

MENDOZA

LAS CAPACIDADES QUE EXIGE EL COMPETITIVO MERCADO

Casos reales, riesgos concretos y herramientas para que las empresas puedan responder, competir y crecer.

BOLSA DE COMERCIO DE MENDOZA



BCM

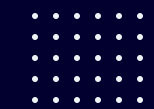
BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



SABRINA SALVI

DIRECTORA RELACIONALES INSTITUCIONALES & COMUNICACION DE LA BCM



BCM

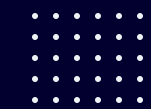
BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



PAULA CORTIJO ROMANI

FUNDADORA & CEO · TRANSPARENCIA LATAM · LINKING VALUES

Abogada especializada en compliance, ESG, gobernanza e integridad corporativa. 18 años de experiencia. Formada en el Basel Institute on Governance (Suiza) y EE.UU. Ex Head Compliance Officer para Latinoamérica en Lafarge-Holcim.

Autora de Integridad Sostenible · Pacto Global ONU Argentina.

Mendoza City Chair · Corporate Social Responsibility Wing ·

The Club G100 · All Ladies League.



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

RAUL GIUFFRÉ

DIRECTOR - GIUFFRÉ MADERAS

Licenciado en Administración de Empresas, empresario mendocino y director de Giuffré Maderas, una empresa familiar con más de 50 años de trayectoria en la provincia.

Lidera un grupo que se diversificó en distintas unidades de negocio y que, en los últimos años, avanzó en la incorporación de prácticas de integridad y sostenibilidad en respuesta a nuevas exigencias del mercado.



BCM

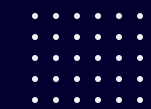
BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



MAXIMILIANO IVANISSEVICH

DIRECTOR - 360 ENERGY SOLAR

Lic. en Relaciones Públicas e Institucionales, Lic. en Resolución de Conflictos y Mediación. Master en Administración. Se desempeñó durante más de 25 años en puestos gerenciales en empresas del sector energético, y con experiencia también en el sector público.

Actualmente es Director de Asuntos Corporativos y Capital Humano de la compañía 360 Energy Solar.



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

ESCUCHANDO EMPRESAS REALES

Casos reales, riesgos concretos y herramientas para que las empresas puedan responder, competir y crecer.

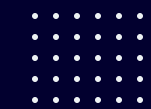
BOLSA DE COMERCIO DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



PABLO SANABRIA

SOCIO - ESTUDIO CASAGNE

Abogado por la UBA. Magíster en Derecho Constitucional, especialista en Derecho Administrativo y Económico y diplomado en Derecho Administrativo Sancionador.

Fue Director del Régimen Administrativo Sancionador de la **Unidad de Información Financiera (UIF)** y Gerente de Asuntos Legales del **PAMI**.

Es docente de la UBA y profesor titular de la Maestría en Derecho Administrativo Económico de la UCA. Especialista en **compliance, ética pública, transparencia, derecho administrativo sancionador y prevención del lavado de activos**.

Integra instituciones académicas y comisiones profesionales vinculadas con integridad financiera y compliance, y es director del Colegio de Abogados de la Ciudad de Buenos Aires.



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

ESCUCHANDO PROFESIONALES

Casos reales, riesgos concretos y herramientas para que las empresas puedan responder, competir y crecer.

BOLSA DE COMERCIO DE MENDOZA



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

AUTOEVALUACIÓN

Un diagnóstico inicial, breve y anónimo

Derechos humanos · Estándares laborales · Ambiente · Integridad

- ✓ No es una auditoría
- ✓ No condiciona contrataciones
- ✓ No individualiza empresas
- ✓ Es un punto de partida



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

LA EMPRESA DETRÁS DEL PRODUCTO

QUÉ NECESITAN CONOCER HOY QUIENES COMPRAN, INVIERTEN Y FINANCIAN

EL PRODUCTO NO CUENTA TODA LA HISTORIA

LO QUE VEMOS

PRODUCTO · PRECIO ·

CALIDAD · PLAZO

LO QUE NECESITAMOS

CONOCER

RIESGOS · GESTIÓN ·

CONTROLES · EVIDENCIA



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

EL PRODUCTO NO CUENTA

- ➔ ¿CÓMO TOMA DECISIONES?
- ➔ ¿QUÉ RIESGOS ENFRENTA?
- ➔ ¿QUÉ CONTROLES TIENE?
- ➔ ¿CÓMO PUEDE DEMOSTRARLO TODO LO ANTERIOR?



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

CADENA DE

VALOR

LA EMPRESA

**PROVEEDORES
CONTRATISTAS
INTERMEDIARIOS**

**DISTRIBUIDORES
CLIENTES**

UPSTREAM.

