

Manual del Sistema de amfori BSCI - Parte II

Contenido

CAPÍTULO 1: RESPONSABILIDAD EN EL NEGOCIO	5
<i>Crear sinergias a través de la plataforma de amfori BSCI.....</i>	<i>5</i>
<i>Gobernanza interna de la plataforma de amfori BSCI.....</i>	<i>5</i>
<i>Sobre el estado de titular de la RSP.....</i>	<i>6</i>
<i>Sobre el estado de participante vinculado</i>	<i>6</i>
CAPÍTULO 2: DECIDIR SOBRE EL TIPO DE CONTROL	8
<i>Herramientas de preparación voluntaria</i>	<i>8</i>
<i>Tres tipos de auditoría de amfori BSCI 2.0.....</i>	<i>9</i>
<i>Decidir cuál es la mejor auditoría.....</i>	<i>10</i>
<i>Factores que afectan a la duración de una auditoría.....</i>	<i>10</i>
CAPÍTULO 3: SEIS CARACTERÍSTICAS DISTINTIVAS DEL SISTEMA DE AUDITORÍA DE AMFORI BSCI	12
CAPÍTULO 4: ÁREAS QUE SE EVALÚAN EN LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI	14
CAPÍTULO 5: SISTEMA DE CALIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA AMFORI BSCI	16
CAPÍTULO 6: EL CICLO DE AUDITORÍA DE AMFORI BSCI	18
<i>¿Cuál es el periodo de validez de una auditoría?</i>	<i>18</i>
CAPÍTULO 7: ÁMBITO DE LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI	20
CAPÍTULO 9: PROGRAMAR LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI	23
CAPÍTULO 10: DURACIÓN DE LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI	24
CAPÍTULO 11: CÓMO SE PUEDEN PREPARAR LOS PARTICIPANTES DE AMFORI BSCI PARA LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI.....	28
CAPÍTULO 12: CÓMO PUEDEN PREPARARSE LOS DIRECTORES DE PROGRAMA DE LA EMPRESA AUDITORA PARA LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI	29
CAPÍTULO 13: CÓMO PUEDE PREPARARSE CADA AUDITOR PARA LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI	31
CAPÍTULO 14: EJECUTAR LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI	32
<i>Los seis pasos clave en la auditoría de amfori BSCI.....</i>	<i>33</i>
<i>Formas en las que se puede ver comprometida la auditoría de amfori BSCI</i>	<i>35</i>
CAPÍTULO 15: EL PLAN DE REMEDIACIÓN	36
<i>Crear un plan de remediación en siete pasos:</i>	<i>37</i>
CAPÍTULO 16: SEGUIMIENTO Y MEJORA CONTINUA.....	39

El planteamiento sobre control de amfori BSCI

La presente parte del Manual del Sistema de amfori BSCI va dirigida a participantes de amfori BSCI, productores y auditores. Ofrece tanto un mapa del planteamiento de control holístico de amfori BSCI como una explicación de todo el proceso de auditoría de amfori BSCI 2.0, desde la solicitud de auditoría y su programación, hasta su realización y seguimiento.

Este capítulo ayudará a entender mejor:

- Por qué es único el planteamiento de control de amfori BSCI
- Los distintos tipos de control
- Cómo preparar y realizar una auditoría de amfori BSCI 2.0 y cómo hacerle seguimiento.

CAPÍTULO 1: RESPONSABILIDAD EN EL NEGOCIO

Ha de entenderse el control, dentro del contexto de amfori BSCI, como un planteamiento sistémico que permite que las iniciativas empresariales midan y analicen el desempeño social en todas sus cadenas de suministro. Sirve para que las empresas identifiquen de forma proactiva problemas críticos y les permite tomar decisiones que mejorarán la calidad y la eficacia de su compromiso de responsabilidad social corporativa (RSC).

Los [Principios rectores sobre empresas y derechos humanos](#) de Naciones Unidas afirman que todas las iniciativas empresariales tienen la responsabilidad de prevenir y mitigar los efectos perjudiciales para los derechos humanos:

- provocados por sus propias actividades
- vinculados a sus operaciones por relaciones comerciales

Se alienta a las iniciativas empresariales a poner en práctica su compromiso de RSC mediante:

- **el control** del desempeño de sus socios comerciales significativos en la cadena de suministro
- **el seguimiento** del progreso de sus socios comerciales significativos
- **la colaboración** con otras iniciativas empresariales en el sistema de amfori BSCI (participantes de amfori BSCI) para resolver con eficacia cualquier problema identificado

Crear sinergias a través de la plataforma de amfori BSCI

El sistema de amfori BSCI pretende evitar el agotamiento de las auditorías y crear sinergias entre distintas iniciativas empresariales. Dicho objetivo se consigue a través de varias características del sistema de amfori BSCI, como la colaborativa [plataforma de amfori BSCI](#) (véase [Anexo 1: Cómo empezar con la plataforma de amfori BSCI](#)), que permite que los participantes compartan:

- productores (p. ej., fábricas o fincas) en sus cadenas de suministro
- información sobre las actividades de control a dichos productores
- actividades de reparación

Gobernanza interna de la plataforma de amfori BSCI

La plataforma de amfori BSCI define en términos internos dos tipos de estado para los participantes de amfori BSCI, que se refieren a la división de tareas, derechos y obligaciones y rigen sus interacciones. Refuerzan la planificación y evitan duplicar esfuerzos. Son:

- **Titular de la responsabilidad (RSP).** Este es el estado que adopta de forma activa y voluntaria un participante de amfori BSCI que quiere dirigir la ejecución de la estrategia de control para un productor determinado
- **Participante vinculado.** Este es el estado que adopta de forma activa un participante de amfori BSCI para hacer seguimiento del progreso del productor, sin dirigir activamente la estrategia de control

La colaboración entre iguales se mantiene en el centro de la gobernanza interna de amfori BSCI. Asimismo, estos dos tipos de estado son dinámicos y pueden cambiar según cambien las relaciones con los productores. Por ejemplo, tanto los titulares de la RSP como los participantes vinculados pueden intercambiar estados o renunciar con unilateralidad a su estado si ya no hacen negocios con determinados productores.

Sobre el estado de titular de la RSP

A causa de la cantidad de sinergias en la [plataforma de amfori BSCI](#), no es probable que un participante de amfori BSCI asuma el estado de titular de la RSP para todos sus productores. Los participantes de amfori BSCI seguramente solo asuman el estado de titular de la RSP si tienen intención de establecer una estrategia de diligencia debida concreta con un productor determinado.

Es muy razonable asumir el estado de titular de la RSP cuando un participante de amfori BSCI quiere:

- **implicar** a un productor en una serie de cursos de formación antes de la auditoría de amfori BSCI
- **elaborar** un plan de acción para pasar del tramo 1 en un plazo de tiempo
- **reconocer** los esfuerzos que ha hecho un productor en otro sistema de control antes de pasarse al sistema de amfori BSCI

Asumir el estado de titular de la RSP supone asignar recursos (p. ej., tiempo y capacidad) y evitar crear un cuello de botella para los participantes vinculados de amfori BSCI.

Para evitar cuellos de botella no deseados y falta de liderazgo, el estado de titular de la RSP puede:

- **publicarse si lo solicita otro participante de amfori BSCI.** Esto sucede cuando el titular de la RSP publica voluntariamente su estado al así solicitarlo otro participante de la amfori BSCI que contacta con el titular de la RSP a través de la plataforma de amfori BSCI y le pide que publique la RSP. Si el titular de la RSP quiere mantener su estado, necesita responder a la solicitud y explicar su razonamiento
- **perderse a causa de la falta de actividad o de no ejercer el mínimo de derechos y obligaciones.** Esto sucede cuando el titular de la RSP no programa una auditoría de amfori BSCI (completa o de seguimiento) dentro de su ciclo
- **ser cuestionado por otro participante vinculado de amfori BSCI.** Esto sucede cuando otro participante vinculado tiene motivos para dudar de la metodología de auditoría aplicada, del entorno de auditoría, el anuncio de la auditoría o el reconocimiento de otros certificados sociales. La carga de la prueba reside en el participante vinculado y no en el titular de la RSP. Se pueden plantear estas preocupaciones a través del [mecanismo de quejas de amfori](#)

Sobre el estado de participante vinculado


Los participantes de amfori BSCI pueden vincularse con productores que ya existen en la [plataforma de amfori BSCI](#). Además, los participantes de amfori BSCI se vincularán de manera automática a cualquier productor que creen en la plataforma de amfori BSCI (véase [Anexo 1: Cómo empezar con la plataforma de amfori BSCI](#)).

Al vincularse a productores en la plataforma de amfori BSCI, los participantes de amfori BSCI permanecerán al tanto de los progresos de estos productores y recibirán alertas respecto a cualquier asunto importante relacionado con ellos (p. ej., emergencias o casos de tolerancia cero). Los participantes vinculados tienen los mismos derechos y obligaciones que el titular de la RSP, salvo en lo relativo a la estrategia de control.

Véase la Tabla 1 a continuación para obtener más detalles sobre los derechos y las obligaciones de los titulares de la RSP y de los participantes vinculados.

