cuando participa del Pacto Mundial es producir una COP por año. Una COP es una comunicación pública destinada a los grupos de interés (consumidores, empleados, sindicatos, accionistas, medios, gobiernos, etc.) sobre los avances logrados por la empresa en la implementación de los diez principios en sus actividades empresariales y, cuando corresponde, sobre el apoyo a objetivos más amplios de Naciones Unidas a través de asociaciones o alianzas.

El objetivo de requerir una COP consiste en asegurar y profundizar el compromiso de los participantes del Pacto Mundial y salvaguardar la integridad de la iniciativa. También tiene como meta crear una vasta compilación de prácticas empresariales que sirva como base para una permanente mejora del desempeño. Para las empresas, es una herramienta para ejercer el liderazgo, facilitar el aprendizaje, estimular el diálogo y promover la acción.

Se espera que la empresa produzca una COP a los dos años de unirse al Pacto Mundial y, de allí en más, que lo haga anualmente, que la comparta públicamente con sus grupos de interés y la publique en el sitio web del Pacto Mundial. Las empresas que no publiquen una COP dentro del plazo establecido serán calificadas como “no comunicadoras” del progreso en el sitio web del Pacto Mundial. Las

---

<sup>4</sup>Para más información de los miembros de la Red del Pacto Mundial en los diversos países que forman parte de esta iniciativa puede visitar el siguiente enlace:

<http://www.unglobalcompact.org/participants/search>

<sup>5</sup> Por sus siglas en ingles: Communication on Progress

empresas que no publiquen una COP durante dos años seguidos recibirán la calificación de “inactiva” y serán dadas de baja de la base de datos de participantes del Pacto Mundial.

Se requiere a los participantes enviar una versión electrónica de su Comunicación de Progreso a la página web del Pacto Mundial en Nueva York. La Oficina del Pacto Mundial acepta Informes de Comunicación de Progreso en todos los idiomas.

Asimismo, a través de un programa de diferenciación se categoriza a los participantes empresariales en función de cómo comunican su progreso en relación a los principios del Pacto Mundial y contribuir a los objetivos más amplios de la ONU.

El Pacto Mundial no se encarga de hacer su propia evaluación del rendimiento de las compañías, sino que el objetivo es de desarrollar una plataforma pública donde las partes interesadas puedan tomar decisiones más informadas en su calidad de inversores, empleados y/o consumidores, lo que garantizará que las compañías alcancen su máximo potencial de compromiso con el Pacto Mundial.

## **2.6. El uso del Marco GRI en los Reportes de Progreso**

### **Acerca del GRI**

Global Reporting Initiative - GRI es una organización cuyo fin es impulsar la elaboración de memorias de sostenibilidad en todo tipo de organizaciones. GRI produce un completo marco para la elaboración de memorias de sostenibilidad, cuyo uso está muy extendido en todo el mundo. El marco, que incluye la Guía para la elaboración de memorias, establece los principios e indicadores que las organizaciones pueden utilizar para medir y dar a conocer su desempeño económico, ambiental y social. Asimismo, está comprometido con la mejora continua y el incremento del uso de

estas Guías, la cuales se encuentran a disposición del público de manera gratuita.

GRI es una organización sin ánimo de lucro con múltiples grupos de interés. Fue fundada por la Coalition for Environmentally Responsible Economies - CERES y el Programa de las Naciones Unidas para el Medio Ambiente - PNUMA en el año 1997 en Estados Unidos. En el año 2002, GRI trasladó sus oficinas a Ámsterdam, donde actualmente se encuentra su Secretaría, cuenta además con oficinas regionales en Australia, Brasil, China, India y Estados Unidos, y además, cuenta con una red de más de 30.000 personas en todo el mundo.

### **Alianzas**

GRI mantiene Alianzas Estratégicas Globales con la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCED), el Programa de las Naciones Unidas para el Medio Ambiente (PNUMA), el Pacto Mundial de las Naciones Unidas (United Nations Global Compact, UNGC) y la Organización Internacional de Normalización (ISO).

GRI y su Guía para la elaboración de Memorias de Sostenibilidad actúan en sinergia con la Iniciativa de la Carta de la Tierra, la Corporación Financiera Internacional (CFI) y la Conferencia de las Naciones Unidas sobre Comercio y Desarrollo (UNCTAD)

### **El Pacto Mundial y el GRI: creación de una plataforma de valor para la sostenibilidad**

Dado que los intereses empresariales y el desarrollo sostenible se relacionan cada vez más, la necesidad de que las organizaciones demuestren prácticas responsables se torna más importante y significativo que en el pasado. También, es evidente que la integración de principios universales, como aquellos relacionados con los derechos humanos y laborales, las normas ambientales y contra la corrupción en el mercado mundial, pueden conducir a una mayor

inclusión social y económica a la vez que se impulsa el éxito empresarial a largo plazo.

Para aprovechar este potencial y satisfacer las cambiantes expectativas sobre la relación entre las empresas y la sociedad, las organizaciones necesitan marcos globales ampliamente reconocidos y transparentes que ayuden a implementar los principios de sostenibilidad en las prácticas organizativas, y a medir, gestionar e informar los avances logrados.

Las Directrices para la elaboración de memorias de sostenibilidad del GRI proveen un medio para medir el avance y comunicar el desempeño en relación con los principios del Pacto Mundial. Los principios universales en los cuales se basa el Pacto Mundial constituyen un punto central de referencia de las Directrices del GRI. Por lo tanto, las dos iniciativas se complementan mutuamente y proveen una plataforma de valor sin fisuras para organizaciones que buscan implementar políticas de sostenibilidad en sus prácticas empresariales.

A través del documento “Estableciendo la conexión”<sup>6</sup> se brinda sugerencias y soporte para vincular las memorias de sostenibilidad realizadas conforme a la Tercera Generación (G3) de las Directrices para la Elaboración de Memorias de Sostenibilidad del GRI con la preparación de una Comunicación del Progreso anual del Pacto Mundial, exigida a todos los participantes del mismo. Las Directrices G3 del GRI ofrecen pautas para elaborar memorias reconocidas en todo el mundo que pueden ayudar a producir sólidas COPs y es por este motivo que el Pacto Mundial recomienda su uso. Asimismo, el GRI recomienda la adopción de los Principios del Pacto Mundial como el marco más propicio para alinear la estrategia y las operaciones de la empresa con valores universales y objetivos de sostenibilidad.

---

<sup>6</sup><http://www.unglobalcompact.org/docs/languages/spanish/GRIestableciendolaconexFINAL.pdf>



## **La conexión entre el Pacto Mundial y GRI**

El uso de las Directrices G3 del GRI puede mejorar la comunicación de los participantes del Pacto Mundial con los grupos de interés de diferentes maneras:

- Las Directrices G3 del GRI abordan el estado de implementación y desempeño de cada principio del Pacto Mundial.
- Los indicadores y contenidos del GRI aseguran la presentación del desempeño y los logros de una empresa dentro de un contexto apropiado y pertinente (estrategia y visión, sistemas de gestión y otra información contextual).
- Además de abarcar el contenido, las Directrices G3 del GRI proveen orientación sobre varias decisiones importantes relacionadas con la elaboración de memorias que mejoran la calidad de una COP.

Las Directrices G3 del GRI ofrecen un enfoque gradual que permite a las empresas aumentar la elaboración de memorias a su propio ritmo. Esto es coherente con el concepto de mejoras sostenidas en el cual se basa la COP.

- El conocimiento acumulado en las Directrices del GRI en los últimos diez años provee una visión global desde los múltiples grupos de interés sobre la manera de evaluar el desempeño en muchas de las mismas cuestiones comprendidas por los principios del Pacto Mundial.

### **2.7. Importancia del uso de los Reportes de Progreso**

La Comunicación de Progreso es una herramienta para ejercer el liderazgo, facilitar el aprendizaje, estimular el diálogo y promover la acción. Incluye los siguientes tres elementos:

- a) Declaración de apoyo continuo al Pacto Mundial del Director ejecutivo u otro alto rango directivo.
- b) Descripción de las acciones prácticas.
- c) Medición de los resultados esperados a través de indicadores o parámetros como pueden ser la Global Reporting Initiative Guidelines.

Asimismo cabe señalar que la elaboración de Memorias de sostenibilidad de una empresa y la preparación de una COP, son procesos permanentes que no comienzan ni terminan con una publicación.

La elaboración de memorias debería tratarse como parte de un proceso más amplio para definir la estrategia de la organización, la implementación de planes de acción y la evaluación de resultados.

Los valores y acciones de una organización deben impulsar el proceso de elaboración de memorias y, a la inversa, el proceso de elaboración de memorias puede utilizarse para impulsar acciones. De esta forma, el proceso se convierte en una herramienta de mejora permanente para ayudar a que toda la organización sea más eficiente, más enfocada y más sostenible. La elaboración de una memoria de sostenibilidad COP/G3 es parte integral del proceso requerido para implementar la visión de sostenibilidad de la empresa. La memoria sirve como indicador y vuelve a dar inicio al proceso de mejoras para constituir, en última instancia, un punto de llegada y un punto de partida.

## **SEGUNDA PARTE**

### **CAPITULO UNO: ANALISIS DE LA COMPAÑÍA MINERA BUENAVENTURA**

#### **1.1. Descripción de la empresa**

Desde 1953, la Compañía de Minas Buenaventura desarrolla actividades de exploración y explotación minera. Es además la primera empresa latinoamericana en listar en la Bolsa de Valores de Nueva York.

Esta empresa minera, realiza sus operaciones cuidando el medio ambiente, la salud y la seguridad de sus colaboradores y participando en el desarrollo sostenible de las comunidades aledañas mediante un modelo de gestión de Responsabilidad Social Compartida. Ello implica que la empresa, el Gobierno central, los gobiernos regionales y locales, las universidades, las ONG, las comunidades y la sociedad civil participen activamente en un objetivo común de desarrollo sostenible.

Asimismo, Buenaventura desarrolla prácticas de Buen Gobierno Corporativo que comprenden diversos aspectos regulatorios para atraer y retener el capital humano y financiero, así como funcionar de manera eficiente y crear valor económico para la compañía y sus accionistas. En este sentido, ha sido reconocida por la Bolsa de Valores de Lima por sus prácticas de Buen Gobierno Corporativo, de manera ininterrumpida desde el año 2008.

#### **Historia**

Minas Buenaventura fue fundada en 1953 por don Alberto Benavides de la Quintana, e inició sus operaciones en Huancavelica con la adquisición de la mina Julcani. Dos años después, descubrió “Recuperada” en la misma región del Perú, y más adelante puso en marcha la Unidad Orcopampa en Arequipa.

La segunda etapa de su historia (1970- 1990) continúa con Uchucchacua, la formación de Buenaventura Ingenieros S.A. (BISA) y el Consorcio Energético Huancavelica (CONENHUA). En este periodo entró en funcionamiento la Unidad Shila-Paula e inicio su participación en Sociedad Minera El Brocal.