AGUAS ARRIBA

Quienes hacen posible nuestra operación

DOWNSTREAM.

AGUAS ABAJO

Quienes hacen posible nuestra operación



BCM

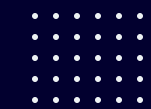
BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



**SOMOS EL CENTRO
DE NUESTRA CADENA**

Y

**UN ES LABÓN EN LA
CADENA DE OTROS**



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

MI EMPRESA COMO CENTRO DE LA CADENA DE



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

MI EMPRESA COMO PARTE DE LA CADENA DE

VALOR

MI EMPRESA



MI CLIENTE



SU MERCADO



BCM

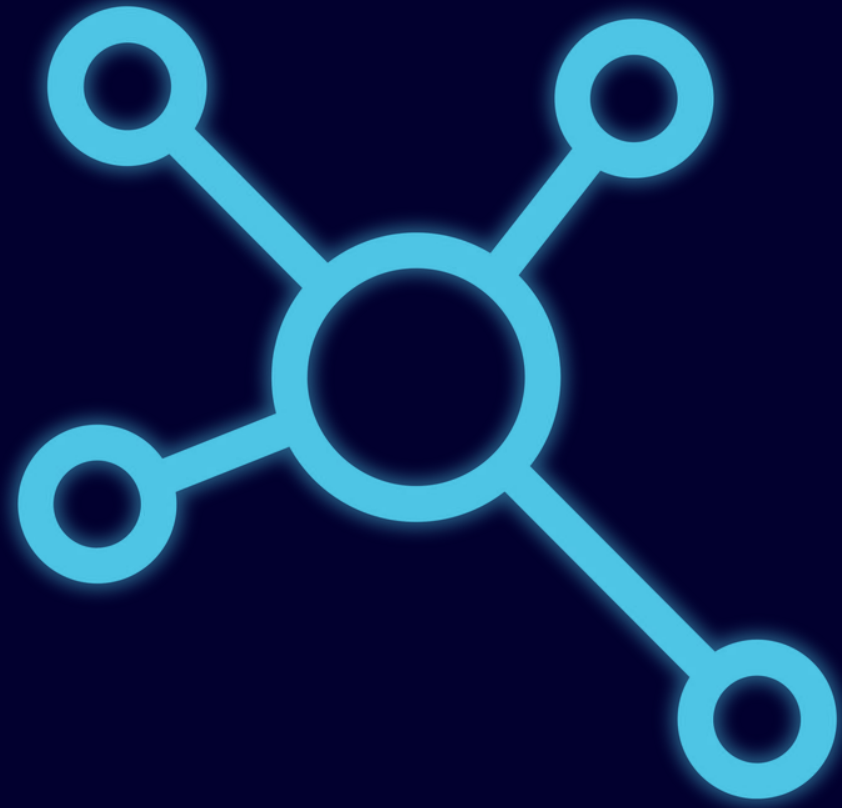
BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



LA CADENA NO SOLO CONECTA TAMBIÉN CONECTA RIESGOS OPERACIONES

Un hecho puede originarse en un proveedor y producir consecuencias en toda la cadena



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

RIESGO



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



LOS RIESGOS NACEN DE LA PROPIA OPERACIÓN



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

LOS RIESGOS INHERENTES



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

LOS RIESGOS Y SUS CONSECUENCIAS NO SE QUEDAN DONDE OCURREN



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

4 EJES DE RIESGO EN LA CADENA DE VALOR



DERECHOS HUMANOS

- Trabajo infantil
- Trabajo forzoso o trata de personas
- Discriminación, violencia o acoso
- Afectación de comunidades
- Vulneración de pueblos originarios
- Abusos vinculados con fuerzas de seguridad



ESTÁNDARES LABORALES

- Trabajo no registrado
- Incumplimientos salariales y de seguridad social
- Jornadas excesivas y falta de descanso
- Condiciones inseguras de trabajo
- Accidentes y enfermedades laborales
- Restricción de libertad sindical y negociación colectiva



AMBIENTE

- Emisiones de gases de efecto invernadero
- Consumo de energía y combustibles
- Uso del agua y vertidos
- Contaminación del aire, agua o suelo
- Residuos y sustancias peligrosas
- Deforestación y pérdida de biodiversidad
- Falta de permisos y preparación ante emergencias



INTEGRIDAD

- Corrupción y soborno
- Conflictos de intereses
- Fraude y falsedad de información
- Lavado de activos y financiamiento ilícito
- Incumplimiento de sanciones comerciales
- Prácticas anticompetitivas
- Uso indebido de información y falta de trazabilidad



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA

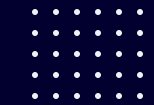


TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

CONSECUENCIAS



➔ **LEGALES**

➔ **CONTRACTUALES**

➔ **FINANCIERAS**

➔ **OPERATIVAS**

➔ **REPUTACIONALES**

➔ **PÉRDIDA DE LICENCIA SOCIAL**



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

RESPONSABILIDAD LEGAL



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

EL PROYECTO ESTÁ EN ARGENTINA. LAS OBLIGACIONES VIAJAN CON LA EMPRESA.