DERECHOS Y OBLIGACIONES		Titular de la RSP	Participante vinculado
1	Proporcionar a los socios comerciales el Código de Conducta de amfori BSCI/Términos de Implementación	✓	✓
2	Invitar a los socios comerciales a actividades de capacitación	✓	✓
3	Interactuar con otros participantes vinculados al mismo socio comercial	✓	✓
4	Reaccionar ante alertas de tolerancia cero	✓	✓
5	Respaldar a los socios comerciales en el proceso de remediación	✓	✓
6	Implicar a grupos de interés pertinentes para respaldar a los socios comerciales	✓	✓
7	Autorizar la programación de la auditoría de amfori BSCI	✓	✗
8	Autorizar a la empresa auditora	✓	✗
9	Autorizar las auditorías de amfori BSCI (tanto las completas como las de seguimiento)	✓	✗
10	Aceptar un sistema de auditoría equivalente	✓	✗
11	Publicar el estado de titular de la RSP en beneficio de otro participante vinculado	✓	✗
12	Ser el primer punto de contacto para asuntos de tolerancia cero e investigaciones	✓	✗

Tabla 1: Derechos y obligaciones de titulares de la RSP y participantes vinculados

	<p>¿Quiere saber más? He aquí algunos recursos que servirán para profundizar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • El mecanismo externo de quejas de amfori • Anexo 1: Cómo empezar con la plataforma de amfori BSCI • Anexo 5: Cómo seguir el protocolo de tolerancia cero • Anexo 11: Cómo entender la fórmula de compromiso
---	---

CAPÍTULO 2: DECIDIR SOBRE EL TIPO DE CONTROL

Decidir el tipo de evaluación que se va realizar es una decisión crucial que permite a los participantes de amfori BSCI:

- gestionar con eficacia sus recursos
- articular distintas estrategias para la gestión de riesgos sociales en la cadena de suministro
- reducir el agotamiento de las auditorías

Los participantes de amfori BSCI pueden utilizar las herramientas de preparación voluntaria y las auditorías de amfori BSCI 2.0, en función de la estrategia de control que hayan elegido. No obstante, las auditorías de amfori BSCI 2.0 son la única metodología de control a terceros cuya calidad se controla a través del [programa de integridad de la auditoría de amfori BSCI](#) y están respaldadas por la fórmula de compromiso de amfori BSCI (véase [Anexo 11](#)).

Herramientas de preparación voluntaria

Un participante de amfori BSCI puede utilizar las herramientas voluntarias en cualquier momento. No conllevan una calificación y no afectan al ciclo de auditoría de amfori BSCI. Entre las herramientas voluntarias se incluyen:

- el cuestionario de autoevaluación
- la evaluación previa a la certificación
- la lista de comprobación de compradores

El cuestionario de autoevaluación (véase [Plantilla 11: Autoevaluación de productores](#)). Los participantes de amfori BSCI pueden pedir a sus socios comerciales que rellenen el cuestionario de autoevaluación de amfori BSCI para sensibilizar sobre cuestiones de cumplimiento social y prepararles para la auditoría completa de amfori BSCI 2.0. Está a disposición una autoevaluación específica para pequeños productores y explotaciones familiares (véase [Plantilla 3: Evaluación para pequeños propietarios y explotaciones familiares](#)).

- **Pros:** la autoevaluación de amfori BSCI reproduce el cuestionario de auditoría de amfori BSCI. Si se utiliza junto con la [Parte IV del Manual del Sistema de amfori BSCI](#) o formación específica, permite que el auditado potencial entienda por completo los valores y los principios del [Código de Conducta de amfori BSCI](#) y cómo integrarlos en la práctica comercial cotidiana
- **Contras:** por definición, las autoevaluaciones son autodeclaraciones y su imparcialidad puede estar en tela de juicio

La evaluación previa a la certificación (véase [Plantilla 10: Cuestionario de evaluación previa a la certificación](#)). Si los participantes de amfori BSCI quieren hacerse una primera idea de los riesgos potenciales de entablar relaciones comerciales con un nuevo socio comercial, pueden realizar una evaluación previa a la certificación antes de una auditoría de amfori BSCI 2.0, siempre que el socio comercial en potencia no posea un historial reciente en la plataforma de amfori BSCI.

- **Pros:** los participantes de amfori BSCI pueden ser capaces de identificar riesgos inminentes de nuevos socios comerciales antes de entablar relaciones comerciales. Los resultados de la evaluación se pueden compartir con otros participantes vinculados en la plataforma de amfori BSCI
- **Contras:** este tipo de evaluación puede dar una imagen general incompleta sobre el desempeño del productor por enfocarse desde la lista de comprobación y por su falta de requisitos mínimos para la competencia de los auditores internos o externos

La lista de comprobación de compradores (véase [Anexo 7: Cómo utilizar la lista de comprobación de compradores de amfori BSCI](#)). Los participantes de amfori BSCI pueden utilizar esta herramienta de una página durante sus visitas comerciales a socios comerciales potenciales o existentes para captar cualquier deficiencia evidente en su desempeño social.

- **Pros:** cualquiera puede utilizar la lista de comprobación, incluso personas sin experiencia previa en auditorías
- **Contras:** si se usa de forma aislada (p. ej., sin un seguimiento profesional), la lista de comprobación puede dar información imprecisa y una imagen incompleta de los riesgos sociales en la cadena de suministro

Tres tipos de auditoría de amfori BSCI 2.0

Las auditorías de amfori BSCI 2.0 son una herramienta de control diseñada para ayudar a las empresas a evaluar el desempeño social de sus cadenas de suministro y fomentar así la mejora continua.

Proporcionan un planteamiento holístico que respalda la detección temprana, el control y la subsanación de cualquier incumplimiento del Código de Conducta de amfori BSCI que pueda producirse en la cadena de suministro y afectar, directa o indirectamente, a los participantes de amfori BSCI. Solo un titular de la RSP puede solicitar una auditoría amfori BSCI 2.0 (véase [Capítulo 1: Responsabilidad en el negocio](#)).

En función del tamaño del productor y del número de ubicaciones, existen tres tipos de auditoría de amfori BSCI 2.0 que se pueden realizar:

- auditoría de un único centro
- auditoría multitramo
- evaluación de pequeño productor (EPP)

Auditoría de un único centro, adecuada para grandes productores con más de 35 trabajadores y se puede realizar a fabricantes de productos no alimentarios, así como a procesadores de alimentos y bebidas, cooperativas de alimentos incluidas.

- **Pros:** sirve para captar el desempeño social de un productor
- **Contras:** no incluye la verificación del desempeño social de productores del siguiente tramo, como subcontratistas, proveedores o fincas

Auditoría multitramo, solo adecuada para productores relacionados con la alimentación con múltiples explotaciones. Evalúa el desempeño social de un socio comercial significativo y una muestra de sus socios comerciales del siguiente tramo, como subcontratistas, proveedores o fincas.

- **Pros:** una auditoría multitramo crea economías de escala al incluir fincas u otros productores del siguiente tramo dentro del mismo ámbito de auditoría
- **Contras:** la auditoría multitramo puede ser un desafío si existen intermediarios o agentes entre el auditado principal y los productores del siguiente tramo. amfori BSCI recomienda un periodo de preparación de seis meses para el auditor principal y productores del siguiente tramo. Eso permite un tiempo para elaborar los procedimientos y los procesos de control interno necesarios para respaldar la comunicación entre todas las partes pertinentes

Evaluación de pequeño productor (EPP) (véase [Anexo 12: Cómo evaluar a un pequeño productor](#)): los participantes de amfori BSCI pueden solicitar una Evaluación de pequeño productor (EPP) para valorar el desempeño social de pequeños productores cualificados según las definiciones de amfori BSCI.

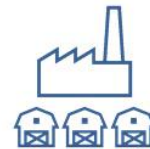
- **Pros:** en una EPP, la perspectiva del auditor se adapta a las circunstancias del pequeño negocio
- **Contras:** existe el riesgo de tergiversación y un aumento potencial de la informalidad en las relaciones laborales para entrar en la categoría de pequeño productor



**Un único centro
(una ubicación,
sean alimentos o
no)**



**Evaluación de pequeño
productor
(una ubicación,
sean alimentos o no)**



**Multitramo
(auditado principal + fincas,
relativa a alimentos)**

Imagen 1: Los tres tipos de auditoría de amfori BSCI

Decidir cuál es la mejor auditoría

Decidir el enfoque de auditoría más adecuado supone que el titular de la RSP entienda la cadena de suministro y la estructura de producción. Una comprensión deficiente de la cadena de suministro puede llevar a una evaluación deficiente y causar que se pasen por alto riesgos potenciales o efectos perjudiciales. Existen diversos recursos externos disponibles que sirven para informar a los titulares de la RSP:

- comerciantes o importadores que actúan como intermediarios (p. ej., modelo indirecto de abastecimiento)
- empresas auditoras, que pueden utilizarse como ayuda para reunir información preparatoria antes de que se programe la auditoría amfori BSCI 2.0
- compradores dentro de la empresa

Factores que afectan a la duración de una auditoría

Las auditorías de amfori BSCI 2.0 se centran en todos los trabajadores, ya sean contratados y gestionados de forma directa o indirecta. Por lo tanto, la duración y la complejidad de la auditoría de amfori BSCI y, por extensión, las herramientas de preparación voluntaria, dependen del número de trabajadores, si son permanentes o temporeros, y de la diversidad en los modelos de contratación que se utilizan. Por ejemplo:

- **Contratación directa.** El productor contrata y gestiona toda su plantilla
- **Contratación indirecta.** El productor no contrata ni gestiona a sus trabajadores, sino que depende por completo de la contratación a través de proveedores de servicios como agencias de empleo o intermediarios
- **Una combinación de ambos modelos.** El productor contrata y gestiona a parte de su plantilla (p. ej., trabajadores permanentes), pero depende de proveedores de servicios para contratar servicios concretos (p. ej., seguridad, limpieza o agencias de catering) o para tratar contingencias concretas (p. ej., trabajadores temporeros)

En las auditorías multitramo, el número de fincas que incluya el auditor en la muestra, así como el número de trabajadores por finca, afectarán a la duración de la auditoría.