La tercera etapa (1990 en adelante) se inicia con la inscripción de Buenaventura en la Bolsa de Valores de Nueva York (NYSE), convirtiéndonos en la primera empresa latinoamericana con full listing en dicha institución. Además, se asoció con la minera Newmont para la puesta en operación de Minera Yanacocha en Cajamarca y junto a Cyprus (actualmente Freeport McMoRan), participó en la privatización de la mina Cerro Verde, adquiriendo un porcentaje de sus acciones.

En el 2011 se puso en funcionamiento Antapite y, en los últimos dos años, La Zanja, Tantahuatay, Mallay y Breapampa. Actualmente, desarrolla proyectos en diversas zonas del país, tales como Tambomayo, Trapiche, Chucapaca, Procesadora Industrial Río Seco, Central Hidroeléctrica Huanza, Conga, entre otros.

### **Certificaciones e Iniciativas**

Minas Buenaventura ha sido certificada con las normas ISO 9001 (Gestión de la Calidad), ISO 14001 (Gestión Ambiental) y OHSAS 18001 (Gestión de la Seguridad y Salud Ocupacional). Asimismo es pionera en el Perú en la implementación de la Iniciativa para la Transparencia en la Industria Extractiva (EITI, por sus siglas en inglés) y el Pacto Mundial de las Naciones Unidas.

### **1.2. Principales minas y zonas de influencia**

Buenaventura tiene cinco tipos de inversión: unidades propias, operaciones directas, empresas subsidiarias, empresas afiliadas, y desarrollo de proyectos y exploración de prospectos. De este modo, diversifica sus recursos.



## Unidades y operaciones directas



Julcani	
Mineral	Plata, plomo y cobre
Ubicación	Huancavelica, provincias de Angaraes y Huancavelica
Altitud (m.s.n.m.)	4,200 – 4,600
Inicio de la operación	1953
Número de trabajadores	875
Comunidades del entorno	Cochaccasa, Palcas, Casccabamba, Tablapampa, Pongos Grande, Velasco Pucapampa, Huarirumi, Chontacancha, Atalla, Pampas Constancia, Ocopa y Antacancha-Castilla

Recuperada	
Mineral	Zinc, plomo y plata
Ubicación	Huancavelica, provincias de Angaraes y Huancavelica
Altitud (m.s.n.m.)	4,200
Inicio de la operación	1956
Número de trabajadores	794
Comunidades del entorno	Huachocolpa y Carhuapata



Orcopampa – Poracota	
Mineral	Oro y plata
Ubicación	Arequipa, provincias de Castilla y Condesuyos
Altitud (m.s.n.m.)	3,800–4,500
Inicio de la operación	1967
Número de trabajadores	2,953
Comunidades del entorno	Orcopampa, Sarpane, Tintaymarca, Huancarama, Misahuanca, Chilcaymarca y Umachulco

Uchucchacua	
Mineral	Plata, zinc y cobre plomo
Ubicación	Lima, provincia de Oyón; Pasco, provincia de Daniel A. Carrión
Altitud (m.s.n.m.)	4,500–5,000
Inicio de la operación	1969
Número de trabajadores	2,168
Comunidades del entorno	Oyón, Chinche Tingo y San Juan de Yanacocha



Caravelí	
Mineral	Oro y plata
Ubicación	Arequipa, provincia de Caravelí
Altitud (m.s.n.m.)	2,200
Inicio de la operación	1979 (en proceso de cierre)
Número de trabajadores	124
Comunidades del entorno	Distrito de Caravelí

Shila-Paula (Cedemin S.A.C.)	
Mineral	Oro y plata
Ubicación	Arequipa, provincia de Castilla
Altitud (m.s.n.m.)	4,540 – 5,480
Inicio de la operación	1979
Número de trabajadores	1,071
Comunidades del entorno	Chachas, Miña y Distrito de Choco





Antapite	
Mineral	Oro y plata
Ubicación	Huancavelica, provincia de Huaytará
Altitud (m.s.n.m.)	3,400
Inicio de la operación	2001 (como INMINSUR)
Número de trabajadores	1,085
Comunidades del entorno	Ocobamba, Ocoyo y Ayamarca

La Zanja (Minera La Zanja S.R.L.)	
Mineral	Oro y plata
Ubicación	Cajamarca, provincia de Santa Cruz
Altitud (m.s.n.m.)	2,800 – 3,800
Inicio de la operación	2010
Número de trabajadores	1,810
Poblaciones del entorno	La Zanja, Písit, San Lorenzo Alto, San Lorenzo Bajo, Gordillos y Pulán



Tantahuatay (Minera Coimolache)	
Mineral	Oro y plata
Ubicación	Cajamarca, provincia de Hualgayoc
Altitud (m.s.n.m.)	3,800 – 4,000
Inicio de la operación	2011
Número de trabajadores	854
Poblaciones del entorno	El Tingo, Coimolache, Pílancones, Chencho, Ramírez, Centro Poblado de Chugur, La Palma y Nuevo Perú

Mallay	
Mineral	Plata
Ubicación	Lima, provincia de Oyón
Altitud (m.s.n.m.)	4,250
Inicio de la operación	2012
Número de trabajadores	1,025
Comunidades del entorno	Mallay, Nava y Tinta



Breapampa	
Mineral	Oro y plata
Ubicación	Ayacucho, provincia de Parinacochas
Altitud (m.s.n.m.)	3,600
Inicio de la operación	2012
Número de trabajadores	773
Poblaciones del entorno	Chumpi, Carhuanilla, Tucsa, Bellavista y Breapampa

## Empresas subsidiarias

Empresa	Accionariado
Cedimin S.A.C: Shila - Paula	Buenaventura: 100% (C.M. Condesa: 99.99%; Buenaventura: 0.01%)
Sociedad Minera El Brocal S.A.A: Colquijirca, Marcapunta	Buenaventura: 53.60% Elias Petrub E.: 8.32% Accionistas comunes: 38.08%
Minera La Zanja S.R.L.	Buenaventura: 46.94% Newmont Mining Corporation: 53.06%
Compañía Minera Coimolache S.A. (Tantahuatay)	Buenaventura: 40.10% Southern Copper: 44.25% ESPRO S.A.C: 15.65%
Buenaventura Ingenieros S.A. - BISA	Buenaventura: 100%
Conenhua S.A.	Buenaventura: 100%

## Empresas afiliadas

Empresa	Accionariado
Minera Yanacocha S.R.L.	Buenaventura: 43.65% Newmont Mining Corporation: 51.35% International Finance Corporation: 5%
Sociedad Minera Cerro Verde S.A.A.	Buenaventura: 19.35% Cyprus Climax Metals Company: 53.56% SMM Cerro Verde Netherlands: 21.00% Accionistas comunes: 6.09%
Canteras del Hallazgo: Proyecto Chucapaca	Buenaventura: 49% Gold Fields: 51%

## Desarrollo de proyectos y exploración de prospectos

Empresa	Accionariado
Conenhua (Hidroeléctrica Huanza)	Buenaventura: 100%

### 1.3. Análisis del entorno externo

#### Entorno Demográfico<sup>7</sup>

Al considerar este entorno, se debe mencionar el análisis que se realiza de la población aledaña: número de habitantes, densidad poblacional, esperanza de vida, pobreza, analfabetismo, PEA, entre otros.

En el caso de Compañía de Minas Buenaventura, al iniciar sus operaciones en Julcani (Huancavelica) en el año 1953, Perú tenía una población de 10'000,000 habitantes aproximadamente y Huancavelica un estimado de 300,000 habitantes.

<sup>7</sup> Principal fuente: <http://www.bcrp.gob.pe/docs/Sucursales/Huancayo/huancavelica-caracterizacion.pdf>

De esta manera, entre 1972 y 1981, Huancavelica demostró un crecimiento menor a la media (0.5%) siendo uno de los departamentos con menor índice de crecimiento poblacional del Perú. Asimismo, según el mismo censo, se considera que Huancavelica era expulsor de población.

Por eso se considera que al entrar la minería a la localidad, el desarrollo de su población aumentó considerablemente pues las personas veían una posibilidad de desarrollo y oportunidad laboral. Esto queda demostrado con el indicador de Población Económicamente Activa Ocupada<sup>8</sup>, el cual señala que un 70.7% se dedica a la agricultura, pesca y/o minería.

De la misma manera, cabe considerar que actualmente Huancavelica, Según el INEI, la población proyectada al 30 de junio de 2013 del departamento es 487 472 habitantes (1,6 por ciento del total nacional proyectado), una densidad demográfica de 21.67 hab/km<sup>2</sup> y una esperanza de vida al nacer de 69,8 años.

### **Entorno Económico**

Según el entorno económico, se tiene que considerar diversos factores interrelacionados como la crisis financiera del 2008, el Producto Bruto Interno (PBI) como indicador de crecimiento, y el precio internacional de los metales.

Considerando la Crisis Financiera del 2008, se puede decir que dicho acontecimiento trajo consigo un Déficit Fiscal; es decir, las expectativas de previsión de crecimiento económico disminuyeron. Asimismo, esto acarrea una disminución del PBI.

---

<sup>8</sup>Según la Encuesta Nacional de Hogares del 2012 aplicada por el INEI

Una repercusión directa a la disminución del PBI tiene tanto la inversión como la producción, las cuales al haber disminuido generan una disminución en la cantidad de producción nacional (PBI).

Frente a este escenario en donde las diversas economías dependen la una de la otra, se presenta el ejemplo en el que se tiene a la Unión Europea, China y Estados Unidos. Estos grandes clientes de minerales destinados, no solo para la construcción sino para diversos usos, presentan una disminución en el PBI debido a la crisis financiera, lo cual generará la siguiente consecuencia: una contracción de la demanda y, consecuentemente, menos demanda de materiales.

### **Entorno Político – Legal**

Con respecto al entorno Político – Legal, se puede decir que nos encontramos frente a dos posiciones distintas; pues tenemos los partidos políticos tanto de derecha como de izquierda. Cada uno de éstos tiene una ideología predominante y, por ende, intereses divergentes. Al tener en cuenta la localidad en la que se asienta la minera, ésta debe considerar que tan a favor o en contra esté la población frente a la inversión privada y al impacto que estas empresas puedan causar en la comunidad.

Asimismo, otros factores que juegan un rol importante son los intereses de la comunidad frente a los intereses del Gobierno Regional o Local. En este punto, es importante considerar el verso que las autoridades difundan a las comunidades y a las empresas.

Un caso para mencionar es el Proyecto Conga, en el cual, tanto intereses políticos como ideológicos y monetarios se vieron en juego a tal punto que hasta la actualidad el proyecto se encuentra detenido y se evalúa si se continuara con el mismo en un futuro.

Por otro lado, a nivel legal todas las empresas mineras se ven afectadas por la Ley N° 28322 del Canon Minero, la cual expone que

“el Canon Minero está constituido por el 50% del Impuesto a la Renta que obtiene el Estado y que pagan los titulares de la actividad minera por el aprovechamiento de los recursos minerales, metálicos y no metálicos”. De esta manera, el Canon se distribuye de la siguiente manera<sup>9</sup>:

- a) 10% del total de canon para los gobiernos locales de la municipalidad o municipalidades donde se explota el recurso natural (del cual 30% se destinará a la inversión productiva para el desarrollo de las comunidades).
- b) 25% del total de canon para los gobiernos locales de las municipalidades distritales y provinciales donde se explota el recurso natural.
- c) 40% del total de canon para los gobiernos locales del departamento o departamentos de las regiones donde se explota el recurso natural.
- d) 25% del total de canon para los gobiernos regionales donde se explota el recurso natural. (De este porcentaje, el 20% será entregado a las universidades públicas de su circunscripción. Estos recursos serán destinados exclusivamente a la inversión en investigación científica y tecnológica que potencien el desarrollo regional).