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

Economía

Latam pagará US\$ 22 millones en multas

REDACCIÓN CLARÍN



Resumen



Compartir



Seguir



Comentar

26/07/2016 16:13

Latam Airlines pagará multas por más de US\$ 22 millones debido a infracciones en su contabilidad por un antiguo caso laboral en Argentina. El acuerdo para poner fin a esta investigación implica el pago de US\$12,75 millones al Departamento de Justicia y US\$6,7 millones a la SEC, más los intereses.

Aunque analistas minimizaron el efecto de esta multa, si remarcaron su efecto sobre la reputación de la compañía.

Los cargos se originan en pagos impropios a un consultor por servicios prestados en medio de una disputa entre la aerolínea y sus trabajadores sindicalizados en Argentina. Ese consultor era Manuel Vázquez, asesor y lobbista del entonces secretario de Transporte, Ricardo Jaime.



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



“81% de los casos de soborno transnacional analizados por la OCDE involucró a un intermediario.”.

OCDE, Foreign Bribery and the Role of Intermediaries, Managers and Gender, 2020.

Análisis de 115 resoluciones contra empresas concluidas entre 2014 y 2018.



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

4 EJES DE RIESGO EN LA CADENA DE VALOR



DERECHOS HUMANOS

- Trabajo infantil
- Trabajo forzoso o trata de personas
- Discriminación, violencia o acoso
- Afectación de comunidades
- Vulneración de pueblos originarios
- Abusos vinculados con fuerzas de seguridad



ESTÁNDARES LABORALES

- Trabajo no registrado
- Incumplimientos salariales y de seguridad social
- Jornadas excesivas y falta de descanso
- Condiciones inseguras de trabajo
- Accidentes y enfermedades laborales
- Restricción de libertad sindical y negociación colectiva



AMBIENTE

- Emisiones de gases de efecto invernadero
- Consumo de energía y combustibles
- Uso del agua y vertidos
- Contaminación del aire, agua o suelo
- Residuos y sustancias peligrosas
- Deforestación y pérdida de biodiversidad
- Falta de permisos y preparación ante emergencias



INTEGRIDAD

- Corrupción y soborno
- Conflictos de intereses
- Fraude y falsedad de información
- Lavado de activos y financiamiento ilícito
- Incumplimiento de sanciones comerciales
- Prácticas anticompetitivas
- Uso indebido de información y falta de trazabilidad



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

GRI	CSRD + ESRS	CSDDD
CONTAR	REPORTAR Y DEMOSTRAR	ACTUAR
Comunicar impactos	Información obligatoria, comparable y verificable	Prevenir, mitigar y abordar impactos
Voluntario	Obligatorio para empresas alcanzadas	Obligatorio para empresas alcanzadas
2000	Aprobada 2022 - Primeros reportes 2025	Aprobada 2025 - Aplicación 2029
TRANSPARENCIA → EVIDENCIA → ACCIÓN		