CAPÍTULO 3: SEIS CARACTERÍSTICAS DISTINTIVAS DEL SISTEMA DE AUDITORÍA DE AMFORI BSCI

Estas son las seis características distintivas que hacen único el sistema de auditoría de amfori BSCI:

1. **Plataforma tecnológica en línea.** Todos los participantes de amfori BSCI vinculados al mismo productor tienen acceso en línea a los datos de auditoría del productor, el criterio profesional de los auditores y los planes de remediación relacionados, lo que evita que se dupliquen las auditorías y refuerza las sinergias en la remediación. También reciben alertas oportunas de los auditores en caso de violaciones flagrantes de derechos humanos (véase [Anexo 5: Cómo seguir el protocolo de tolerancia cero](#)).
2. **Metodología holística de auditoría.** Todos los principios del [Código de Conducta de amfori BSCI](#) están interconectados e incorporados al enfoque de control de BSCI 2.0. Al realizar una auditoría de amfori BSCI, el auditor utiliza su criterio profesional para rellenar una evaluación completa sobre cómo aplica el productor las 13 áreas de actuación interconectadas y los valores del Código de Conducta de amfori BSCI. Este planteamiento holístico de auditoría incluye:
 - **Comprobaciones de eficacia y coherencia.** Los auditores no solo evalúan que existan los procedimientos y la infraestructura, sino también que ambos sean pertinentes y adecuados para proteger los derechos de los trabajadores de una forma que no sea contraria a los valores del Código de Conducta de amfori BSCI
 - **Triangulación.** Los auditores han de realizar verificaciones transversales de múltiples fuentes (p. ej., entrevistas a trabajadores, documentos y observaciones en el centro) en su intento de recopilar pruebas satisfactorias y formarse un criterio profesional
3. **Metodología específica para procesadores de alimentos y agricultura.** Todos los principios del Código de Conducta de amfori BSCI son pertinentes para las condiciones laborales en la cadena de suministro de alimentos, incluidas la agricultura y la acuicultura. Sin embargo, las auditorías de amfori BSCI se pueden adaptar al contexto de producción de alimentos al incluir la producción agraria (p. ej., explotaciones en propiedad o contratadas) en el ámbito de la auditoría. Además, amfori proporciona pautas específicas para los auditores, lo que refuerza la formación de su criterio profesional teniendo en cuenta las especificidades de la cadena de suministro de alimentos. Por ejemplo, los auditores reciben pautas sobre cómo tratar a cooperativas como auditado principal o cómo realizar auditorías a explotaciones pequeñas o familiares
4. **Un enfoque colaborativo de la remediación.** Los participantes de amfori BSCI vinculados a un mismo productor pueden respaldar de forma conjunta la mejora continua del productor mediante actividades de capacitación. Además, pueden buscar soluciones, sobre todo para las infracciones más graves que se hayan identificado en la cadena de suministro, como pueden ser casos de tolerancia cero o de emergencias, donde es precisa una solución inmediata, dentro de plazo y colaborativa
5. **Alianzas estratégicas.** Los participantes de amfori BSCI pueden enfrentarse a una falta sistémica de protección a los trabajadores, lo que está relacionado con una aplicación insuficiente o ineficaz de la ley. En esos casos, los participantes de amfori BSCI pueden promover alianzas estratégicas con gobiernos locales y organizaciones en la misma línea para explorar repercusiones positivas a largo plazo para una industria, una región o incluso un país
6. **Integridad de la auditoría.** El programa de integridad de la auditoría de amfori BSCI consiste en políticas y procedimientos para proteger y mantener la credibilidad del proceso de auditoría de amfori BSCI al verificar con regularidad:
 - la ratificación y la puesta en práctica de los valores y principios de amfori BSCI en las auditorías
 - la independencia y la legitimidad de las empresas auditoras

CAPÍTULO 4: ÁREAS QUE SE EVALÚAN EN LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI

Las auditorías de amfori BSCI están diseñadas para contrastar el proceder del productor con los valores y principios de Código de Conducta de amfori BSCI, que se traducen en trece áreas de actuación interconectadas:

- Sistemas de gestión social y efecto cascada
- Implicación y protección de los trabajadores
- Los derechos de libertad de asociación y de negociación colectiva
- No discriminación
- Remuneración justa
- Jornada laboral digna
- Seguridad y salud en el trabajo
- No al trabajo infantil
- Protección especial para trabajadores jóvenes
- No al trabajo precario
- No al trabajo forzoso
- Protección del medio ambiente
- Comportamiento comercial ético

Las auditorías completas de amfori BSCI examinan las trece áreas interconectadas. Se realizan cada dos años, lo que determina el ciclo de auditoría de amfori BSCI.

Las auditorías de seguimiento de amfori BSCI se realizan entre ciclos y solo se centran en las áreas de actuación donde se requieren nuevas pruebas de progreso por parte del productor. Las auditorías de seguimiento de amfori BSCI deberían realizarse en el plazo de doce meses desde la auditoría anterior y mantener el mismo ámbito y la misma metodología de auditoría.

Sin embargo, puede que el participante de amfori BSCI (titular de la RSP) necesite hacer excepciones. Por ejemplo:

- **Seguimiento urgente.** El titular de la RSP puede solicitar una auditoría de seguimiento urgente que se centre en solo un resultado o un área de actuación concretos a causa de una necesidad urgente, como en los ejemplos siguientes:
 - el auditor muestra sospechas en las observaciones confidenciales reflejadas en el informe de auditoría
 - existen riesgos considerables que han de ser verificados
 - se precisa de remediación inmediata después de una alerta de tolerancia cero
- **Nueva muestra de explotaciones.** El titular de la RSP puede solicitar que se añadan nuevas muestras de explotaciones, si el auditado principal ha dejado de mantener relaciones comerciales con todas las fincas de la muestra de la auditoría completa. La auditoría de seguimiento comprobará las áreas de actuación donde se hayan identificado problemas para el auditado principal. No obstante, se valorarán todas las áreas (como en una auditoría completa) para las explotaciones que se hayan añadido recientemente a la muestra. El titular de la RSP aprueba la inclusión de nuevas fincas en la muestra, y los costes que eso conlleve, y el auditado principal lo acepta.

CAPÍTULO 5: SISTEMA DE CALIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA AMFORI BSCI

La calificación general de una auditoría de amfori BSCI plasma en qué medida ha integrado el auditado el Código de Conducta de amfori BSCI en su cultura empresarial y en sus operaciones cotidianas. La calificación no la calcula el auditor, sino que la genera automáticamente el sistema de TI de amfori BSCI en función de la combinación de calificaciones en las trece áreas de actuación (AA).

Por lo tanto, los auditores no conocen la calificación de la auditoría hasta que no presentan la auditoría en la plataforma de amfori BSCI. De esta manera, en la reunión de cierre de la auditoría, el auditor se centra en buenas prácticas y en los resultados, pero no presenta una calificación.

Calificación general	Descripción	Grado de madurez
A Excelente	Al menos siete AA con la calificación de A. Ninguna AA con calificación de C, D o E.	Muy buen grado de madurez que permite que el auditado mantenga su proceso de mejora continua sin una auditoría profesional de seguimiento.
B Bueno	Un máximo de tres AA con la calificación de C. Ninguna AA con calificación de D o E.	Buen grado de madurez que permite que el auditado mantenga su proceso de mejora continua sin una auditoría profesional de seguimiento.
C Aceptable	Un máximo de dos AA con la calificación de D. Ninguna AA con calificación de E.	Un grado aceptable de madurez que demanda que el auditado elabore un plan de remediación correspondiente en un plazo de 60 días desde la fecha de la auditoría. Se prevé una auditoría profesional de seguimiento para evaluar la mejora continua.
D Insuficiente	Un máximo de seis AA con la calificación de E	Un grado insuficiente de madurez que demanda que el auditado elabore un plan de remediación correspondiente en un plazo de 60 días desde la fecha de la auditoría. Se prevé una auditoría profesional de seguimiento para evaluar la mejora continua.
E Inaceptable	Al menos siete AA con calificación de E	Un grado inaceptable de madurez que demanda que el auditado elabore un plan de remediación correspondiente en un plazo de 60 días desde la fecha de la auditoría. Se prevé una auditoría profesional de seguimiento para evaluar la mejora continua.

Tabla 2: Calificaciones generales de auditoría de amfori BSCI

Calificación por área de actuación (AA). Cada área de actuación recibe una calificación por separado, calificaciones que van de la 'A' a la 'E', en función del grado de satisfacción de cada una de las preguntas en esa AA. Algunas preguntas en el AA pueden llevar la etiqueta de “**preguntas cruciales**” porque su contenido debería tener prioridad para el productor en lo que respecta a protección de los trabajadores.