### **Entorno Social y Cultural**

En el entorno Social y Cultural se tiene que tanto la empresa minera como la comunidad tienen sus respectivas necesidades, por lo que deben llegar a un acuerdo para beneficio de ambas partes. En este contexto, se tiene que la comunidad tiene sus propios intereses relacionados a lo que puedan obtener de una inversión minera en su

---

<sup>9</sup> Manual del Inversionista del MiningPress – Edición Perú:  
<http://www.miningpress.com.pe/pdac2014/248883/que-es-y-como-se-distribuye-el-canon-minero-en-peru>

localidad. Asimismo, se considera el valor cultural que la comunidad le otorga a la tierra y los recursos naturales presentes en el ecosistema donde la empresa minera establecerá sus operaciones o exploraciones.

Por otro lado, al seguir estudiando a la población, se puede observar una falsa o errónea percepción debido a la poca capacidad por parte de los Gobiernos Locales y Regionales, ya que al no usar los recursos que obtienen por el Canon Minero, la población no puede observar ningún cambio positivo en infraestructura y proyectos de inversión pública.

Así, como consecuencia del error de percepción de la comunidad hacia la empresa minera – al considerar que la minera no contribuye con el desarrollo de la comunidad –, y la valoración que la población tiene por el ecosistema – al considerar que la minera daña el medio ambiente y no toman en cuenta los grandes avances tecnológicos que hacen que el impacto negativo sobre el ambiente es casi nulo – se tienen conflictos sociales.

### **Entorno Ambiental**

A nivel del entorno ambiental, se tiene que toda empresa minera, antes de comenzar sus operaciones, debe someterse a una Evaluación de Impacto Ambiental. Ésta tiene como objetivo identificar, prevenir e interpretar los impactos ambientales que producirá un proyecto en su entorno. El documento se presenta al organismo encargado, el cual luego de una evaluación rigurosa, aprueba el estudio y autoriza a la empresa a ejecutar su proyecto. Asimismo, se debe tener en cuenta a la valoración de la tierra y los recursos naturales por parte de la población.

A la fecha el Estado viene optimizando los requisitos para las Evaluaciones de Impacto Ambiental, considerando que una sobre regulación en estos temas perjudica el nivel de inversiones, el



crecimiento económico, la generación de empleo y la creación de riqueza de los peruanos.

### **Entorno Tecnológico**

Dentro del entorno tecnológico, de debe considerar la constante innovación de la que es partícipe la industria. Además, de la fuerte inversión que requiere estar al día con las actualizaciones en el entorno.

En la industria es importante tener en cuenta la implementación de Centros tecnológicos y laboratorios totalmente equipados para el desarrollo de las actividades mineras; puesto que éstas requieren tecnología de punta e insumos químicos altamente calificados para el tratamiento de los minerales.

De la misma manera, es necesaria la adquisición de maquinaria especializada para el desarrollo de las actividades; por ende, se evalúa la fácil adquisición de las mismas y si en el país hay alguna filial que las venda.

## **1.4. Análisis de las 5 fuerzas de Porter**

### **Rivalidad entre empresas existentes**

En el sector minero peruano existen muchas grandes empresas que producen diversos metales en todo el territorio nacional. En este caso las principales empresas que compiten en este sector la Minera Buenaventura son:

- **Antamina:** Es un complejo minero polimetálico que produce concentrados de cobre, zinc, molibdeno, y -como subproductos- concentrados de plata y plomo, y está ubicada en el distrito de San Marcos, en la Región Áncash, a 200 km. de la ciudad de Huaraz y a una altitud promedio de 4,300 metros sobre el nivel del mar. Actualmente es uno de los

mayores productores peruanos de concentrados de cobre y zinc y una de las diez minas más grandes del mundo en términos de volumen de operaciones.

- **Barrick Perú:** Barrick Gold es el mayor productor de oro en el mundo con un portafolio de 27 minas en operación y una importante carpeta de exploraciones y desarrollo de proyectos localizados a través de los cinco continentes. En Perú, abarca las operaciones mineras de oro en las localidades de Santiago de Chuco (Lagunas Norte) y en Jangas – Huaraz (Mina Pierina).
- **Hochschild Mining:** Empresa minera que basa sus operaciones en la extracción de metales preciosos como el oro y la plata. Hochschild opera cuatro minas subterráneas, de las cuales tres están localizadas al sur de Perú: Arcata, Ares y Pallancata.
- **Southern Copper Corporation – Perú:** Empresa minera que tiene operaciones a tajo abierto en México y Perú (Toquepala y Cuajone). La producción de cobre en concentrado de estas operaciones es enviada a sus complejos metalúrgicos de dichos países para su procesamiento y refinación. Asimismo, Southern Copper produce molibdeno, zinc, plata, oro, plomo y ácido sulfúrico. Los principales mercados de esta empresa son Estados Unidos, México y otros países americanos, Europa y Asia. Desde 1996, tiene acciones comunes en la Bolsa de New York como en la Bolsa de Valores de Lima.
- **MILPO:** Es un grupo minero dedicado al desarrollo y operación de minas medianas, productoras de cobre, zinc, plomo, plata y oro. Actualmente cuenta con cinco unidades operativas: la mina El Porvenir (Pasco), la mina Atacocha (Pasco) adquirida en noviembre de 2008, la mina y refinería Iván (Antofagasta –

Chile), la Mina Chapi (Moquegua) y la Mina Cerro Lindo (en Ica) desde julio de 2007.

- **Glencore:** Es el cuarto productor mundial de cobre y en Perú tiene la operación minera Tintaya-Antapaccay en la región Cusco y el Proyecto Las Bambas en la región Apurímac. Xstratapl y sus subsidiarias también tiene 33,75% de Compañía Minera Antamina en la región Ancash.
- **Volcán Cia. Minera:** Empresa minera que basa sus operaciones en la producción de plata y cobre. La empresa posee cinco centros mineros: la Unidad Minera de Yauli, la Unidad Minera de Cerro de Pasco, la Unidad Minera Chungar, la Unidad Minera Vinchos y la Unidad Minera Alpamarca.
- **Gold Fields Perú:** Tiene su centro de operaciones en Sudáfrica y durante 2008 tuvo una producción de 3.640.000 onzas en sus ocho operaciones situadas en Sudáfrica, Ghana y Australia. Tiene reservas de oro que ascienden a 83.000.000 oz. Su novena mina, Cerro Corona (ubicada en Perú), inició su producción en agosto de 2008 y se prevé produzca aproximadamente 375.000 oz de oro.

### **Amenaza de nuevos competidores**

El Perú y América Latina se están convirtiendo en una región importante para atraer inversiones hacia el desarrollo de la minería, lo que promete mayores desembolsos en la minería. No obstante, es necesario recalcar que los nuevos competidores tendrían que pelear con las grandes empresas que ya están en este mercado.

### **Amenaza de productos sustitutos**

A nivel de productos sustitutos, se puede tener una sustitución de estos metales por las aleaciones como el bronce, pues resulta más económico. Asimismo, en el caso del cobre, éste puede ser sustituido

por el aluminio para los cables eléctricos, fibra óptica o sistema inalámbrico para cables telefónicos y plástico en el caso de tuberías. Por otro lado, en el caso de la plata, ésta se puede sustituir por aluminio para los espejos y el latón chapado para la joyería.

### **Poder de negociación de los proveedores**

A nivel de los proveedores, se debe considerar aquellos que abastecen insumos para el procesamiento de los minerales. En este caso, se encuentra una parte en el mercado interno y la otra en el exterior. Asimismo, se consideran proveedores de servicios como seguridad y transporte. A continuación se indicarán algunos:

- Explosivos: Famesa, Exsa
- Combustible
- Equipamiento de Seguridad
- Maquinaria: chancadores, camiones, hidrociclones, equipos LHD, etc.: Ferreyros, SandvikPeru, etc.
- Transporte: volquetes (outsourcing)
- Insumos Químicos
- Seguridad (outsourcing): Prosegur

### **Poder de negociación de los clientes**

Aunque los clientes eligen sus preferencias por la calidad del producto, su poder de negociación está en base a demandar precios más bajos. Su mejor mercado se encuentra en EE.UU, Asia, Latinoamérica y la Unión Europea.

## **CAPITULO II**

### **2.1. Adhesión a la Red del Pacto Mundial Perú**

Desde el año 2004, Compañía de Minas Buenaventura se convirtió en una de las primeras empresas peruanas en adherirse al Pacto Mundial Perú. Desde entonces, sus actividades son realizadas en el marco de los diez principios sobre derechos humanos, estándares laborales, medioambientales y lucha contra la corrupción. En el 2008 obtuvo el reconocimiento del Pacto Mundial en el Perú debido al cumplimiento y divulgación de sus principios.

### **2.2. Interés inicial de Buenaventura en reportar**

Según la Guía Práctica de Gobierno Corporativo<sup>10</sup> La divulgación oportuna y precisa de información es esencial para los accionistas, los posibles inversores, las autoridades regulatorias y otras partes interesadas. Además su práctica beneficia a la empresa porque le permite mostrarse responsable ante los accionistas, actuar de manera transparente frente al mercado y mantener la confianza del público. Asimismo, la información sirve para que acreedores, proveedores, clientes y empleados puedan evaluar su posición, responder a los cambios y moldear su relación con la empresa.

En este marco esta publicación cita el caso de Buenaventura como un ejemplo de éxito en la divulgación de la información, señalando que un aspecto importante de este éxito se debe a la creación de un Comité de Divulgación integrado por el director ejecutivo, el director financiero, el vicepresidente de exploraciones y el supervisor, para evaluar el contenido de la información y el momento de su comunicación al mercado.

Asimismo señala que como parte del proceso de evaluación, se ha conllevado una revisión de la eficacia del diseño y el funcionamiento

---

<sup>10</sup> Guía Práctica de Gobierno Corporativo: Experiencias del Círculo de Empresas de la Mesa Redonda Latinoamericana. Año 2010 – IFC, OECD y Global Corporate Governance Forum

de los controles y los procedimientos de divulgación de la empresa, desde el cierre del ejercicio 2006.

Con lo anteriormente señalado y según señala esta guía el interés por reportar de la Minera Buenaventura proviene del convencimiento de sus líderes de que suministrar información puntual y precisa al mercado, ayudará a la empresa a ganar y mantener su confianza, con repercusiones positivas en la liquidez y la creación de valor.

En base a esta idea Buenaventura implementó un proceso sofisticado para cumplir con los requerimientos de cotización del Mercado de Valores de Lima y el NYSE, con un concepto básico que involucra 3 fases:

- Organizar el contenido
- Involucrar al personal competente en la materia para que valide el contenido
- Planear la divulgación de la información, teniendo en cuenta las necesidades de todas las audiencias.