NIIF S1

**RIESGOS Y
OPORTUNIDADES DE
SOSTENIBILIDAD
MARCO GENERAL**

NIIF S2

CAMBIO CLIMÁTICO

APLICACIÓN ESPECÍFICA

PUEDEN

AFECTAR

**PERSPECTIVAS
FINANCIERAS**

FLUJOS DE EFECTIVO

ACCESO AL FINANCIAMIENTO

COSTO DE CAPITAL

GOBERNANZA - ESTRATEGIA - GESTIÓN DE RIESGOS - MÉTRICAS Y OBJETIVOS



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

LAS ISO TAMBIÉN ESTÁN CAMBIANDO SUS EXIGENCIAS

 **MÁS CONTEXTO - CLIMA · BIODIVERSIDAD · RECURSOS · PARTES INTERESADAS**

 **MÁS CADENA DE VALOR - PROCESOS · PRODUCTOS · SERVICIOS EXTERNOS**

 **MÁS EVIDENCIA - RESULTADOS MEDIBLES · AUDITORÍA · REVISIÓN · MEJORA**



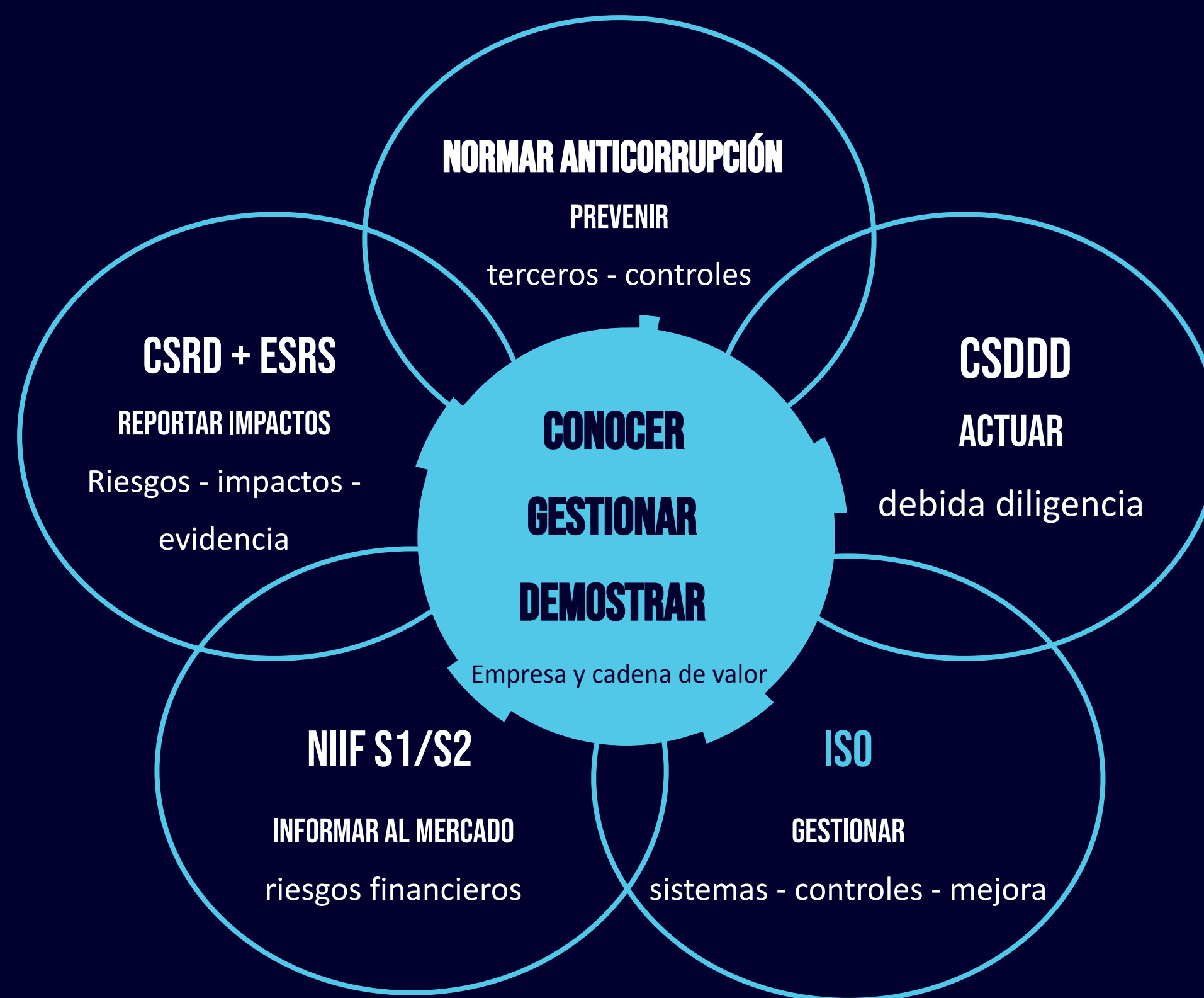
BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



GOBERNANZA - EVALUACIÓN DE RIESGOS - INFORMACIÓN CONFIABLE

UNA MISMA EXIGENCIA. TRES FUNCIONES.

¿QUÉ DEBO HACER?

LEYES

ANTICORRUPCIÓN - CSDDD - CSRD

¿CÓMO LO GESTIONO?

ISO

14001 - 45001 - 37001 - 37301

¿CÓMO LO REPORTO?

NIIF S1/S2 - ESRS

RIESGOS - IMPACTOS - MÉTRICAS

CUMPLIR → GESTIONAR → DEMOSTRAR



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

DUE DILIGENCE DE NUESTROS RIESGOS



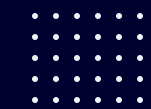
BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