Durante la auditoría, el auditor responde a cada pregunta según su criterio profesional con una de estas tres contestaciones:


- **SÍ**, cuando el auditor considera satisfactoria la cantidad de pruebas
- **NO**, cuando el auditor no considera satisfactoria la cantidad de pruebas
- **EN PARTE**, cuando el auditor considera satisfactorias algunas pruebas, pero no las suficientes como para responder un claro SÍ

La tabla a continuación muestra cómo afectan las preguntas de la auditoría a la calificación general de un AA en función de las respuestas obtenidas y de la importancia de cada elemento.

Las preguntas cruciales en las áreas de actuación de trabajo infantil, trabajo forzoso y seguridad y salud en el trabajo son las que más repercusiones tienen sobre la calificación. Además, las preguntas cruciales a las que se responde NO o EN PARTE tienen una mayor repercusión en el cálculo de la calificación de las áreas de actuación en comparación con las preguntas que no son cruciales.

Respuesta	Tipo de pregunta	Valor numérico
Sí	Todas las preguntas	+
	No Crucial	
En parte	Crucial	
	Crucial en las áreas de actuación: <ul style="list-style-type: none"> • Trabajo infantil • Trabajo forzoso • Seguridad y salud en el trabajo 	
	No Crucial	
No	Crucial	-
	Crucial en las áreas de actuación: <ul style="list-style-type: none"> • Trabajo infantil • Trabajo forzoso • Seguridad y salud en el trabajo 	
	No Crucial	

Imagen 2: Repercusiones sobre la calificación de las respuestas sobre AA en la auditoría

	<p>¿Quiere saber más? He aquí algunos recursos que servirán para profundizar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anexo 16: Cómo redactar y leer el informe de resultados • Plantilla 9: Plan de remediación • Parte III: Pautas de interpretación de una auditoría de amfori BSCI
---	---

CAPÍTULO 6: EL CICLO DE AUDITORÍA DE AMFORI BSCI

El ciclo de auditoría de amfori BSCI es el periodo de dos años que transcurre entre las auditorías completas. En otras palabras, para los productores que obtengan la calificación más alta en una auditoría de amfori BSCI (es decir, una calificación general de 'A' o 'B'), todas las AA se evaluarán cada dos años.

Para los productores que obtengan una calificación general de 'C', 'D' o 'E', es precisa una auditoría de seguimiento, que no abordará todas las AA sino solo las que presentan resultados, entre los 2 y los 12 meses después de otra auditoría.

¿Cuál es el periodo de validez de una auditoría?

La validez temporal de los resultados de una auditoría varía según las calificaciones del productor en la auditoría completa y en las de seguimiento.

- **Validez de 2 años.** Las auditorías completas de amfori BSCI con una calificación general de 'A' o 'B' (Excelente o Bueno) tienen una validez de 2 años. El titular de la RSP puede disputar dicha validez al presentar preocupaciones concretas al Secretariado de amfori. Si el resultado de una auditoría de seguimiento muestra una calificación general de 'A' o 'B', entonces la auditoría es válida hasta que sea el momento de la siguiente auditoría completa al final del ciclo de dos años
- **Validez de 12 meses.** Las auditorías completas y de seguimiento de amfori BSCI con una calificación general de 'C', 'D' o 'E' tienen una validez máxima de 12 meses, siempre que el periodo entre dos auditorías completas no supere nunca los 2 años. Este marco temporal proporciona flexibilidad al titular de la RSP y al productor para definir el mejor momento para realizar la auditoría de seguimiento, que suele ser entre 2 y 12 meses después de la auditoría inicial. En pocas ocasiones, se realizarán más de dos auditorías de seguimiento en el ciclo de dos años. Si no se cumple el plazo de una auditoría de seguimiento, en su lugar se exigirá una auditoría completa

Tiempos adicionales que tener en cuenta

- **Un productor debe llevar en el negocio al menos tres meses.** Los productores han de tener un periodo mínimo de existencia para generar registros pertinentes (p. ej., licencia comercial, nóminas y seguridad social) para que una auditoría de amfori BSCI pueda emitir un criterio fiable. Por lo tanto, no se debería realizar una auditoría de amfori BSCI a productores que no lleven al menos tres meses en el negocio
- **Preparación de seis meses para auditorías multitramo.** Se recomienda que los participantes de amfori BSCI dejen un periodo de seis meses de preparación para auditorías multitramo que implican auditar a un productor con varios productores del siguiente tramo (p. ej., explotaciones). Este tiempo de preparación extraordinario permite que el productor que actúa como auditado principal elabore los procedimientos internos necesarios para llevar a cabo el control interno de sus productores del siguiente tramo antes de que se realice la auditoría de amfori BSCI
- **Al menos dos meses antes de una auditoría de seguimiento.** Si la auditoría a un productor tiene una calificación general de 'C', 'D', o 'E', la auditoría informa al productor sobre cómo ha de mejorar para actuar en coherencia con el Código de Conducta de amfori BSCI. En dichas situaciones, la auditoría de seguimiento nunca debería realizarse hasta que no haya transcurrido un periodo razonable de tiempo que permita al productor elaborar nuevas pruebas sobre el progreso efectuado. Esta disposición cobra especial pertinencia para resultados

referentes a la remuneración y a la jornada laboral, donde al menos se necesitan dos meses para generar nuevos registros que demuestren que se están aplicando nuevas prácticas. Si se ignora esta pauta, puede generarse una auditoría que identifique los mismos problemas que la auditoría inicial

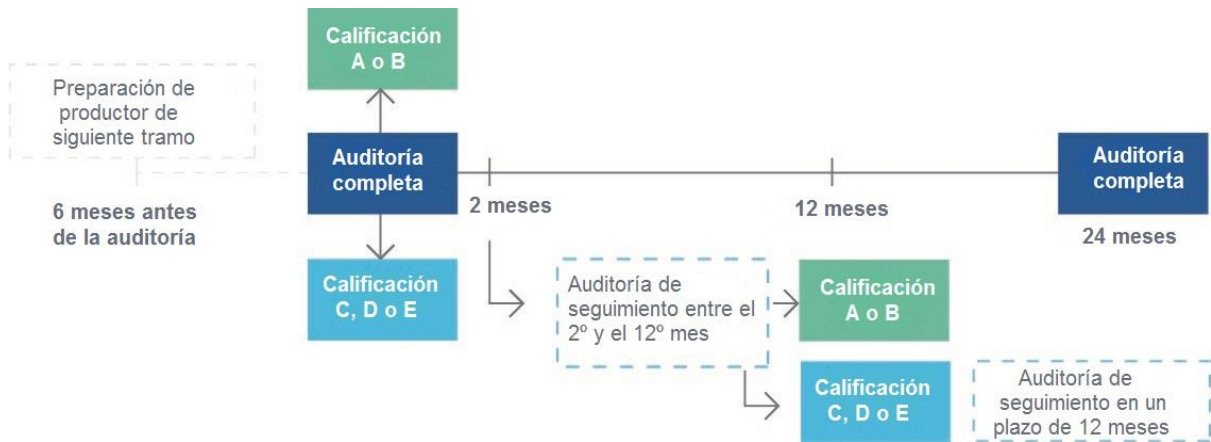


Imagen 3: Ciclo de la auditoría

	<p>¿Quiere saber más? He aquí algunos recursos que servirán para profundizar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Parte II, Capítulo 2: Decidir sobre el tipo de control • Parte II, Capítulo 5: Sistema de calificación de auditorías de amfori BSCI
--	---

Notas:

CAPÍTULO 7: ÁMBITO DE LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI

El ámbito de una auditoría de amfori BSCI se define cuando se solicita la auditoría y debe validarse en el momento que se programa la auditoría.

Dicho proceso tiene lugar en la plataforma de amfori BSCI y lo pone en marcha el titular de la RSP, que elegirá una de las dos opciones:

- **Auditado principal.** Para auditorías de un solo centro, el ámbito de la auditoría suele corresponder a una persona jurídica en una ubicación
- **Auditado principal más explotaciones.** Para las auditorías multitramo, el ámbito de la auditoría incluye al auditado principal y las explotaciones de su muestra, que pueden pertenecer a la misma persona jurídica o no

Un centro que pertenece a una persona jurídica con diversos centros. El titular de la RSP puede solicitar que se identifique como auditado principal solo un centro de diversos centros que pertenecen a la misma persona jurídica. La empresa auditora concederá esta excepción si se cumplen los dos criterios siguientes:

- **Una separación física demostrada.** La unidad de producción que se va a auditar (un solo centro) está separada físicamente y sin lugar a dudas de otras unidades de producción del productor
- **Una separación demostrada de personal.** No existen movimientos ni intercambio de personal entre la unidad de producción que se va a auditar (un solo centro) y otras unidades de producción del productor

La empresa auditora puede aceptar esta solicitud de auditoría por parte del titular de la RSP sin procurar la aprobación de amfori. Sin embargo, antes de aceptarla, se espera que las empresas auditoras:


- realicen la diligencia debida pertinente para comprobar que se cumplen las condiciones anteriores
- documenten dicha diligencia debida

Además, las empresas auditoras se asegurarán de que:

- La duración de la auditoría se calcula en función del número de trabajadores en la unidad de producción que se va a auditar (un solo centro) y no en función del número total de trabajadores en la persona jurídica
- En la plataforma de amfori BSCI:
 - en el nombre del auditado se indicará con claridad que el ámbito de la auditoría no corresponde a toda la persona jurídica, sino solo a un centro (p. ej., nombre del productor [unidad de producción 1])
 - el auditor informa del ámbito limitado en el apartado de “Información general”, donde se indica “Alcance de la auditoría”, en el informe de auditoría

Solo amfori concederá otras excepciones en el ámbito de la auditoría de amfori BSCI, cuando las solicite el titular de la RSP en cuestión. La iniciativa empresarial tendrá la carga de la prueba para mostrar que su solicitud está justificada con claridad y sin lugar a dudas por una ejecución más eficaz del Código de Conducta de amfori BSCI (p. ej., mejor protección de los trabajadores) y no por meros motivos de coste.