### **2.3. Evolución de los Reportes de Progreso de Buenaventura**

**En su primer reporte de progreso** correspondiente al año 2005 Buenaventura describe de manera sucinta, en un documento de 3 páginas, cuales son sus actividades con respecto a cada uno de los 10 principios rectores del Pacto Mundial en sus zonas de influencia. Cabe señalar que en este primer reporte solo se mencionan las actividades que realizan más no se añaden indicadores cuantitativos sobre las mismas.

**En su segundo reporte de progreso** correspondiente al año 2006 Buenaventura describe de una manera mas detallada cada una de sus actividades que realiza en sus zonas de influencia agregando en esta oportunidad el número de beneficiados o el público objetivo al

que se dirige. Asimismo las actividades referidas a los 10 principios rectores del Pacto Mundial muestran un mayor detalle y se observan ya algunos indicadores de progreso sobre sus logros.

Debe notarse, a modo de crítica constructiva, que la elaboración de estos dos primeros reportes fueron exclusivamente dirigida a cumplir con su compromiso de reportar, el cual asumió al adherirse al Pacto Mundial y no muestran un contenido adecuado que permita fijar estrategias de largo en las comunidades, sin embargo a partir del tercer reporte ya muestra un mejor formato para su comunicación y se elabora enfocándose al público en general.

De esta forma **en su tercer reporte de progreso**, de 68 páginas en esta oportunidad, correspondiente al año 2007 ya se muestran un mayor detalle sobre lo que es en sí la empresa, su historia, su misión, visión y valores. Destaca, además, el Gobierno Corporativo que práctica y sus compromisos asumidos. Asimismo brinda información detallada sobre la gestión ambiental que realiza, mostrando diversos indicadores entre lo que destaca su análisis de efluentes líquidos de sus principales estaciones, cuerpos receptores, calidad de aire, emisión de ruidos, manejo de residuos sólidos, forestación, programas de educación ambiental, estudios ambientales y planes de cierre. Por otra parte detalla sus relaciones con las comunidades aledañas donde detallan sus programas de educación, empleo, desarrollo local, infraestructura, salud, desarrollo productivo, describiendo en que consisten cada uno con sus objetivos bien planteados y mostrando indicadores de avance en cada uno de ellos. Cabe señalar que también incluyen su gestión de sus Recursos Humanos, con indicadores de capacitaciones, bienestar, seguridad, entre otros. Por último muestran sus estadísticas de la empresa detalladas por unidades de negocio, asimismo sus montos de inversión social y ambiental en cada zona de influencia.

**En su cuarto reporte de progreso**, de 84 paginas en esta oportunidad, correspondiente al año 2008, se muestra similar información que en la de año 2007 mostrando sus avances registrados en ese año con más indicadores y más detalle de cada aspecto que toca, al igual que el reporte del año anterior el diseño del reporte es más amigable y de fácil lectura con gráficos fáciles de leer y fotos impactantes que muestran el avance de las minas y sus comunidades aledañas.

**En su quinto reporte de progreso** correspondiente al año 2009, el número de hojas se redujo 31 debido principalmente a un cambio en su diseño donde predomina netamente la descripción de sus actividades con pocos gráficos y sin fotos distando su diseño en comparación con los dos anteriores reportes. Es probable que esto se haya dado debido a su poca disposición para enfocarse en este tema teniendo por delante la crisis que se desato ese año y afecto al sector minero en gran medida en sus proyecciones para ese año.

**En su sexto reporte** correspondiente al año 2010 se retomo el diseño y características de los 2 reportes anteriores al del 2009, en esta ocasión el número de páginas fue de 80 y su contenido fue similar a estos reportes actualizando la empresa y de sus actividades.

**En su séptimo y octavo reporte de progreso** correspondiente a los años 2011 y 2012, sus contenidos abarcaron 88 y 96 hojas respectivamente con diseños y contenidos distribuidos de manera similar a su reporte de progreso del 2010, mostrando en sus cifras actualizaciones para cada año con indicadores más detallados en cada uno de los temas desarrollados.

Según lo observado la importancia de la elaboración del Reporte de Progreso para la Compañía Minera Buenaventura ha ido incrementándose año a año desde su adhesión al Pacto Mundial Perú por lo que ha presentado cada año un reporte más elaborado y



completo que el anterior, esto ante la necesidad de transmitir a todos los actores involucrados sus actividades en beneficio de la empresa pero alineados con el desarrollo de las comunidades aledañas y manteniendo sus calidades ambientales en buenas condiciones.

#### **2.4. Principales actividades que difunde**

Dentro de los diversos Reportes de Progreso que ha publicado Buenaventura se muestra casi la misma estructura en todos destacándose los siguientes puntos:

**Identidad corporativa:** En este punto Buenaventura da a conocer su Perfil Corporativo, dónde se ubica y dónde invierte. Asimismo, da conocer sus Valores, su Visión y Misión, y sus avances en el desarrollo del Gobierno Corporativo. Por otra parte, da a conocer su Código de conducta, las iniciativas en las que participa como el Pacto mundial de las Naciones Unidas, la Iniciativa para la transparencia de las industrias extractivas – EITI, su Sistema integrado Buenaventura: Certificación Corporativa en Normas ISO y OHSAS, entre otros temas.

**Responsabilidad Social:** Donde Buenaventura destaca su compromiso con el desarrollo sostenible a través de la divulgación detallada de sus diversos programas dirigidos a las zonas aledañas a sus centros de operaciones detallando sus programas de educación, empleo, desarrollo local, infraestructura, salud, desarrollo productivo, mostrando indicadores de avance en cada uno de ellos. Por otra parte brinda información detallada sobre la gestión ambiental que realiza, mostrando diversos indicadores entre lo que destaca su análisis de efluentes líquidos de sus principales estaciones, cuerpos receptores, calidad de aire, emisión de ruidos, manejo de residuos sólidos, forestación, programas de educación ambiental, estudios ambientales y planes de cierre.

**Colaboradores:** En este punto detalla las estadísticas de sus colaboradores al interior de la empresa, asimismo detalla los Programas de capacitación que brinda, el Bienestar Social de sus Colaboradores, los Sindicatos que existen al interior de Buenaventura, la Salud y Seguridad de sus trabajadores y los Recursos Humanos con que cuenta

**Comunicación e Información:** En este punto Buenaventura da a conocer sus Oficinas de Comunicación en Información así como sus Programas de Monitoreo Ambiental Participativo y la Comunicación permanente a sus colaboradores que práctica.

**Resultados operacionales:** En este punto Buenaventura brinda estadísticas y cifras sobre la Producción total y reservas con las que cuenta en cada una de sus centros de operación, así como la Inversión que realiza en medioambiente, relaciones comunitarias y en sus recursos humanos. Además detalla los Impuestos y aportes financieros que realiza al Estado Peruano y sus aportes al Fondo minero de solidaridad con el pueblo.

## **2.5. Análisis comparativo con mineras adheridas al Pacto Mundial**

A julio del 2014 existen dentro de la Red Peruana del Pacto Mundial 7 empresas dedicadas a la actividad minera de las cuales 4, incluyendo a Buenaventura, se encuentran adheridas desde el 2004.

Como se puede observar en el cuadro siguiente, Antamina y Yanacocha son las empresas mineras que han presentado más reportes de progreso (9 en total) y además desde un inicio sus reportes ya eran bastantes detallados y tenían una extensión entorno a las 130 paginas.

**Empresas mineras adheridas al Pacto Mundial Perú  
(A julio del 2014)**

Empresa	Fecha de Ingreso	COPS publicados	Extensión en número de hojas								
			2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Compañía de Minas Buenaventura	02/04/2004	8	-	3	9	68	84	31	80	88	96
Cia. Minera Antamina	13/04/2004	9	136	161	132	97	109	148	175	68	84
Minera Barrick Misquichilca	20/04/2004	6	-	-	44	88	128	56	43	120	-
Minera Yanacocha	20/04/2004	9	123	124	128	134	62	90	112	144	158
Sociedad Minera el Brocal	10/07/2008	5	-	-	-	-	7	74	64	135	73
Xstrata Tintaya	03/01/2012	1	-	-	-	-	-	-	-	-	108
Hochschild Mining Plc.	09/05/2012	1	-	-	-	-	-	-	-	-	99

Fuente: Pacto Mundial

En el caso de la Minera Antamina, entro en operaciones desde el año 2001 y en ese mismo año presento su primer reporte de 81 paginas, es decir desde antes de ingresar al Pacto Mundial Perú, esta empresa minera ya presentaba reportes de sostenibilidad a la sociedad, por esta razón en el 2004 ya tenia un COP bastante avanzado en comparación con las demás empresas mineras del Pacto Mundial quienes recién empezaron a reportar desde su ingreso.

En el caso de la Minera Yanacocha, entro en operaciones desde el año 1993, empezando su etapa pre operativa en 1991, esta empresa no empezó a reportar desde su primer año pero si presentó un reporte en el 2001 el cual abarcaba sus resultados y a actividades del periodo 1992 – 2001 con una extensión de 88 paginas, luego de ello su siguiente reporte se dio siendo ya miembro del Pacto Mundial Perú en el año 2005 con una extensión de 123 paginas, como vemos esta empresa minera también tenia experiencia en reportar antes de su ingreso al Pacto Mundial.

Para los casos de la Minera Barrick y El Brocal, las cuales empezaron a reportar a partir de su ingreso, pasaron un proceso similar a la

Minera Buenaventura ya que sus primeros reportes no fueron tan amplios y presentaron mejoras constantes en los años siguientes.

Para los dos últimos casos de las Mineras Xstrata y Hochschild, están son las empresas mineras más recientes que han ingresado al Pacto Mundial y apenas registran un Reporte de Progreso pero cabe resaltar que estos reportes ya cuentan con un extensión de alrededor de 100 paginas, la cual esta al nivel de las demás empresas mineras.

Del presente análisis se desprende que estas empresas mineras son consientes de la importancia de reportar para poder dar sostenibilidad a sus operaciones, un factor común a todas es el factor de mejora continua de sus reportes de progreso año a año. Además en la búsqueda de ser reconocidos y tener mayor impacto se han adherido al Pacto Mundial Perú, lo cual les representa un plus ante sus demás competidores.

## **2.6. Análisis comparativo con mineras no adheridas al Pacto Mundial**

En esta sección se analizará el comportamiento de otras empresas mineras que no están adheridas a la iniciativa del Pacto Mundial Perú, para tal fin se ha seleccionado 6 de las empresas mineras que cotizan en la Bolsa de Valores de Lima (BVL) a julio del 2014.

Cabe señalar que por el hecho de estar cotizando en la BVL se les exige a todas las empresas a publicar diversos reportes (financieros, de operaciones, de hechos de importancia, entre otros) a fin de dar a conocer a los accionistas toda la información pertinente para la toma de decisiones de inversiones.

En este sentido no existe la obligación de reportar los reportes de progreso (o de sostenibilidad) de las empresas que listan en la bolsa por lo que esto es opcional para la empresa, muchas de las cuales si realizan actividades de Responsabilidad Social, las incluyen en si memoria anual que publican en la BVL.

Para este punto solo se esta considerando aquellos reportes anuales en los cuales se incluya información de relaciones con los diversos agentes y de sus actividades de responsabilidad social.