LOS RIESGOS SE PUEDEN MITIGAR



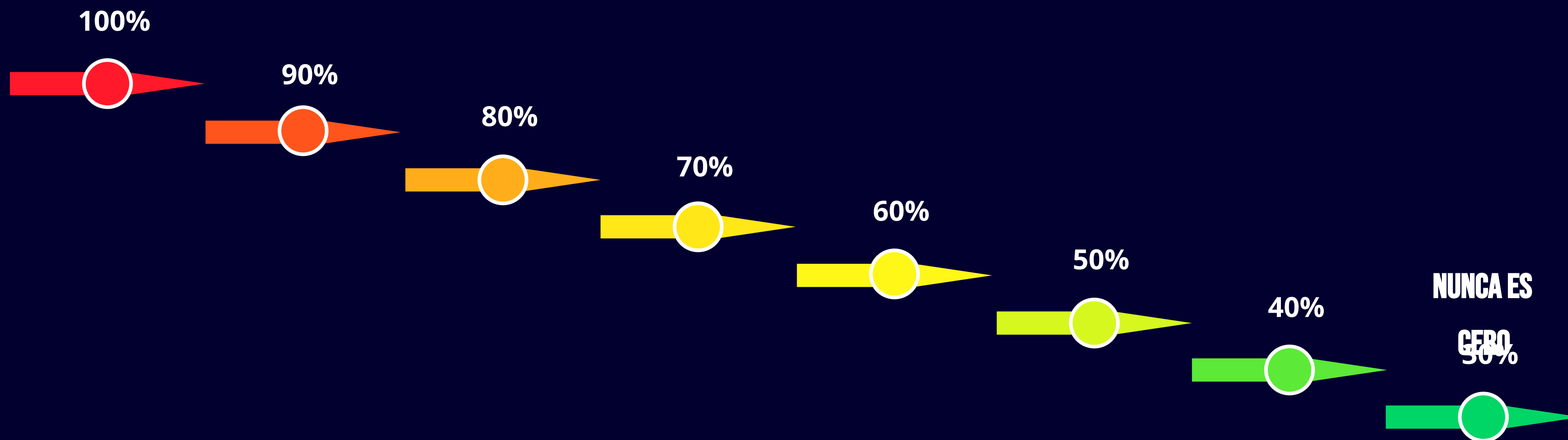
BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