Deben solicitarse las excepciones en system@amfori.org.

	<p>¿Quiere saber más? He aquí algunos recursos que servirán para profundizar:</p> <ul style="list-style-type: none">• Parte II, Capítulo 2: Decidir sobre el tipo de control• Parte II, Capítulo 10: Duración de la auditoría de amfori BSCI
---	--

Notas:

CAPÍTULO 8: ELEGIR EMPRESA AUDITORA

Solo las empresas auditoras que han firmado el contrato marco de amfori están cualificadas para coordinar y llevar a cabo auditorías de amfori BSCI.

Además, solo auditores cualificados que hayan superado el proceso de certificación pueden realizar auditorías de amfori BSCI. Las empresas auditoras y sus auditores cualificados están sujetos a un estricto programa de integridad de terceros.

amfori no dicta:

- quién paga la auditoría de amfori BSCI (ya sea completa o de seguimiento); ni
- cuánto cuesta la auditoría de amfori BSCI

Los participantes de amfori BSCI suelen utilizar tres formas principales de contratar a las empresas auditoras:

- **contratación ad hoc:** el titular de la RSP contrata a una empresa auditora distinta para cada una de las auditorías que solicita
- **contratación a largo plazo:** el titular de la RSP puede contratar a la misma empresa (o empresas) auditora para todas las auditorías que solicita
- **contratación mixta:** el titular de la RSP puede contratar a la misma empresa auditora para todas las auditorías en una región o sector y contratar a empresas auditoras distintas en casos particulares

amfori no dicta la mejor manera de sopesar la contratación. No obstante, los participantes de amfori BSCI tendrán en cuenta tres criterios al elegir una empresa auditora:

- **Capacidad.** Debería contactarse con las empresas auditoras con suficiente antelación para planificar la auditoría de amfori BSCI y para que se asigne a un auditor que tenga la experiencia adecuada. Se considera buenas prácticas solicitar auditorías con tres o cuatro meses de antelación
- **Precio.** amfori BSCI determina la duración mínima de una auditoría de amfori BSCI, pero cada empresa auditora define sus tarifas de servicio. Una auditoría completa requiere una buena preparación, pericia y profesionalidad (antes, durante y después de la auditoría). Las auditorías baratas pueden acabar resultando caras a la larga, si no proporcionan la información necesaria
- **Conflicto de intereses en potencia.** Las empresas auditoras cuentan con mecanismos para evitar conflictos de intereses. Sin embargo, el titular de la RSP debería pensar en ello al elegir la empresa auditora. Algunos ejemplos de conflictos de intereses en potencia:
 - El auditor ha proporcionado formación o asesoría técnica al auditado previamente
 - La auditoría no se paga de antemano y su precio depende de los resultados
 - Se utiliza la misma empresa auditora durante bastante tiempo y al mismo auditor (las relaciones duraderas entre auditor y auditado pueden poner en riesgo la objetividad del auditor y la calidad del proceso de control)

Los participantes de amfori BSCI pueden utilizar el [mecanismo externo de quejas de amfori](#) para trasladar acusaciones de mala conducta o tergiversación por parte de la empresa auditora.

CAPÍTULO 9: PROGRAMAR LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI


Las auditorías de amfori BSCI 2.0 solo se pueden programar a través de la [plataforma de amfori BSCI](#).

La [Academia amfori](#) dispone de tutoriales específicos de apoyo a empresas en la programación con éxito de una auditoría. Hay que tener presentes cinco pasos clave:

- **PASO 1: Comprobar** que el auditado potencial está dentro de la lista de productores del participante de amfori BSCI en la plataforma de amfori BSCI
- **PASO 2: Asumir la responsabilidad (RSP)** por el auditado potencial. Solo los titulares de la RSP pueden solicitar y programar auditorías de amfori BSCI, por lo que el participante de BSCI en cuestión ha de asumir el estado de titular de la RSP frente al auditado potencial
- **PASO 3: Pulsar el botón de “Solicitar auditoría”** para programar una auditoría y utilizar la ventana emergente para elegir:
 - El intervalo temporal
 - El tipo de auditoría (completa o de seguimiento)
 - Empresa auditora y sucursal, si procede
 - Tipo de anuncio: semianunciada, completamente anunciada o completamente no anunciada (las auditorías son semianunciadas por defecto, lo que implica que el productor sabe que va a efectuarse una auditoría, pero que no se le comunica la fecha)
 - Entorno de la auditoría
 - Ámbito de la auditoría
- **PASO 4: Añadir detalles a la caja de texto gratuita.** El participante de amfori BSCI puede utilizar la caja de texto gratuita de programación para proporcionar pautas adicionales y observaciones a la empresa auditora (p. ej., “querría un equipo de auditoría mixto”)
- **PASO 5: La empresa auditora recibe la solicitud a través de la plataforma de amfori BSCI y confirma la solicitud.** La plataforma de amfori BSCI también:
 - Asigna una fecha para la auditoría
 - Nombra a un auditor
 - Solicita fechas de disponibilidad dentro de un periodo definido por el auditado principal (para una auditoría semianunciada) o informa al auditado principal de la fecha de la auditoría (para una auditoría anunciada)

Qué ha de saber el titular de la RSP antes de programar. Al menos, el titular de la RSP tiene que conocer:

- **la ubicación** del auditado principal
- **el número de trabajadores** (el número de trabajadores determina la extensión de las auditorías, tanto de las completas como de las de seguimiento)
- **la actividad existente en explotaciones que se pueda añadir al ámbito de auditoría** (. (p. ej., el auditado principal posee o contrata fincas cuya producción procesa el auditado principal).

	<p>¿Quiere saber más? He aquí algunos recursos que servirán para profundizar:</p> <ul style="list-style-type: none">• Parte II, Capítulo 1: Responsabilidad en el negocio• Parte II, Capítulo 2: Decidir sobre el tipo de control• Anexo 1: Cómo empezar con la plataforma de amfori BSCI• Anexo 14: Cómo integrar la igualdad de género en la estrategia de diligencia debida
---	--

Notas:

CAPÍTULO 10: DURACIÓN DE LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI

Las tablas a continuación sirven de referencia para todas las auditorías de amfori BSCI.

Duración de una auditoría completa

Esta tabla muestra la duración mínima de auditorías completas, así como la cifra mínima de entrevistas a trabajadores. La duración de la auditoría incluye medio día para escribir el informe de auditoría.

Tamaño del productor (nº de trabajadores)	Duración de auditoría completa (días/persona)	Mínimo de entrevistas a trabajadores (nº de trabajadores)
1-35 (únicamente EPP)	1	1-5
1-50	1,5	5-10
51-100	2	10-15
101-250	3	15-20
251-550	3,5	20-25
551-800	4	25-30
801-1,200	4,5	30-35
1,201 +	5	> 35

Tabla 3: Duración mínima de una auditoría completa de amfori BSCI 2.0

En el caso de auditorías multitramo (p. ej., una casa de embalaje y varias explotaciones), amfori BSCI recomienda calcular los días/persona para cada explotación como unidad separada.

Vamos a pensar en una situación hipotética en la que el auditado principal tiene 120 trabajadores y cada finca tiene entre 5 y 500 trabajadores. Se ha seleccionado una muestra de tres fincas de las diez que son, todas ellas a una distancia factible a pie entre sí y respecto al auditado principal.

A continuación, la tabla muestra un ejemplo de cómo calcular la duración de una auditoría.

EJEMPLO:

	Tamaño del productor (nº de trabajadores)	Duración de auditoría completa (días/persona)	Entrevistas a trabajadores (nº de trabajadores)	Tiempo para el informe (días/persona)	Tiempo de desplazamiento
Auditado principal	120	2,5	18	0,5	-
Fincas de la muestra:	5	0,5	5	0,5	-
Finca A	200	2,5	15	0,5	-
Finca B	37	1	8	0,5	-
Finca C					
Subtotal de fincas	242	4	28	1,5	-
TOTAL	362	6,5	46	2	-

Utilizar la cifra total de trabajadores como referencia de días/persona (por ejemplo, en este caso, la cifra total de trabajadores es 362, por lo tanto, 3,5 días/persona y 25 como cifra de entrevistas a trabajadores) puede afectar a los resultados de la auditoría, ya que puede pasar por alto el hecho de que cada una de las explotaciones de la muestra posee un nuevo conjunto de documentos, una dirección y unos trabajadores que han de considerarse.

Así, al utilizar esta tabla como referencia, las empresas auditoras emitirán una propuesta que se negociará entre el auditado principal, el titular de la RSP y ellas.

Se presenta este cálculo inicial al titular del RSP y al auditado principal para evaluar si se pueden identificar economías de escala o no.

amfori BSCI no interfiere en estas negociaciones. No obstante, espera que dichas negociaciones lleguen a soluciones responsables y realistas que no pongan en peligro la calidad de la auditoría.