En el cuadro siguiente figuran resaltados aquellos años en los que se han publicado un Reporte de Sostenibilidad propiamente dicho y que es un documento a parte de la memoria anual que publican en la BVL.

**Empresas mineras no adheridas al Pacto Mundial Perú y que cotizan  
en la Bolsa de Valores de Lima  
(A julio del 2014)**

Empresa	Ingreso a la BVL	Reportes publicados	Extensión en número de hojas								
			2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Compañía Minera Atacocha	04/01/1971	8	-	53	42	86	48	63	120	54	93
Compañía Minera Milpo	10/09/1979	9	73	98	120	121	110	63	120	54	93
Minsur S.A.	08/10/1993	9	46	66	70	42	45	51	53	162	47
Sociedad Minera Cerro Verde	14/11/2000	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Southern Peru Copper Corporation	10/11/1980	9	56	64	60	85	100	124	132	136	144
Volcan Compañía Minera	31/03/1998	9	137	85	73	112	168	94	142	91	147

Fuente: Pacto Mundial

Como se observa las únicas empresas que han elaborado reportes de sostenibilidad o reportes de progreso son Atacocha (del 2009 en adelante), Milpo (del 2008 en adelante) y Minsur (del 2011 en adelante), estas mismas empresas ya reportaban sus actividades de responsabilidad social en sus reportes anuales a la BVL en años anteriores.

Por otra parte Southern y Volcan han presentado sus actividades de responsabilidad social a partir del año 2004 dentro de sus memorias anuales, hasta el 2003 esta solo incluía información financiera y de producción.

En el caso de Cerro Verde, esta empresa solo publica en sus reportes anuales ante la BVL información financiera y de operaciones por lo que no se considera como un reporte de progreso que se esta estudiando en el presente trabajo.

Como parte del análisis del presente punto, se observa que de manera general, los reportes van mejorándose en su presentación, contenido y extensión año a año.

Sin embargo si consideramos únicamente aquellos que publican Reportes de Progreso al mismo estilo de Buenaventura, podemos concluir que estas empresas han tomado conciencia de la importancia de reportar mucho después de Buenaventura y es muy probable que gracias a esta ventaja Buenaventura se haya posicionado en mayor medida que las demás empresas.

## **2.7. Relación cotizaciones - Reportes de Progreso de Buenaventura**

Buenaventura cotiza en la bolsa de valores de Nueva York desde 1990 y en la Bolsa de Valores de Lima desde el año 1979. Además como ya se ha mencionado se adhirió a la Red del Pacto Mundial Perú en el año 2004 y su primer reporte fue publicado en el 2005.

En primer lugar observaremos el comportamiento de sus cotizaciones en Nueva York poniendo como punto de referencia de un antes y después el año 2005 (fecha de publicación de su primer reporte de progreso)

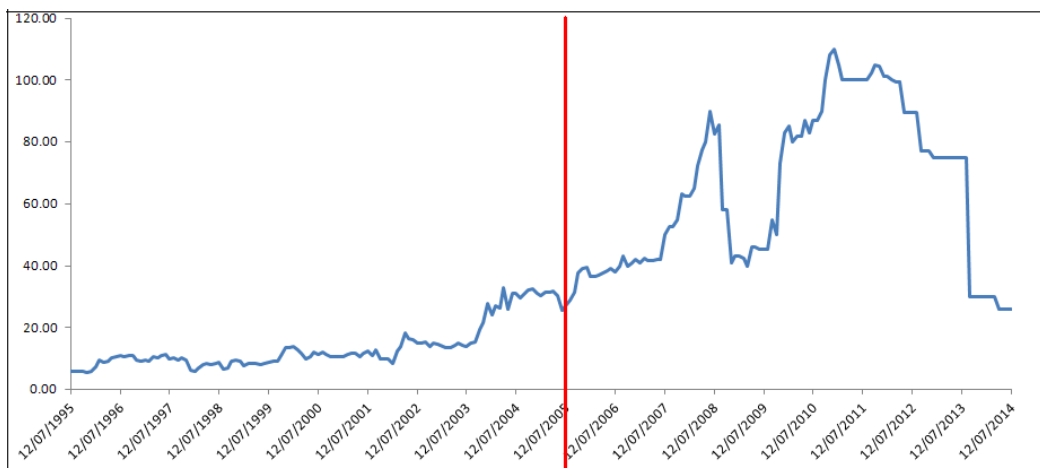
## Cotización de la acción de Buenaventura BVN - NYSE<sup>11</sup>



Fuente: Yahoo Finance

En este caso se observa que hay una relación directa entre el precio de las cotizaciones de la acción de Buenaventura con el inicio de las publicaciones de sus Reportes de Progreso. Esto no significa que esta sea la única causa, también debe considerarse los diversos aspectos que influyen en las acciones mineras como el precio del dólar, el precio de los metales, el contexto internacional, entre otros, pero al parecer el factor reporte de progreso podría ser también un punto a favor del crecimiento su valor.

## Cotización de la acción de Buenaventura BUENAVI1 - BVL<sup>12</sup>



Fuente: Bloomberg

<sup>11</sup> <https://es.finance.yahoo.com/echarts?s=BVN>

<sup>12</sup> Datos de la Bolsa de Valores de Lima

En cuanto al valor de las cotizaciones de Buenaventura en la Bolsa de Valores de Lima a partir del 2005 se muestra, al igual que su acción en la bolsa de Nueva York, con tendencia al alza de manera sostenida, con lo cual una vez más se reafirma que la publicación de sus Reportes de Progreso relacionado positivamente al valor de las acciones sin dejar de considerar los demás aspectos mencionados en el párrafo anterior.

En conclusión tanto el valor de las acciones colocadas en las bolsas de valores de Lima y de Nueva York han tenido una tendencia positiva más pronunciada a partir del año 2005 en el cual Buenaventura publicó su primer Reporte de Progreso.

## **2.8. Comparativo con otras empresas mineras**

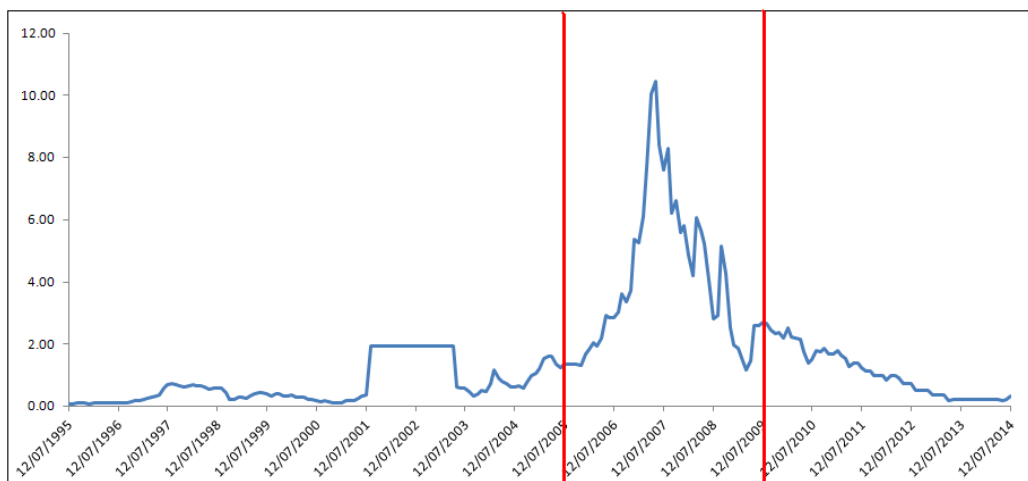
Una vez analizado la evolución de los reportes de progreso y/o memorias anuales presentados ante la Bolsa de Valores de Lima, ahora se procederá a analizar si las demás cotizaciones de las acciones de otras empresas mineras guardan la misma relación que se observó en el caso de la minera Buenaventura.

En primer lugar se analizará aquellas empresas que cotizan en la bolsa de valores de Lima.

En el siguiente gráfico se perteneciente a la empresa minera Atacocha se observa un aumento desde que empezó a incluir sus relaciones con las comunidades aledañas en su memoria anual (2005), sin embargo se observa una caída sostenida desde el 2007 cuando llegó a su cotización más alta la cual continuó a pesar de adherirse al Pacto Mundial Perú en el 2009. En este caso la tendencia mostrada guarda relación con el comienzo de la crisis financiera del 2009 por lo que esta cotización no tiene la misma relación presentada por Buenaventura sino todo lo contrario.



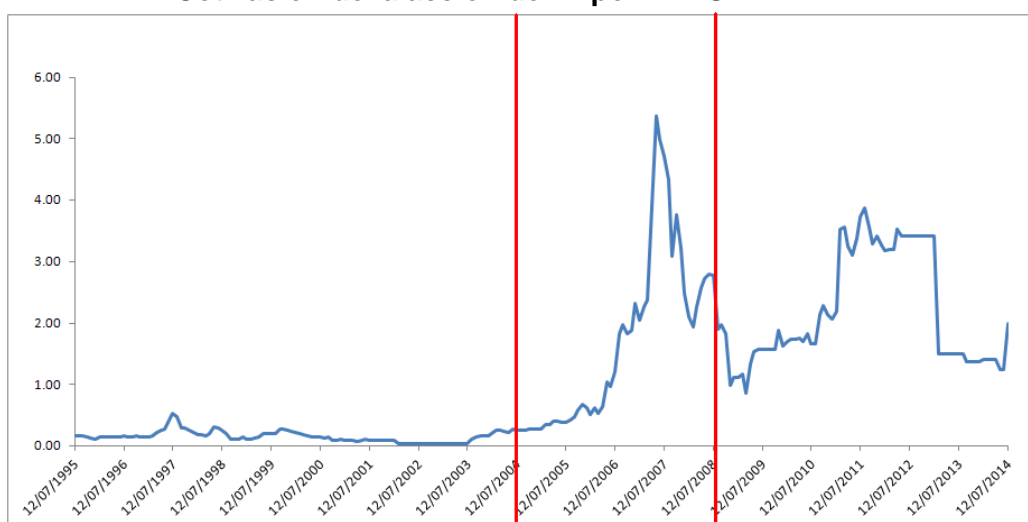
### Cotización de la acción de Atacocha ATACOAC1 - BVL



Fuente: Bloomberg

A continuación se muestra el gráfico perteneciente a la empresa MILPO la cual muestra una tendencia similar a Buenaventura con un crecimiento desde que empezó a incluir en sus memorias anuales el factor de Responsabilidad Social y que de cierta forma mantuvo desde el 2008 cuando publicó su primer Reporte de Sostenibilidad propiamente dicho. En este caso al igual que sucedió con las cotizaciones de Buenaventura se estaría llegando a la conclusión que la publicación de su Reporte de Sostenibilidad ayudó a elevar y mantener el precio de sus acciones.