**RIESGO
INHERENTE**

**MEDIDA DE
MITIGACIÓN 1**

**MEDIDA DE
MITIGACIÓN 2**

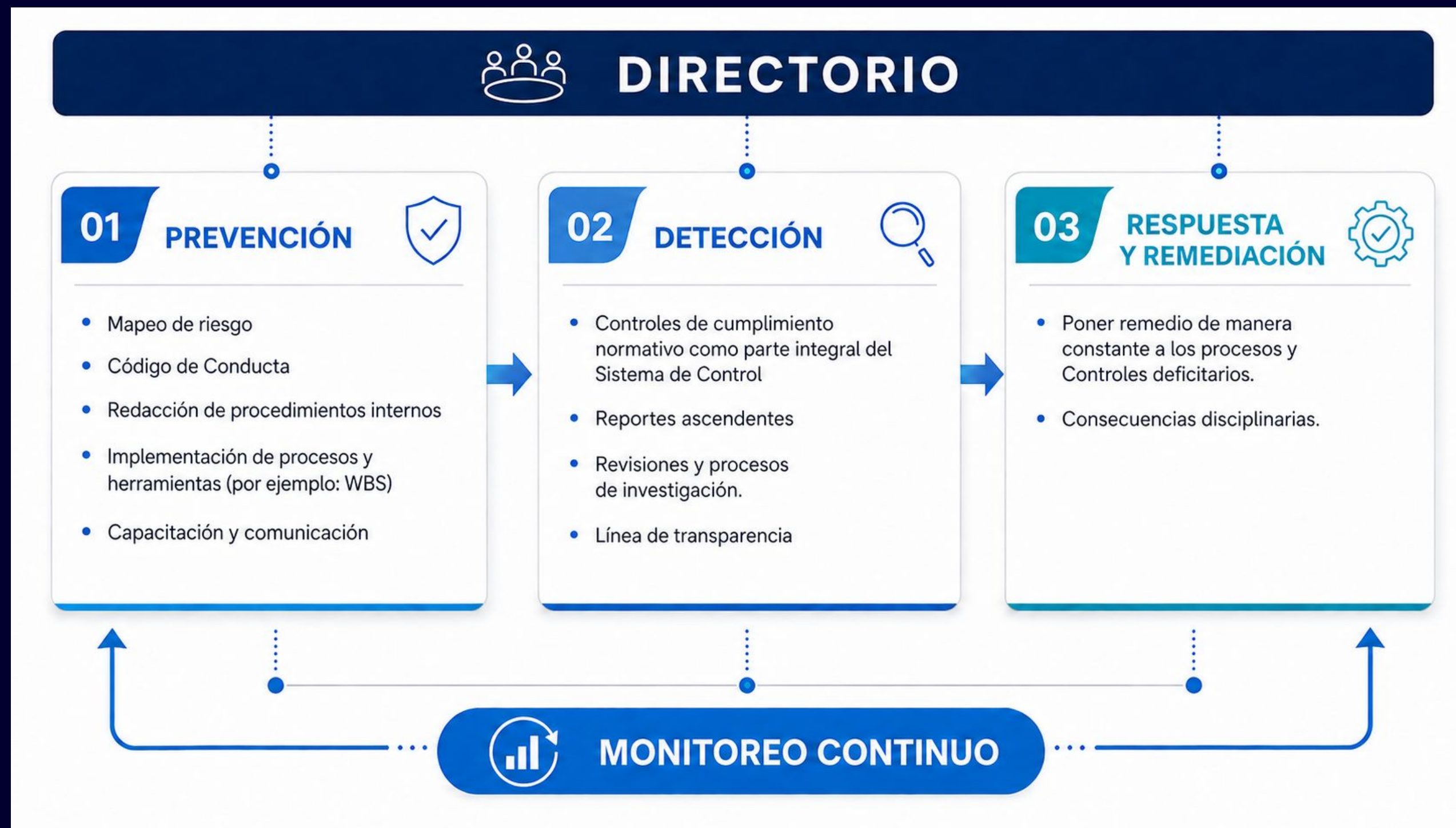
**MEDIDA DE
MITIGACIÓN 3**

**MEDIDA DE
MITIGACIÓN 4**

**MEDIDA DE
MITIGACIÓN 5**

**MEDIDA DE
MITIGACIÓN 6**

RIESGO RESIDUAL



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA

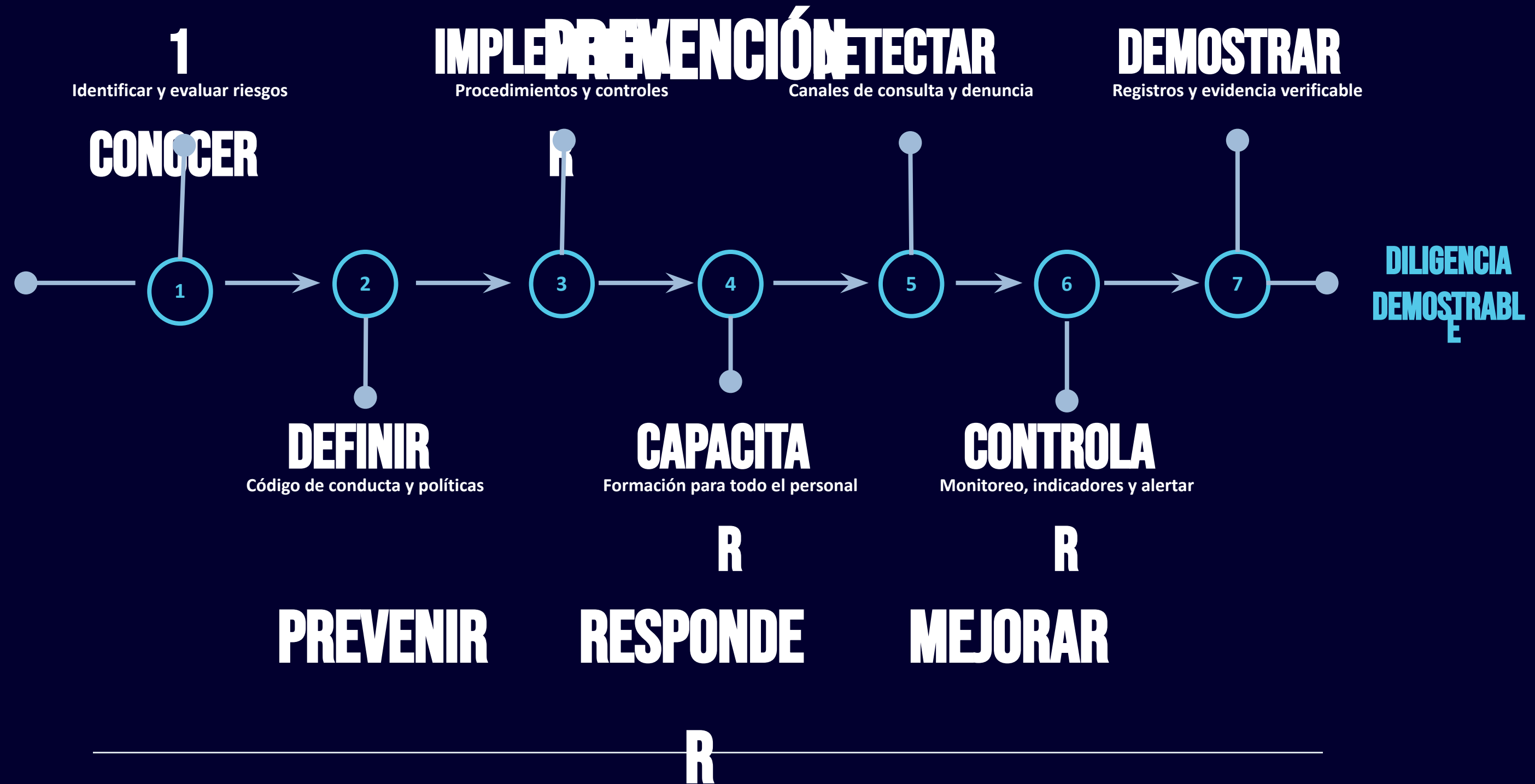


TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

CÓMO SE CONSTRUYE UN SISTEMA DE



DETECCIÓN



PREVENCIÓN

REMEDIACIÓN



BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

LO QUE SE NO SE COMUNICA NO EXISTE.

HOY LO QUE NO SE DOCUMENTA NO EXISTE



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

4 EJES DE RIESGO EN LA CADENA DE VALOR



DERECHOS HUMANOS

- Trabajo infantil
- Trabajo forzoso o trata de personas
- Discriminación, violencia o acoso
- Afectación de comunidades
- Vulneración de pueblos originarios
- Abusos vinculados con fuerzas de seguridad



ESTÁNDARES LABORALES

- Trabajo no registrado
- Incumplimientos salariales y de seguridad social
- Jornadas excesivas y falta de descanso
- Condiciones inseguras de trabajo
- Accidentes y enfermedades laborales
- Restricción de libertad sindical y negociación colectiva



AMBIENTE

- Emisiones de gases de efecto invernadero
- Consumo de energía y combustibles
- Uso del agua y vertidos
- Contaminación del aire, agua o suelo