Duración de una auditoría de seguimiento

La tabla a continuación muestra la duración mínima de una auditoría de seguimiento. En este caso, la duración depende del número de trabajadores y de la cifra de áreas de actuación con resultados en la auditoría anterior. Incluye medio día para escribir el informe de auditoría.

El número de entrevistas no disminuye en la auditoría de seguimiento. Cuando una auditoría de seguimiento a una EPP se realiza mediante una revisión teórica, la duración será de 0,5 días/persona (véase [Anexo 12: Cómo evaluar a un pequeño productor](#)).

Número de AA con resultados en la auditoría anterior

Tamaño del productor (nº de trabajadores)	Entrevistas a trabajadores (nº de trabajadores)	De 1 a 4	5	6	7	8	9	10	11	12 + = duración de auditoría completa
1-35	1-5	1*	1	1	1	1	1	1	1	1
36-50	5-10	1	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
51-100	10-15	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	2	2	2
101-250	15-20	1,5	1,5	1,5	2	2	2,5	2,5	2,5	3
251-550	20-25	1,5	1,5	2	2	2,5	2,5	3	3	3,5
551-800	25-30	1,5	1,5	2	2,5	2,5	3	3,5	3,5	4
801-1.200	30-35	1,5	2	2,5	2,5	3	3,5	3,5	4	4,5
1.201 +	> 35	1,5	2	2,5	3	3,5	3,5	4	4,5	5

Tabla 4: Duración mínima de una auditoría de seguimiento de amfori BSCI 2.0

	<p>¿Quiere saber más? He aquí algunos recursos que servirán para profundizar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Parte III, Capítulo 2: Contenido del informe de auditoría de amfori BSCI
--	---

Notas:

CAPÍTULO 11: CÓMO SE PUEDEN PREPARAR LOS PARTICIPANTES DE AMFORI BSCI PARA LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI

Antes de que se realice una auditoría, los participantes de amfori BSCI deberían hacer lo siguiente:

- **recopilar** la información necesaria para definir el tipo de planteamiento de control
- **solicitar** que el productor firme el Código de Conducta de amfori BSCI y sus Términos de Implementación correspondientes
- **convenir** en quién paga la auditoría de amfori BSCI
- **asignar** presupuesto para actividades de capacitación concretas tanto para su propio negocio como para sus socios comerciales
- **asignar** presupuesto y responsabilidades para la reacción inmediata a alertas de tolerancia cero

Acceso a información actualizada. Los participantes de amfori BSCI velarán por que sus socios comerciales, en especial aquellos que vayan a ser controlados (p. ej., productores), tengan acceso habitual a información actualizada sobre el proceso de auditoría.

Existen varias maneras de hacerlo satisfactoriamente:

- valorar quién es el intermediario correcto y proporcionarle la información pertinente con regularidad. Los participantes de amfori BSCI necesitarán elaborar folletos o herramientas simplificadas para personas encargadas del abastecimiento, para que tengan acceso rápido a los mensajes clave que han de trasladarse a productores nuevos o existentes en la cadena de suministro
- proporcionar acceso a los productores a distintas herramientas de amfori BSCI que están a su disposición, entre ellas:
 - o **plataforma de amfori BSCI:** proporciona a los productores acceso a los informes de auditoría y a planes de remediación
 - o **Academia amfori:** proporciona acceso a los productores a cursos pertinentes y gratuitos

Evaluar la influencia. Los participantes de amfori BSCI pueden estimar la influencia que tienen sobre sus productores al acceder a información en la plataforma de amfori BSCI sobre el número de otros participantes de amfori BSCI vinculados a los mismos productores.

Publicación voluntaria. Los participantes de amfori BSCI pueden optar por publicación voluntaria en la plataforma de amfori BSCI, lo que permite a los participantes de amfori BSCI vinculados al mismo productor ver los nombres de los demás. Este elemento facilita un diálogo transparente y en confianza entre iguales.



¿Quiere saber más?

He aquí algunos recursos que servirán para profundizar:

- [Parte II, Capítulo 2: Decidir sobre el tipo de control](#)
- [Anexo 14: Cómo integrar la igualdad de género en la estrategia de diligencia debida](#)

CAPÍTULO 12: CÓMO PUEDEN PREPARARSE LOS DIRECTORES DE PROGRAMA DE LA EMPRESA AUDITORA PARA LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI

En la mayoría de los casos, un director de programa de una empresa auditora aceptada se encarga de gestionar las solicitudes de auditoría de amfori BSCI y de programarlas a través de la plataforma de amfori BSCI.

Antes de programar una auditoría, el director de programa necesita comprobar que la solicitud de la auditoría coincide con las pautas del Manual del Sistema de amfori BSCI y que es certera en términos de:

- **entorno:** si se ha seleccionado el entorno incorrecto, se espera que los directores de programa asesoren al titular de la RSP en coherencia (p. ej., se ha requerido una EPP para un productor sin autodeclaración de pequeño productor)
- **validez de la auditoría:** si la solicitud de auditoría no es coherente con el ciclo de auditoría de amfori BSCI, se espera que los directores de programa asesoren al titular de la RSP al respecto (p. ej., el titular de la RSP solicita una auditoría de seguimiento para un productor que ha superado el ciclo de auditoría y, por lo tanto, necesita una auditoría completa)

El director de programa también es el responsable de la selección de auditores adecuados (ya sea un solo auditor o un equipo de auditores). El sector y la región orientarán al director de programa en la selección de los mejores auditores que:

- dominen al menos uno de los idiomas del lugar y de los idiomas que utiliza una gran parte de los trabajadores migrantes (en su caso)
- entiendan el sector, la legislación vigente y los riesgos sociales específicos
- posean sensibilidad ante potenciales vulnerabilidades (p. ej., minorías desprotegidas) y sepan cómo afrontarlas

Al crear equipos de auditoría eficaces, el director de programa tendrá presente un equilibrio de género en el equipo que se adapte a la estructura del auditado.

Repercusiones financieras. Los directores de programa observarán que el tiempo y la mano de obra asignados a realizar una auditoría tendrán repercusiones financieras para la parte que la paga.

El director de programa comunicará al titular de la RSP cualquier razonamiento que pueda justificar el aumento del número de auditores, la ampliación del tiempo de desplazamiento o entrevistas adicionales fuera del centro.

Utilizar la plataforma de amfori BSCI. A menudo, los directores de programa son los responsables de subir información a la plataforma de amfori BSCI. El Contrato marco de auditoría de amfori BSCI y las Condiciones de uso de la Plataforma de TI de amfori definen cómo gestionan la información las empresas auditoras:

- utilizan solo la plataforma de amfori BSCI para comunicar los resultados de sus auditorías
- velan por que los datos presentados a través de la plataforma de amfori BSCI sean precisos y actuales en el momento de presentarlos y a su leal saber y entender
- utilizan información a la que se accede por la plataforma de amfori BSCI solo para auditar fábricas y explotaciones en la cadena de suministro de los participantes de amfori BSCI
- tratan toda la información en la plataforma de amfori BSCI como confidencial y empresarial y no la publican fuera de la plataforma de amfori BSCI

CAPÍTULO 13: CÓMO PUEDE PREPARSE CADA AUDITOR PARA LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI

Los auditores de amfori BSCI deben adoptar las medidas necesarias para entender la situación del auditado. Al menos, el auditor debería entender los siguientes factores:

- **Geografía.** El auditor debería tener en cuenta la geografía de la zona del productor. La geografía es pertinente para la organización logística y para entender la realidad de los trabajadores. Por ejemplo, el auditor debería comprobar cómo se trasladan los trabajadores al lugar de trabajo, la distancia a centros educativos y a hospitales u otros centros administrativos habituales (p. ej., bancos)
- **Peculiaridades.** El auditor debería conseguir entender posibles cuestiones de género, la jerarquía social, temas de migración, asuntos de personas que trabajan desde casa o jóvenes trabajadores, y las autoridades locales pertinentes. Dichas peculiaridades nunca deberían sorprender al auditor
- **Legislación.** El auditor debería revisar la legislación específica y pertinente. En algunos casos, las reglas y las normativas del lugar pueden incluir particularidades que afectarán a la forma en la que el auditor va a utilizar su criterio profesional
- **Remuneración.** El auditor debería calcular previamente una remuneración equitativa con la mayor precisión posible, en función de la región y el sector
- **Sector.** El auditor debería conseguir entender bien el sector del auditado y sus peculiaridades. Eso incluye, entre otras cosas:
 - entender la estructura de producción
 - comprobar la existencia de sindicatos específicos
 - comprobar la existencia de convenios colectivos concretos
 - averiguar si existen diferencias sobre la manera en la que ofrece remuneración
 - verificar si existe legislación específica vigente (p. ej., para la agricultura o para cooperativas)

Tener todos los documentos pertinentes de antemano. El auditor adoptará las medidas necesarias para recopilar todos los documentos pertinentes antes de realizar una auditoría de amfori BSCI 2.0. Eso incluye, entre otras cosas:

- acceso al informe de auditoría de amfori BSCI en la plataforma de amfori BSCI o sin conexión
- un ejemplar de la versión firmada del Código de Conducta de amfori BSCI con sus Términos de Implementación para comprobar la implicación que tiene el auditado con el proceso de control de amfori BSCI
- un ejemplar de la plantilla del plan de remediación (o el enlace que se compartirá con el auditado si es necesario)
- cuando sea pertinente:
 - un ejemplar de la autodeclaración del pequeño productor (véase [Anexo 12: Cómo evaluar a un pequeño productor](#))
 - un ejemplar del plan de remediación que ha aportado el auditado en la plataforma de amfori BSCI (véase [Plantilla 9: Plan de remediación](#))

CAPÍTULO 14: EJECUTAR LA AUDITORÍA DE AMFORI BSCI

Todas las auditorías de amfori BSCI han de ejecutarse siguiendo unos principios de calidad, diligencia debida y sabiduría práctica.