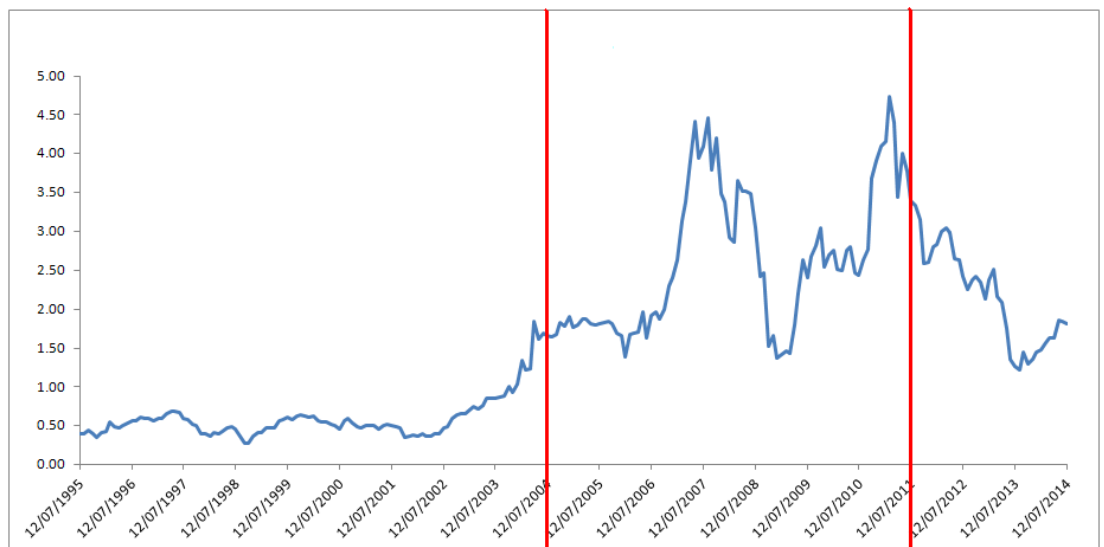
### Cotización de la acción de Milpo MILPO11 - BVL



Fuente: Bloomberg

En cuanto a las cotizaciones de las acciones de MINSUR se observa un crecimiento a partir del año 2004 en el cual incluyo el factor de responsabilidad social en su memoria anual, sin embargo al momento de publicar su primer reporte de Progreso como miembro de la Red Peruana del Pacto Mundial en el año 2011 la tendencia a sido a la baja pero se ha recuperado a nivel similar del 2004 con lo cual se podría concluir que si bien no tuvo una relación positiva tampoco fue negativa y que por el contrario ayudo a mantener el nivel de sus cotizaciones a pesar de la desaceleración mundial.

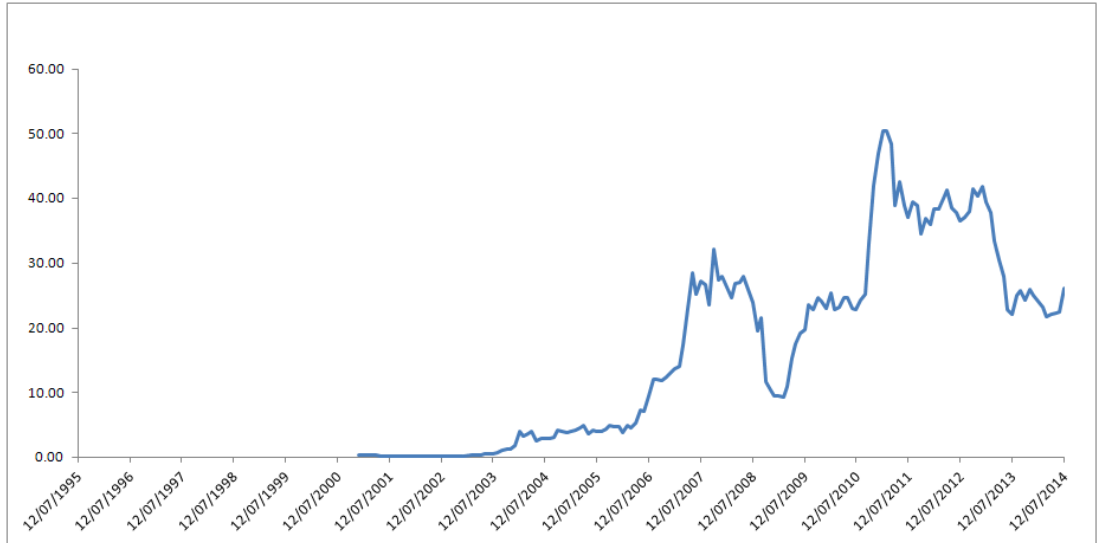
**Cotización de la acción de Minsur MINSURI1 - BVL**



Fuente: Bloomberg

En cuanto a la acción de Cerro Verde a tenido una tendencia positiva a pesar de no reportar actividades de Responsabilidad Social en sus memorias ni en reportes especializados, por lo cual su tendencia se debe netamente a los determinantes tradicionales como contexto internacional, precio de los metales, manejo financiero , entre otros aspectos.

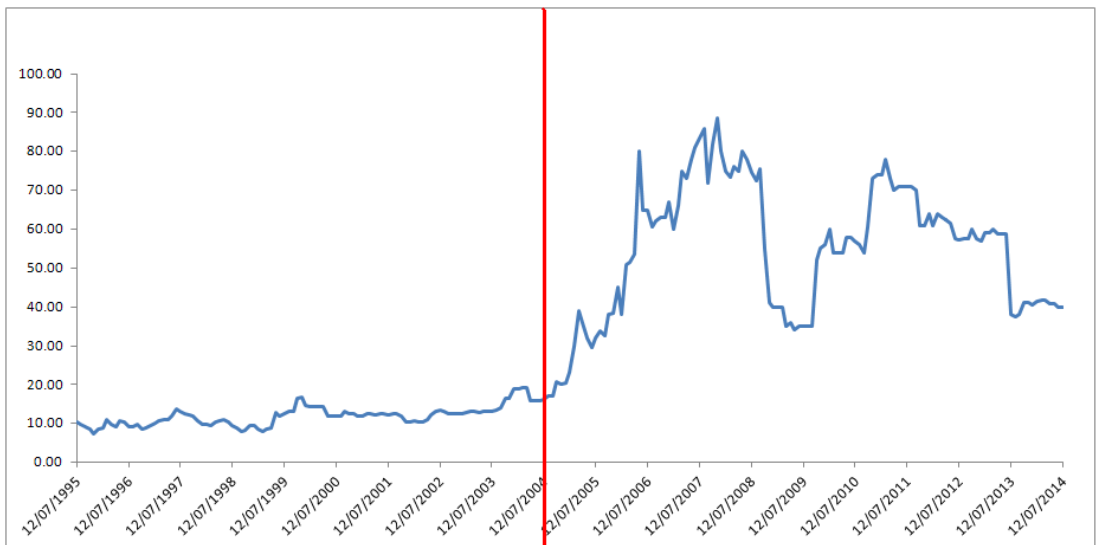
### Cotización de la acción de Cerro Verde CVERDEC1 - BVL



Fuente: Bloomberg

En cuanto a la cotización de las acciones de Southern Perú se observa una clara tendencia positiva después de haber incluido en sus memorias anuales el tema de relaciones comunitarias en sus zonas de influencia en el año 2004. Al igual que Buenaventura se encuentra el mismo patrón de beneficio en la cotización de la acción después de reportar con lo cual una vez más se estaría confirmando la relación positiva entre precio de acción y reportar.

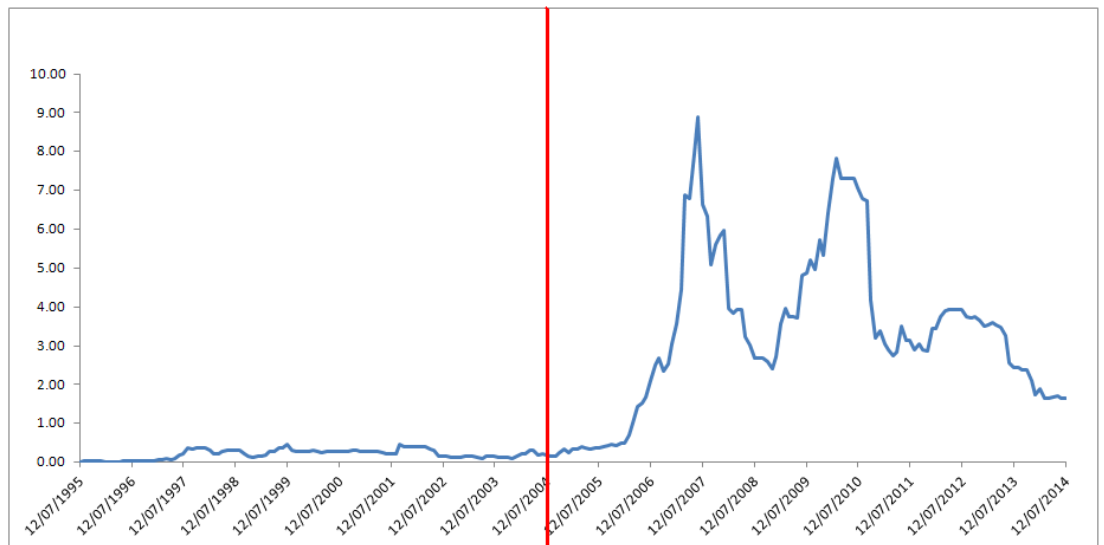
### Cotización de la acción de Southern SPCCPI1 - BVL



Fuente: Bloomberg

En el caso Volcan se observa el mismo patrón de crecimiento en las cotizaciones de sus acciones después de incluir en su memoria anual un capítulo sobre sus relaciones comunitarias en sus zonas de influencia, una vez más al igual que Buenaventura se estaría confirmando una relación positiva entre las cotizaciones y la publicación de los Reportes de Progreso.

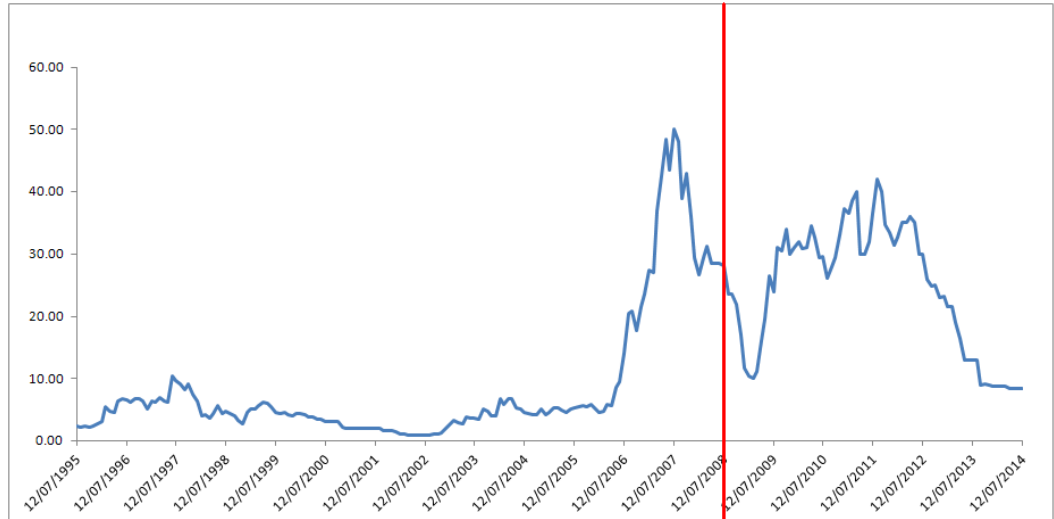
**Cotización de la acción de Volcan VOLCAAC1 - BVL**



Fuente: Bloomberg

En cuanto a las acciones de El Brocal, que al igual que Buenaventura, son las únicas empresas mineras pertenecientes a la Red del Pacto Mundial que cotizan sus acciones en la BVL, en este sentido se puede observar que después de presentar su primer Reporte de Progreso en el año 2008 a mantenido una tendencia creciente salvo por los últimos tres años en los cuales se ha tenido un fuerte impacto por el difícil contexto internacional. Por lo tanto a pesar de ser poco el tiempo que tiene como miembro del Pacto Mundial, se oibserva una tendencia similar a la de Buenaventura con lo cual se concluye que la actividad de reportar influye también de manera positiva en el precio de sus acciones.