- Residuos y sustancias peligrosas
- Deforestación y pérdida de biodiversidad
- Falta de permisos y preparación ante emergencias



INTEGRIDAD

- Corrupción y soborno
- Conflictos de intereses
- Fraude y falsedad de información
- Lavado de activos y financiamiento ilícito
- Incumplimiento de sanciones comerciales
- Prácticas anticompetitivas
- Uso indebido de información y falta de trazabilidad



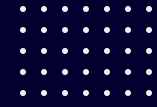
BCM BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



ESG

E

AMBIENTE

S

SOCIAL = DDHH + ESTÁNDARES LABORALES

G

DECISIONES = INTEGRIDAD



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

SABER DÓNDE ESTAMOS ES SABER QUÉ TENEMOS QUE HACER

Para cada empresa

Comprender su situación, sus riesgos
y el próximo paso posible.

Para nosotros como empresas

Entender qué capacidades necesitamos
construir para responder y crecer.

El diagnóstico convierte la incertidumbre en una hoja de ruta.



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



PRIMERO CONOCER. DESPUÉS DESARROLLAR. FINALMENTE, DEMOSTRAR.

**Las oportunidades pueden llegar a Mendoza.
Nuestra responsabilidad es lograr que
encuentren empresas preparadas.**



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

**LAS OPORTUNIDADES PUEDEN LLEGAR A
MENDOZA.
SU RESPONSABILIDAD LOGRAR QUE LAS
EMPRESAS SE ENCUENTREN EMPRESAS**

PREPARADAS.



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

MUCHAS GRACIAS



BCM

BOLSA DE
COMERCIO
DE MENDOZA



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES

LA EMPRESA DETRÁS DEL

PRODUCTO

Cómo evaluar, desarrollar y monitorear las
capacidades que exige el mercado

PAULA CORTIJO ROMANI

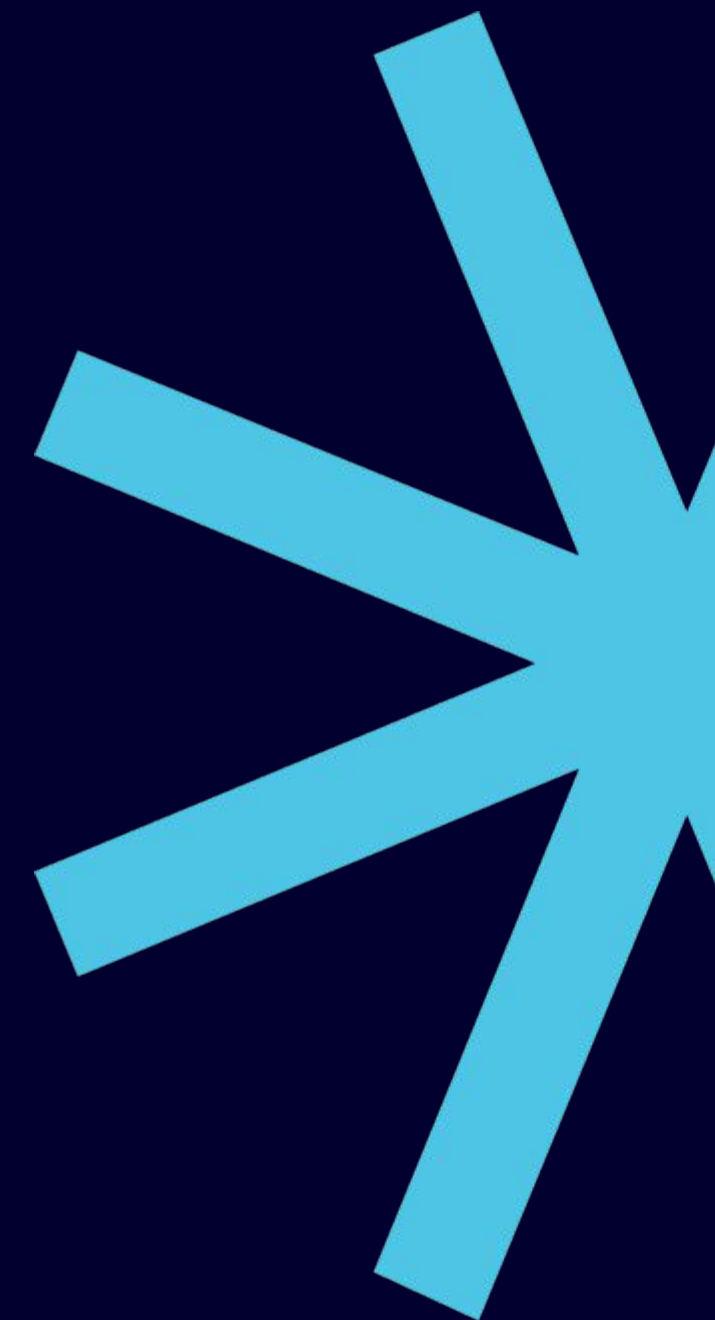
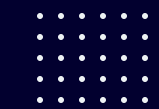
Directora de Transparencia Latam · Creadora de Linking Values



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



LINKING VALUES



EN CUATRO EJES

DERECHOS HUMANOS

- Trabajo infantil
- Trabajo forzoso o trata de personas
- Discriminación, violencia o acoso
- Afectación de comunidades
- Vulneración de pueblos originarios
- Abusos vinculados con fuerzas de seguridad

ESTÁNDARES LABORALES

- Trabajo no registrado
- Incumplimientos salariales y de seguridad social
- Jornadas excesivas y falta de descanso
- Condiciones inseguras de trabajo
- Accidentes y enfermedades laborales
- Restricción de libertad sindical y negociación colectiva

AMBIENTE

- Emisiones de gases de efecto invernadero
- Consumo de energía y combustibles
- Uso del agua y vertidos
- Contaminación del aire, agua o suelo
- Residuos y sustancias peligrosas
- Deforestación y pérdida de biodiversidad
- Falta de permisos y preparación ante emergencias

INTEGRIDAD

- Corrupción y soborno
- Conflictos de intereses
- Fraude y falsedad de información
- Lavado de activos y financiamiento ilícito
- Incumplimiento de sanciones comerciales
- Prácticas anticompetitivas
- Uso indebido de información y falta de trazabilidad

EL MARCO QUE YA ESTÁ DEFINIDO

Cuatro conjuntos de reglas que definen qué se le pide hoy a una empresa y qué tiene que demostrar

GRI - ESTANDARES DE REPORTE

El lenguaje común para informar impactos. Voluntario, pero es lo que piden clientes, inversiones y bancos.

CSRD Y CSDDD - UNIÓN EUROPEA

Reporte de sostenibilidad y debida diligencia en la cadena de valor. Menor empresas obligadas tras el ómnibus, pero la exigencia baja por contrato hasta el proveedor.

NIIF S1 Y S2 - ISSB

La sostenibilidad entra a la información financiera. S1, riesgos y oportunidades; S2, clima.

ISO - SISTEMAS DE GESTIÓN

Más contexto, más cadena de valor, más evidencia verificable.

**DISTINTOS MARCOS, UNA MISMA EXIGENCIA:
GESTIONAR, DOCUMENTAR Y DEMOSTRAR.**



TRANSPARENCIA LATAM
CORPORATE CONSULTING



¿QUÉ TIENE QUE HACER UNA EMPRESAS PARA MITIGAR SUS RIESGOS?

1. CONOCER	Identificación y evaluación de sus riesgos
2. DEFINIR	Código y políticas escritas
3. IMPLEMENTAR	Procedimientos
4. CAPACITAR	A todo su personal
5. DETECTAR	Canales de consulta
6. CONTROLAR	Monitoreo e indicadores
7. DEMOSTRAR	Registros, documentos y evidencia verificable