Sabiduría práctica y criterio profesional. Se espera que los auditores de amfori BSCI incorporen el uso de dos conceptos clave en todas las auditorías: la sabiduría práctica y el criterio profesional.

- **Uso de la sabiduría práctica.** Dentro de la metodología de amfori BSCI 2.0, se exige a los auditores que utilicen la sabiduría práctica, es decir, que construyan opiniones fundadas y razonadas sin un procedimiento decisorio en blanco y negro. Los cuestionarios de auditoría de amfori BSCI están ahí para orientar a los auditores en la evaluación. No obstante, los resultados han de formularse teniendo en cuenta las pruebas recopiladas durante la auditoría y mediante las AA. Para ello, los auditores de amfori BSCI interpretarán las normas y los principios, así como los indicios tácitos o informales, a la luz de las especificidades del auditado. La sabiduría práctica implica que los auditores son capaces de:
 - **Contextualizar.** Los auditores deberían ser capaces de poner en contexto la realidad que están evaluando. Por ejemplo, ¿qué normas sociales o culturales afectan a la comunicación entre los trabajadores y la dirección? ¿Cómo se aplican las normas de SST en las operaciones agrícolas?
 - **Empatizar.** Los auditores deberían ser capaces de ponerse en la situación de otras personas y entender cómo la perciben desde su perspectiva, p. ej.: ¿por qué las trabajadoras pueden preferir tratar con una auditora?
 - **Equilibrar.** Los auditores deberían ser receptivos en caso de conflicto de intereses sin poner en riesgo su neutralidad, p. ej.: ¿qué hacer si los trabajadores prefieren recibir su salario bruto sin que se deduzcan las contribuciones a la Seguridad Social?
- **Uso del criterio profesional.** Se espera que los auditores utilicen su criterio profesional para relacionar hechos y datos con los distintos valores y principios del Código de Conducta de amfori BSCI. El auditor analizará la conexión entre determinadas prácticas empresariales y las AA (p. ej., restringir el acceso al mecanismo de quejas como práctica comercial seguramente tenga efectos negativos en áreas de actuación como protección especial para trabajadores jóvenes, seguridad y salud en el trabajo, no discriminación, no al trabajo precario y conducta comercial). amfori espera que los auditores utilicen su criterio profesional para establecer dichas relaciones. El criterio profesional también ayuda a los auditores a decidir si los datos recopilados constituyen pruebas satisfactorias o solo son información que tener en cuenta, pero no necesaria como prueba

Los seis pasos clave en la auditoría de amfori BSCI

PASO 1: Llegar y presentar al equipo. El auditor o el grupo de auditores harán su presentación (el auditor principal presentará a su equipo), mostrarán sus credenciales y explicarán con brevedad el motivo de su visita. Cuando sea pertinente, el auditor tendrá que informar al auditado de las consecuencias de negarles el acceso.

PASO 2: Realizar una reunión de apertura. La reunión de apertura se celebrará en el lugar que indique el auditado. Puede ser en una sala de reuniones o al aire libre, cuando la auditoría se realiza en explotaciones. Esta reunión prepara el terreno y ayuda a generar un enfoque colaborativo y basado en el diálogo abierto. El auditor aprovechará para:

- explicar la estructura y la finalidad de la auditoría de amfori BSCI
- presentarse a sí mismo y al equipo de auditores, si procede, y las competencias y credenciales más pertinentes
- explicar la política contra los sobornos que sigue la empresa auditada y sus efectos (se exige la firma del auditado en este documento)
- recopilar información sobre las personas que asisten a la reunión de apertura (p. ej., directores y sus cargos, representante de los trabajadores y asesoría jurídica)
- explicar y ajustar (si es preciso) la planificación de la auditoría (por ejemplo: definición de explotaciones que se van a auditar dentro de la muestra, si forman parte del ámbito de la auditoría)
- solicitar el grueso de los documentos que se comprobarán en un principio (p. ej., contratos, nóminas, etc.)

PASO 3: Recopilar pruebas. El auditor recopila pruebas sobre el desempeño social del auditado a través de documentación, observación en el centro y entrevistas. En el informe de auditoría se indicarán estos tres tipos de pruebas que se recogen según las siguientes siglas:

- **ED:** ED significa estudio de documentación
- **OC:** OC significa observación en el centro, lo que incluye visitar y analizar las instalaciones y las unidades de producción, y las fincas, si procede
- **ED:** ED significa entrevista a la dirección e incluye información reunida a partir de entrevistas con todos los integrantes pertinentes de la dirección
- **ET:** ET significa entrevista a los trabajadores e incluye información recopilada a partir de todos los trabajadores (temporales o permanentes) que hayan sido entrevistados; y
- **ERT:** ERT significa entrevista al representante de los trabajadores e incluye información reunida a partir de los representantes de los trabajadores

PASO 4: Cumplimentar el cuestionario pertinente sobre desempeño social. Según su criterio profesional, el auditor cumplimentará el cuestionario pertinente sobre el desempeño social del auditado principal y, si procede, los cuestionarios para cada una de las explotaciones de la muestra. Las preguntas le sirven al auditor para contrastar si ha conseguido “pruebas satisfactorias” respecto al desempeño social del auditado. Entre los términos que resulta fundamental conocer están:

- **Pruebas satisfactorias:** se refiere a un grado adecuado de hechos o información que permite que el auditor extraiga conclusiones
- **Pruebas suficientes:** son las mínimas pruebas necesarias para demostrar un hecho (p. ej., certificado de agua potable)

El cuestionario de auditoría de amfori BSCI formula las preguntas pidiendo al auditor pruebas satisfactorias. Esto se debe a que queremos fomentar en los auditores una mayor certeza (más que meras pruebas suficientes) sobre cómo determinadas prácticas empresariales repercuten en la protección de los derechos de los trabajadores.

Por ejemplo, en lugar de limitarse a pruebas suficientes (el productor ha mostrado un certificado válido de agua potable), los auditores de amfori intentarán obtener pruebas satisfactorias (el productor puede tener un certificado u otras pruebas de que el agua es apropiada para el consumo humano; los trabajadores tienen siempre a disposición agua potable; se dispone de recipientes para beber limpios y libres de agentes contaminantes).

Sin duda, este grado de certeza no se puede obtener si los auditores contestan a las preguntas de forma automática. Al contrario, el cuestionario de auditoría de amfori BSCI requiere que los auditores analicen con rigor la situación antes de responder las preguntas.

PASO 5: Generar el informe de resultados. El informe de resultados describe las buenas prácticas del auditado, así como áreas en las que se puede mejorar para avanzar en la ejecución del Código de Conducta de amfori BSCI.

Cuando dentro del ámbito de auditoría se incluye una muestra de fincas, el informe de resultados consolida los resultados y las buenas prácticas tanto del auditado principal como de las explotaciones de la muestra.

En lo que respecta a escribir los resultados, los auditores deberían respetar el planteamiento siguiente y explicar:

- **cómo han formado su criterio:** describir el razonamiento que se ha seguido y cómo se ha tenido en cuenta la protección de los trabajadores
- **las pruebas satisfactorias y los resultados pertinentes:** describir el conjunto de hechos e información y los resultados correspondientes
- **consideraciones y observaciones correspondientes:** describir las observaciones que pueden no constituir resultados, pero que son pertinentes dentro del conjunto de informaciones


PASO 6: Realizar una reunión de cierre. La reunión de cierre se celebrará al final de la auditoría en el lugar que indique el auditado para tal fin. Puede ser en una sala de reuniones o al aire libre. Dicha reunión es esencial para mantener el entorno colaborativo durante el curso de la auditoría y para conseguir cualquier aclaración que sea necesaria. El auditor aprovechará para:

- **Realizar observaciones** sobre la estructura que se ha identificado durante el curso de una auditoría de amfori BSCI. Agradecerá al productor su colaboración y que haya permitido el acceso a documentación, así como que se saquen fotos. Puede aprovechar la ocasión para informar al auditado sobre algunos de los problemas que se han descubierto durante la auditoría
- **Informar** al auditado sobre cómo se fundamenta el criterio profesional en una combinación de hechos e información. El auditor debería explicar que las entrevistas con los trabajadores son solo una de las muchas fuentes de información que contribuyen a formar dicho criterio, para evitar que se presione a los trabajadores
- **Informar** al auditado sobre cómo la calificación de amfori BSCI se calcula de forma automática mediante un sistema informatizado en línea y que queda fuera del control del auditor
- **Explicar** las buenas prácticas identificadas durante la auditoría
- **Explicar** los resultados y las observaciones, con breves explicaciones sobre por qué las observaciones suponen un riesgo potencial para el auditado y sus clientes. El auditado debería proporcionar una perspectiva general, en lugar de solo referirse a lo que dice el Código de Conducta de amfori BSCI
- **Recordar** al auditado el plazo de 60 días laborables para presentar el plan de remediación a través de la plataforma de amfori BSCI
- **Proporcionar** un ejemplar de la plantilla del plan de remediación
- **Proporcionar** sugerencias sobre siguientes pasos respecto al plan de remediación, la presentación del informe de auditoría en la plataforma de amfori BSCI, etc
- **Solicitar** que la dirección y el representante de los trabajadores firmen el informe de resultados. Informar al auditado de que una firma no supone que se acepta el contenido, sino un mero reconocimiento de que la auditoría se ha realizado sin irregularidades
- **Permanecer** abierto a preguntas y aclaraciones