### Cotización de la acción El Brocal BROCALI1 - BVL



Fuente: Bloomberg

Después de analizar al grupo de empresas mineras que cotizan en la bolsa de valores de Lima, analizaremos a las que, al igual que Buenaventura, lo hacen en la bolsa de valores de Nueva York, en este caso son solo dos empresas: Southern y Barrick.

De las dos empresas Barrick es también miembro de la Red peruana del Pacto Mundial desde el año 2004 y presentó su primer reporte en el año 2006, como se observa en el gráfico siguiente después de presentar su reporte la tendencia creciente de las cotizaciones de las acciones en la bolsa de Nueva York se mantiene al alza. Esta tendencia es similar a la que experimentó Buenaventura en la misma bolsa después de publicar su reporte.

### Cotización de la acción de Barrick Gold Corporation (ABX) -NYSE<sup>13</sup>



Fuente: Yahoo Finance

En el caso de la empresa Southern cuya matriz cotiza en la Bolsa de Nueva York se observa una vez más la tendencia creciente después de publicado su memoria anual con contenido de relaciones comunitarias en sus zonas de influencia. Al igual que Buenaventura y Barrick en la Bolsa de valores de Nueva York se observa que la practica de reportar da beneficios en las cotizaciones ya que permite tener un mayor nivel de confianza por parte de los inversionistas en que pueden invertir en empresas sostenibles en el tiempo.

### Cotización de la acción de Southern SCCO – NYSE<sup>14</sup>



Fuente: Yahoo Finance

En total de las 9 comparaciones realizadas 7 casos guardan relación directa positiva entre el precio de las cotizaciones, ya sea en la Bolsa de valores de Lima o de Nueva York, y el inicio de sus practicas de

<sup>13</sup> <https://es.finance.yahoo.com/echarts?s=ABX#symbol=ABX;range=1d> ;

<http://www.bloomberg.com/quote/ABX:US>

<sup>14</sup> <https://es.finance.yahoo.com/echarts?s=SCCO>

reportar su actividades de Responsabilidad Social Empresarial. Además tan solo la cotización de una empresa se opone a esta característica y la otra es indiferente ya que no tiene como practica la publicación de sus actividades de responsabilidad Social.

A modo de conclusión en este punto se observa que la practica de reportar mantendría una relación positiva directa con el nivel de las cotizaciones de las empresas en los diferentes mercados bursátiles.

## **2.9. Beneficios de la elaboración de los Reportes de Progreso**

Para la Compañía Minera Buenaventura las publicaciones de sus Reportes de Progreso les ha permitido ejercer el liderazgo del sector, así como facilitar el aprendizaje y estimular el diálogo con todos los agentes involucrados.

Asimismo, les ha permitido definir la estrategia de la empresa, la implementación de sus planes de acción y la evaluación de sus resultados obtenidos.

De esta forma, los Reportes de Progreso se ha convertido en una herramienta de mejora permanente para ayudar a que toda la empresa sea más eficiente, más enfocada y más sostenible. Asimismo ha permitido implementar la visión de sostenibilidad de la empresa. Convirtiéndose el Reporte de Progreso en un indicador para el proceso de mejora.

## **2.10. Importancia de la difusión de los Reportes de Progreso**

Cabe señalar que este tipo de comunicación reduce los impactos de otros agentes que buscan desinformar a la sociedad haciendo quedar mal a la empresa privada con la finalidad de obtener réditos propios sean estos económicos o políticos, con lo cual se esta contribuyendo a la sostenibilidad de la empresa en sus operaciones ya que se logra fortalecer la imagen de la empresa privada, en este caso de Buenaventura, ante sus agentes involucrados.

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- El Perú goza de un crecimiento económico sostenido en los últimos 20 años, lo que le ha permitido reducir los niveles de pobreza, generar empleo y aumentar la capacidad adquisitiva de su población.
- En este periodo las empresas han tenido un proceso de aprendizaje sobre su desarrollo económico y social, ahora muchas de estas empresas se han dado cuenta de la importancia de buscar también el desarrollo de sus zonas de influencia.
- Asimismo se han dado cuenta de la importancia de plasmar sus actividades en un documento que le permita transmitir a los diversos agentes sobre sus progresos en los diferentes campos.
- Una de las principales actividades económicas que ha permitido el despegue de la economía peruana es la minería por lo tanto es importante analizar los Reportes de Progreso de una empresa de este sector.
- Los Reportes de Progreso que realizan las empresas son muy importantes para la sostenibilidad de largo plazo y está será más estable de acuerdo a como se elabore estos reportes y que estrategias permita elaborar.
- Mediante el reporte la empresa transmite el mensaje de que combina efectivamente la búsqueda legítima de ganancias empresariales con la necesidad de un desarrollo que respete el crecimiento económico, el progreso social y la sostenibilidad medioambiental.
- En este sentido no basta con solo lograr exhibirse como una empresa socialmente responsable y realizar diversas actividades en favor de sus comunidades sino que existe la necesidad de plasmar todo esto en un documento como los Reportes de Progreso



- La practica de Reportar reduce los impactos negativos de agentes que buscan desinformar a la sociedad haciendo quedar mal a la empresa privada con la finalidad de obtener réditos propios sean estos económicos o políticos.
- Esto contribuye a la sostenibilidad de la empresa en sus operaciones ya que se logra fortalecer la imagen de la empresa privada, ante sus agentes involucrados.
- Las organizaciones necesitan marcos globales ampliamente reconocidos y transparentes que ayuden a implementar los principios de sostenibilidad en las prácticas organizativas, y a medir, gestionar e informar los avances logrados.
- Se recomienda implementar el marco GRI el cual ofrece pautas para elaborar memorias reconocidas en todo el mundo que pueden ayudar a producir sólidos Reportes de Progreso.
- El interés por reportar de la Minera Buenaventura proviene del convencimiento de sus líderes de que suministrar información puntual y precisa al mercado, ayudará a la empresa a ganar y mantener su confianza, con repercusiones positivas en la liquidez y la creación de valor.
- Buenaventura realiza sus operaciones cuidando el medio ambiente, la salud y la seguridad de sus colaboradores y participando en el desarrollo sostenible de las comunidades aledañas mediante un modelo de gestión de Responsabilidad Social Compartida.
- Buenaventura desarrolla sus actividades en un sector muy competitivo donde se tiene presencia de transnacionales muy competitivas y que desarrollan Reportes de Progreso como política de su matriz.

- Buenaventura busca establecer enlaces comunicativos con todos sus actores involucrados con la finalidad de desarrollar sus actividades de manera sostenible.
- Del análisis se desprende que las empresas mineras adheridas al Pacto Mundial son conscientes de la importancia de reportar para dar sostenibilidad a sus operaciones, un factor común a todas es el factor de mejora continua de sus reportes de progreso año a año.
- De las empresas mineras no adheridas al pacto Mundial pero que publican Reportes de Progreso al mismo estilo de Buenaventura, se puede concluir que estas empresas han tomado conciencia de la importancia de reportar mucho después de Buenaventura y es muy probable que gracias a esta ventaja Buenaventura se haya posicionado en mayor medida que las demás empresas.
- Tanto el valor de las acciones colocadas en las bolsas de valores de Lima y de Nueva York han tenido una tendencia positiva más pronunciada a partir del año 2005 en el cual Buenaventura publicó su primer Reporte de Progreso.
- En total de las 9 comparaciones realizadas 7 casos guardan relación directa positiva entre el precio de las cotizaciones, ya sea en la Bolsa de valores de Lima o de Nueva York, y el inicio de sus prácticas de reportar su actividades de Responsabilidad Social Empresarial.
- Se observa que la práctica de reportar mantendría una relación positiva directa con el nivel de las cotizaciones de las empresas en los diferentes mercados bursátiles
- La importancia de la elaboración del Reporte de Progreso para la Compañía Minera Buenaventura ha ido incrementándose año a año desde su adhesión al Pacto Mundial Perú.

- De esta forma Buenaventura ha presentado cada año un reporte más elaborado y completo que el anterior, esto ante la necesidad de transmitir sus actividades a todos los actores involucrados.
- Buenaventura difunde principalmente toda la información posible sobre su identidad corporativa, responsabilidad social, colaboradores, comunicación y sus resultados operacionales.
- Para la Compañía Minera Buenaventura las publicaciones de sus Reportes de Progreso les ha permitido ejercer el liderazgo del sector, así como facilitar el aprendizaje y estimular el diálogo con todos los agentes involucrados.
- Asimismo les ha permitido definir la estrategia de la empresa, la implementación de sus planes de acción y la evaluación de sus resultados obtenidos.
- De esta forma los Reportes de Progreso se ha convertido en una herramienta de mejora permanente para ayudar a que toda la empresa sea más eficiente, más enfocada y más sostenible.
- Asimismo ha permitido implementar la visión de sostenibilidad de la empresa. Convirtiéndose el Reporte de Progreso en un indicador para el proceso de mejora.
- Buenaventura ha logrado un adecuado desarrollo de sus actividades en casi todos sus centros operaciones gracias a su estrategia comunicacional y enfocado al desarrollo sostenible empresarial y social de su entorno.

## **BIBLIOGRAFIA**

- MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS, “Boletín Estadístico de Minería” 2013 Lima, Perú.
- FRANCISCO CALLUPE Y SERGIO CARRASCO, “Caracterización del departamento de Huancavelica” del Banco Central de Reserva del Perú. Enero 2013
- INSTITUTO PERUANO DE ECONOMIA, “Efecto de la minería sobre el empleo, el producto y recaudación en el Perú” – Agosto del 2012
- ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL DEL TRABAJO, El desafío de la promoción de empresas sostenibles en América Latina y el Caribe – 2012
- GRI - PACTO MUNDIAL, “Estableciendo la conexión: Guía para la elaboración de memorias de sostenibilidad del GRI y Comunicación del Progreso del Pacto Mundial”
- DELOITTE, Modelo de Gestión del Pacto Mundial de las Naciones Unidas.
- IFC, OECD Y GLOBAL CORPORATE GOVERNANCE FORUM, Guía Práctica de Gobierno Corporativo: Experiencias del Círculo de Empresas de la Mesa Redonda Latinoamericana - 2010
- COMPAÑÍA MINERA BUENAVENTURA, Reporte de Progreso 2005
- COMPAÑÍA MINERA BUENAVENTURA, Reporte de Progreso 2006
- COMPAÑÍA MINERA BUENAVENTURA, Reporte de Progreso 2007
- COMPAÑÍA MINERA BUENAVENTURA, Reporte de Progreso 2008

- COMPAÑÍA MINERA BUENAVENTURA, Reporte de Progreso 2009
- COMPAÑÍA MINERA BUENAVENTURA, Reporte de Progreso 2010
- COMPAÑÍA MINERA BUENAVENTURA, Reporte de Progreso 2011
- COMPAÑÍA MINERA BUENAVENTURA, Reporte de Progreso 2012
- CIA. MINERA ANTAMINA, Reporte de Progreso 2004
- CIA. MINERA ANTAMINA, Reporte de Progreso 2005
- CIA. MINERA ANTAMINA, Reporte de Progreso 2006
- CIA. MINERA ANTAMINA, Reporte de Progreso 2007
- CIA. MINERA ANTAMINA, Reporte de Progreso 2008
- CIA. MINERA ANTAMINA, Reporte de Progreso 2009
- CIA. MINERA ANTAMINA, Reporte de Progreso 2010
- CIA. MINERA ANTAMINA, Reporte de Progreso 2011
- CIA. MINERA ANTAMINA, Reporte de Progreso 2012
- MINERA BARRICK MISQUICHILCA, Reporte de Progreso 2006
- MINERA BARRICK MISQUICHILCA, Reporte de Progreso 2007
- MINERA BARRICK MISQUICHILCA, Reporte de Progreso 2008
- MINERA BARRICK MISQUICHILCA, Reporte de Progreso 2009
- MINERA BARRICK MISQUICHILCA, Reporte de Progreso 2010

- MINERA BARRICK MISQUICHILCA, Reporte de Progreso 2011
- MINERA YANACOCHA, Reporte de Progreso 2004
- MINERA YANACOCHA, Reporte de Progreso 2005
- MINERA YANACOCHA, Reporte de Progreso 2006
- MINERA YANACOCHA, Reporte de Progreso 2007
- MINERA YANACOCHA, Reporte de Progreso 2008
- MINERA YANACOCHA, Reporte de Progreso 2009
- MINERA YANACOCHA, Reporte de Progreso 2010
- MINERA YANACOCHA, Reporte de Progreso 2011
- MINERA YANACOCHA, Reporte de Progreso 2012
- SOCIEDAD MINERA EL BROCAL, Reporte de Progreso 2008
- SOCIEDAD MINERA EL BROCAL, Reporte de Progreso 2009
- SOCIEDAD MINERA EL BROCAL, Reporte de Progreso 2010
- SOCIEDAD MINERA EL BROCAL, Reporte de Progreso 2011
- SOCIEDAD MINERA EL BROCAL, Reporte de Progreso 2012
- XSTRATA TINTAYA, Reporte de Progreso 2012
- HOCHSCHILD MINING PLC, Reporte de Progreso 2012

- COMPAÑÍA MINERA ATACOCHA, Memoria Anual 2005
- COMPAÑÍA MINERA ATACOCHA, Memoria Anual 2006
- COMPAÑÍA MINERA ATACOCHA, Memoria Anual 2007
- COMPAÑÍA MINERA ATACOCHA, Memoria Anual 2008
- COMPAÑÍA MINERA ATACOCHA, Reporte de Sostenibilidad 2009
- COMPAÑÍA MINERA ATACOCHA, Reporte de Sostenibilidad 2010
- COMPAÑÍA MINERA ATACOCHA, Reporte de Sostenibilidad 2011
- COMPAÑÍA MINERA ATACOCHA, Reporte de Sostenibilidad 2012
- COMPAÑÍA MINERA MILPO, Memoria Anual 2004
- COMPAÑÍA MINERA MILPO, Memoria Anual 2005
- COMPAÑÍA MINERA MILPO, Memoria Anual 2006
- COMPAÑÍA MINERA MILPO, Memoria Anual 2007
- COMPAÑÍA MINERA MILPO, Reporte de Sostenibilidad 2008
- COMPAÑÍA MINERA MILPO, Reporte de Sostenibilidad 2009
- COMPAÑÍA MINERA MILPO, Reporte de Sostenibilidad 2010
- COMPAÑÍA MINERA MILPO, Reporte de Sostenibilidad 2011

- COMPAÑÍA MINERA MILPO, Reporte de Sostenibilidad 2012
  
- MINSUR S.A, Memoria Anual 2004
  
- MINSUR S.A, Memoria Anual 2005
  
- MINSUR S.A, Memoria Anual 2006
  
- MINSUR S.A, Memoria Anual 2007
  
- MINSUR S.A, Memoria Anual 2008
  
- MINSUR S.A, Memoria Anual 2009
  
- MINSUR S.A, Memoria Anual 2010
  
- MINSUR S.A, Reporte de Sostenibilidad 2011
  
- MINSUR S.A, Reporte de Sostenibilidad 2012
  
  
- SOUTHERN PERU COPPER CORPORATION, Memoria Anual 2004
  
- SOUTHERN PERU COPPER CORPORATION, Memoria Anual 2005
  
- SOUTHERN PERU COPPER CORPORATION, Memoria Anual 2006
  
- SOUTHERN PERU COPPER CORPORATION, Memoria Anual 2007
  
- SOUTHERN PERU COPPER CORPORATION, Memoria Anual 2008
  
- SOUTHERN PERU COPPER CORPORATION, Memoria Anual 2009
  
- SOUTHERN PERU COPPER CORPORATION, Memoria Anual 2010



- SOUTHERN PERU COPPER CORPORATION, Memoria Anual 2011
- SOUTHERN PERU COPPER CORPORATION, Memoria Anual 2012
- VOLCAN COMPAÑIA MINERA, Memoria Anual 2004
- VOLCAN COMPAÑIA MINERA, Memoria Anual 2005
- VOLCAN COMPAÑIA MINERA, Memoria Anual 2006
- VOLCAN COMPAÑIA MINERA, Memoria Anual 2007
- VOLCAN COMPAÑIA MINERA, Memoria Anual 2008
- VOLCAN COMPAÑIA MINERA, Memoria Anual 2009
- VOLCAN COMPAÑIA MINERA, Memoria Anual 2010
- VOLCAN COMPAÑIA MINERA, Memoria Anual 2011
- VOLCAN COMPAÑIA MINERA, Memoria Anual 2012

## **ANEXOS**

**INFORME DE PROGRESO 2005**  
**RED LOCAL DEL PACTO MUNDIAL – PERÚ**  
**COMPAÑÍA DE MINAS BUENAVENTURA**

**Actividad específica:**

Exploración, extracción y comercialización de minerales

**Misión:**

Formar y mantener un equipo humano multidisciplinario con excelencia empresarial. Llevar a cabo operaciones minero–metalúrgicas de manera segura y eficiente aplicando los más altos estándares de la industria

**I. Apoyar y respetar la protección de los derechos humanos fundamentales en su ámbito de influencia**

- Buenaventura es consciente de la importancia de mantener buenas relaciones con las poblaciones del entorno y respetar el medio ambiente; actúa por tanto con responsabilidad social, promoviendo iniciativas de desarrollo sostenible.
- Buenaventura promueve en la región Huancavelica el Programa de Reducción y Alivio a la Pobreza (PRA), con la ejecución de proyectos sostenibles de acuerdo a las potencialidades de los recursos existentes en la zona.
- De igual manera fomenta el desarrollo de las comunidades aledañas a la mina, atendiendo proyectos de electrificación, construcción de carreteras, terminales terrestres y centros de enseñanza tecnológica.
- Por otro lado, Buenaventura considera que todo lo que haga por el bienestar de su personal constituye no sólo el cumplimiento de una obligación legal sino una inversión que se verá plasmada en la productividad de la empresa. La empresa edita el boletín informativo “Buenaventura es Familia”, una publicación distribuida a los colaboradores de la empresa, con énfasis en la generación de una campaña de valores al interior de la empresa.
- Buenaventura cuenta con un Código de Conducta.

**II. Asegurar la no implicancia en actos de violación de los derechos humanos**

- Buenaventura cuenta con una Gerencia de Desarrollo de Negocios, la cual promueve el respeto a las políticas corporativas y demás compromisos suscritos por parte de toda la organización.
- Para asegurar el cumplimiento del Código de Conducta y recibir información sobre cualquier irregularidad en la marcha de la empresa u otra opinión por

parte de los colaboradores se han establecido canales de comunicación a través de buzones de sugerencias, de ética y de auditoría ubicados en los diferentes locales de la empresa.

### **III. Apoyar la libertad de asociación y el reconocimiento efectivo del derecho a la negociación colectiva**

En cada unidad de producción existen sindicatos de empleados y de obreros. Buenaventura reconoce a los representantes de los trabajadores, libremente elegidos por éstos, conforme a la legislación nacional o a los contratos colectivos.

### **IV. Apoyar la eliminación de toda forma del trabajo forzado y obligatorio**

Al ser una empresa del sector minero el horario y el sistema de trabajo varía. Se consignan dos modalidades de trabajo: típico (06 días de trabajo y uno de descanso) y atípico (donde los trabajadores que permanecen más tiempo en la mina, reciben, a la vez, un mayor número de días de descanso).

### **V. Apoyar la erradicación del trabajo infantil**

No se trabaja, ni se ha trabajado con niños dentro de la organización.

### **VI. Eliminación de la discriminación con respecto al empleo y ocupación**

- Buenaventura no practica la discriminación en el empleo ni en la contratación. Se fomentan las contrataciones locales, sin exclusión por raza, religión, sexo o procedencia geográfica.
- Los requerimientos de personal se encuentran previstos en la ley, no hay trato preferencial, la calificación del postulante es objetiva y razonable. Para mayor transparencia, el proceso de contrataciones, la relación de postulantes y los aceptados se publican en la página Web.

### **VII. Se requiere a las empresas que apoyen un enfoque de precaución frente a los retos medioambientales**

- La empresa ha obtenido la certificación ISO 14001 y la re-certificación del mismo en algunas de sus unidades de producción.
- Buenaventura es consciente que la producción y el cuidado del medio ambiente, van de la mano. El compromiso ambiental de la empresa va desde las actividades de prospección hasta el cierre de una mina, evitando generar pasivos ambientales.

**VIII. Realizar iniciativas que promuevan una mayor responsabilidad medioambiental**

En el proyecto de exploración “La Zanja” se realizó un inventario de las especies de flora y fauna en un bosque aledaño al proyecto, con miras a establecer un plan de manejo sostenible.

**IX. Impulso al desarrollo y a la difusión de tecnologías respetuosas con el medioambiente**

Existe el compromiso de la empresa a través de la capacitación en toda su cadena de valor para el buen uso de los recursos, fomentando la reforestación, así como el reciclaje.

**X. Trabajar contra la corrupción en todas sus formas, incluyendo la extorsión y el soborno**

Buenaventura no tolera forma de corrupción, como lo expresa su Código de Conducta. El departamento de Auditoría Interna supervisa, controla y sanciona, en caso fuera necesario, un comportamiento inadecuado dentro de la empresa.

## Reporte de Progreso de Buenaventura 2012