Formas en las que se puede ver comprometida la auditoría de amfori BSCI

La ejecución de una auditoría de amfori BSCI puede verse comprometida de las siguientes maneras:

- **Frustrada:** se organiza y se programa la auditoría a través de la plataforma de amfori BSCI, pero no se produce. En ese caso, el informe de auditoría solo incluye información general, pero no una evaluación de las AA. El auditor presenta el informe de auditoría e indica que la auditoría se ha visto “Frustrada” (en “Interferencias en la auditoría”) y proporciona más datos para justificar la decisión. La auditoría no recibirá una calificación y se mostrará como “Frustrada” en la plataforma de amfori BSCI
- **Acceso denegado:** el auditado no permite que el auditor acceda al centro. En ese caso, el auditor elige “Acceso denegado” (en “Interferencias en la auditoría”) y proporciona más datos para justificar la decisión. Eso hace que la plataforma de amfori BSCI asigne una calificación de “E” de forma automática a la auditoría
- **Realizada en parte:** se realiza la auditoría, pero se interrumpe, lo que impide al auditor terminar la evaluación. En ese caso, el auditor selecciona “Realizada en parte” (en “Interferencias en la auditoría”) y proporciona más datos para justificar la decisión. El auditor responde NO a todas las AA que no se evaluaron y la plataforma de amfori BSCI calcula de forma automática la calificación general correspondiente para la auditoría

	<p>¿Quiere saber más? He aquí algunos recursos que servirán para profundizar:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Parte III, Capítulo 2: Cómo redactar y leer el informe de resultados
---	--

Notas:

CAPÍTULO 15: EL PLAN DE REMEDIACIÓN

Cuando se identifican problemas en una evaluación, auditoría, taller o proyecto piloto, un productor puede elaborar un plan de remediación que indique soluciones factibles y las medidas para corregir los problemas identificados.

Un productor puede crear un plan de remediación en la plataforma de amfori BSCI en cualquier momento que tenga conocimiento de la necesidad de mejora en su negocio.

El productor puede ser consciente de mejoras necesarias no solo a través de una auditoría, sino también mediante:

- **una evaluación:** no tiene que ser una auditoría formal de amfori BSCI, la puede emitir un sistema distinto
- **un taller al que haya asistido alguno de sus empleados:** no tiene que ser a través de la plataforma de amfori BSCI, puede haberse ofrecido por otros medios pertinentes
- **un proyecto piloto en el que participe el productor:** el proyecto no tiene por qué producirse conforme a amfori BSCI, puede ofrecerlo otra entidad

Para trazar un plan de remediación, un productor puede utilizar:

- el plan de remediación disponible en la plataforma de amfori BSCI en el perfil del productor
- la plantilla de plan de remediación que se proporciona en el Manual del Sistema de amfori BSCI
- cualquier otra plantilla adecuada que prefiera el productor

Crear un plan de remediación en siete pasos:

Al elaborar un plan de remediación, el productor debería seguir estos siete pasos:

- **PASO 1 – Análisis:** revisar el informe de auditoría o los resultados de la evaluación que ha despertado la necesidad de remediación
- **PASO 2 – Causa fundamental:** identificar el origen de las actuaciones que han provocado la infracción
- **PASO 3 – Soluciones:** identificar soluciones viables (distinguir entre las soluciones a corto plazo y las a largo plazo)
- **PASO 4 – Responsabilidad:** identificar a persona(s) responsable(s) del proceso de ejecución
- **PASO 5 – Presupuesto:** asignar un presupuesto realista
- **PASO 6 – Estrategia:** definir y cumplir las medidas de ejecución
- **PASO 7 – Control:** establecer una estrategia para controlar las mejoras y amoldar el planteamiento si es necesario

Respuesta a un informe de resultados. Después de una auditoría de amfori BSCI, los productores deberían elaborar un plan de remediación como respuesta al informe de resultados que haya emitido el auditor y compartirlo con los participantes vinculados en la plataforma de amfori BSCI.

- **Plazos:** se concede al auditado un plazo de 60 días laborables para redactar y presentar el plan de remediación definitivo en la plataforma de amfori BSCI. Si el auditado se ha encontrado con dificultades para presentar el documento en la plataforma de amfori BSCI, debería intentar compartir el plan de remediación por otros medios con el titular de la RSP y, al menos, con el auditor que va a realizar la auditoría de seguimiento como parte del proceso de preparación antes de que se efectúe

CAPÍTULO 16: SEGUIMIENTO Y MEJORA CONTINUA

La mejora continua es un valor central del sistema de amfori BSCI. Los participantes de amfori BSCI esperan que sus productores muestren mejoría en la forma en la que sus negocios respetan los derechos humanos y laborales tanto en sus instalaciones como en todas sus cadenas de suministro.

Se alienta a los participantes de amfori BSCI a respaldar a sus productores para que:

- subsanen resultados a corto y a largo plazo
- realicen los cambios necesarios y duraderos
- integren el Código de Conducta de amfori BSCI en su cultura empresarial

Equilibrio entre autonomía y responsabilidad. amfori BSCI depende de una combinación equilibrada entre autonomía y responsabilidad como pauta en las relaciones entre los participantes de amfori BSCI y sus productores. El objetivo es que los participantes apoyen el progreso de los productores y su mejora continua al tiempo que les permiten tomar posesión de sus propias responsabilidades empresariales.

Aquí son pertinentes dos conceptos clave:

- **Autonomía:** se refiere a la aptitud de un productor para adoptar sus propias decisiones en el manejo de su proceso de mejora tras una evaluación. Se ofrece formación específica a los productores y apoyo para superar cualquier deficiencia identificada, incluso problemas de tolerancia cero. Asimismo, se alienta a los productores a utilizar de forma proactiva cualquier otro recurso de aprendizaje disponible de motu propio. Además, se considera que los productores con una calificación general de "A" (Excelente) y "B" (Bueno) poseen el grado de madurez que les permite diseñar y mantener su proceso de mejora continua con independencia y sin necesitar una auditoría de seguimiento de amfori
- **Responsabilidad:** para los productores con una calificación de auditoría igual o inferior a "C" (Aceptable), se debería realizar una auditoría de seguimiento de amfori BSCI en el plazo de 12 meses desde la fecha de la auditoría previa de amfori BSCI. Si no se cumple dicho plazo, habrá de solicitarse una auditoría completa de amfori BSCI para mantener al productor dentro de un ciclo de auditoría válido

Circunstancias en las que puede verificarse el progreso (incluso la auditoría de seguimiento de amfori BSCI) de forma temprana:

La auditoría de seguimiento de amfori BSCI suele efectuarse en un plazo de 12 meses a partir de la auditoría previa de amfori BSCI. Asimismo, pueden darse circunstancias en las que los participantes de amfori BSCI vean la necesidad de programar una auditoría temprana de seguimiento. Eso puede realizarse como auditoría de seguimiento de amfori BSCI o de otra forma acordada. Véanse algunos ejemplos:

- **El auditado procura de forma proactiva obtener un seguimiento:** el auditado puede haber identificado cómo realizar las mejoras necesarias en un periodo breve de tiempo y está deseando que terceros comprueben dichas mejoras y que estas repercutan positivamente en su calificación
- **El participante de amfori BSCI (titular de la RSP) es proactivo:** la experiencia indica que puede precisarse de un seguimiento atento para fomentar los cambios necesarios a corto, medio y largo plazo para integrar el Código de Conducta de amfori BSCI en el negocio. En función de dicha experiencia, los participantes de amfori BSCI pueden procurar un seguimiento temprano, por ejemplo en los supuestos siguientes:

- **Productor con etiqueta de tolerancia cero.** El grupo ad hoc de remediación puede convenir en la necesidad de efectuar una auditoría de seguimiento de amfori BSCI en un plazo de tiempo muy breve tras la supuesta remediación para validar el progreso y avanzar hacia mejoras a medio plazo
- **No se presenta un plan de remediación.** Pueden existir motivos técnicos para que un productor no presente un plan de remediación en la plataforma de amfori BSCI. Sin embargo, respetar los plazos es un indicador de la voluntad y el interés que tiene el auditado en mejorar. Si no se respeta el plazo de 60 días para presentar un plan de remediación, esto puede indicar indiferencia o falta de interés en mejorar. Dada esta experiencia, los participantes de amfori BSCI pueden programar un seguimiento de amfori BSCI para reactivar el interés de los productores
- **Casos de intensificación, emergencias o quejas.** Todos estos casos representan situaciones en los que los participantes de amfori BSCI, en colaboración del Secretariado de amfori y con su apoyo, pueden decidir realizar con urgencia una evaluación de terceros (p. ej., una investigación especial) con independencia del proceso habitual de auditoría de amfori BSCI

Notas:

