



**UNIVERSIDAD INTERNACIONAL SEK  
FACULTAD DE CIENCIAS DEL TRABAJO Y DEL COMPORTAMIENTO  
HUMANO**

Trabajo de Titulación Maestría en gestión del Talento Humano titulado:  
**“ENCUESTAS SOBRE RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL EN  
LATINOAMÉRICA”**

Realizado por:  
**Hernán Patricio Dávalos Morocho**

Director de proyecto:  
**Antonio Gómez García**

Como requisito para la obtención del título de:  
**MAGÍSTER EN GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO**

**Quito, 26 de febrero del 2019**

## DECLARATORIA

El presente trabajo de investigación titulado:

**“ENCUESTAS SOBRE RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL EN  
LATINOAMERICA”**

Realizado por:

**HERNAN PATRICIO DAVALOS MOROCHO**

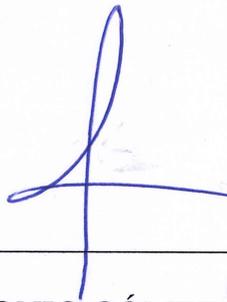
Como Requisito para la obtención del Título de:

**MAGÍSTER EN GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO**

Ha sido dirigido por el profesor:

**Phd. ANTONIO GÓMEZ GARCÍA**

Quien considera que constituye un trabajo original de su autor.



---

**Phd. ANTONIO GÓMEZ GARCÍA**

Yo, HERNAN PATRICIO DAVALOS MOROCHO, con cédula de ciudadanía # 060298710-9, declaro bajo juramento, que el trabajo aquí desarrollado es de mi autoría, que no ha sido previamente presentado para ningún grado o calificación profesional; y, que he consultado las referencias bibliográficas que se incluyen en este documento.

Por medio de la presente declaración, cedo mis derechos de propiedad intelectual correspondientes a este trabajo, a la UNIVERSIDAD INTERNACIONAL SEK, según lo establecido por la ley de Propiedad Intelectual, por su reglamento y por la normativa institucional vigente.



---

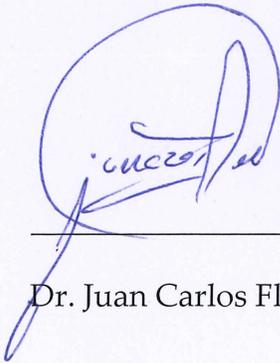
HERNAN PATRICIO DAVALOS MOROCHO

060298710-9

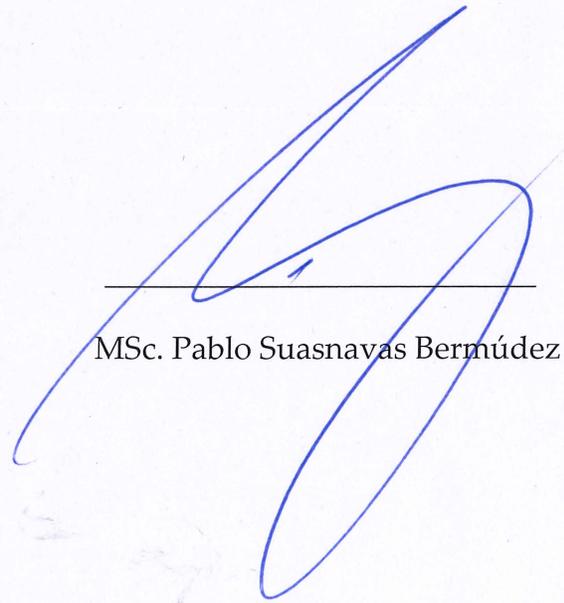
Los profesores informantes:

**PABLO SUASNAVAS BERMÚDEZ**  
**JUAN CARLOS FLORES DÍAZ**

Después de revisar el trabajo presentado, lo han calificado como apto para su  
defensa oral ante el tribunal examinador



Dr. Juan Carlos Flores Díaz



MSc. Pablo Suasnavas Bermúdez



## Maestría en Gestión del Talento Humano

---

Proyecto de Titulación asociado al Programa de Investigación sobre Seguridad y Salud en el Trabajo.

# Encuestas sobre Responsabilidad Social Empresarial en Latinoamérica: GRI 403

***Hernán Patricio Dávalos Morocho***

*Estudiante de la Maestría en Gestión del Talento Humano.  
Correo electrónico: [hernandavalosm@hotmail.com](mailto:hernandavalosm@hotmail.com)*

---

## ÍNDICE DE CONTENIDOS

Agradecimiento .....	3
Resumen .....	4
Abstract .....	4
Introducción .....	5
Material y Método .....	5
Resultados .....	6
Conclusiones .....	8
Referencias .....	8

## ÍNDICE DE TABLAS Y FIGURAS

<b>ILUSTRACIÓN 1</b> Flujograma .....	6
<b>TABLA 1</b> Descripción de las características de los estudios incluidos .....	7
<b>TABLA 2</b> Encuestas realizadas a los trabajadores según criterios GRI 403, 2018 .....	8

## **AGRADECIMIENTO**

A mi esposa María José, por todo el amor, paciencia e incondicional apoyo...

**DIRECTOR**

---

**PhD. Antonio R. Gómez García**

antonio.gomez@uisek.edu.ec



0000-0003-1015-1753

57193845161

---

Fecha: febrero 2019

**RESUMEN**

Entendiendo la importancia de la responsabilidad social empresarial o también llamado responsabilidad social corporativa en el ámbito de las empresas latinoamericanas y la influencia en la relación entre cliente interno y el negocio, además de la selección primordial del consumidor, es importante conocer la información que nos presentan diferentes estudios realizados en Latinoamérica. Por ello, el objetivo de este estudio es presentar mediante la revisión bibliográfica de artículos científicos publicados en las principales bases de datos, los resultados y alcances de estudios realizados en Latinoamérica, específicamente en los países de Ecuador, Colombia y México. Así se consideró los estudios que incluían como método de recolección de datos a la encuesta, para el análisis y tabulación de datos nos basamos en la metodología PRISMA, una vez analizada toda la información inmersa, se evidencia que existe mucha oportunidad para desarrollar este tema, pues los estudios analizados se consideran incompletos, y no reflejan una imagen clara de la realidad de la responsabilidad social Latinoamericana dentro de las empresas.

---

**ABSTRACT**

Understanding the importance of corporate social responsibility in Latin American companies and its influence on the relationship between internal customer and business, besides the primary selection of the consumer, it is important to know the information available in different studies conducted in Latin America. Therefore, the main objective of this study is to present, through a bibliographic review of scientific articles published in the main databases, the results of studies conducted in Latin America, specifically in countries as Ecuador, Colombia and Mexico. Articles that used survey as a tool to collect data were included in this study. For the analysis and tabulation of data we used PRISMA methodology. Once analyzed all the information immersed, it is evident that there are many opportunities to develop this topic, because the studies analyzed are considered incomplete, and do not reflect a clear picture of the reality of Latin American social responsibility within companies.

**PALABRAS CLAVE :** Responsabilidad Social Empresarial;  
Responsabilidad Social Corporativa; encuestas; Latinoamérica

---

## Introducción

La Responsabilidad Social Empresarial (RSE), por su denominación en inglés Corporate Social Responsibility (CSR), es definida en Latinoamérica como la contribución activa y voluntaria al mejoramiento social, económico y ambiental por parte de las empresas, generalmente con el objetivo de mejorar su situación competitiva, valorativa y su valor añadido [1]. Implica, entre otros aspectos, la retribución a la sociedad, seguida por el apoyo a la comunidad cercana a la empresa, ayuda a los trabajadores, cumplimiento de la ley, actitud ética en los negocios, atención adecuada a los clientes, generación de utilidades y, por último, la búsqueda de beneficios económicos, pero también sociales y ambientales [2].

A pesar de que la discusión de la RSE en Latinoamérica tenemos una tendencia relativamente nueva si lo comparamos con Europa y Norteamérica que vienen desarrollando el tema desde los años veinte [3], en nuestros países la RSE aun está en etapa germinal, aunque sus desarrollos se sitúan en diferentes niveles de avance [4].

En lo referente a la dimensión interna de la RSE, las prácticas responsables incluyen en primer lugar a los trabajadores sobre cuestiones relativas a la inversión en recursos humanos, la salud de los trabajadores (SST) y la gestión del cambio [1]. La SST es un aspecto importante de la RSE que incluye la promoción y el mantenimiento del más alto grado de bienestar físico, mental y social de los trabajadores y la prevención de daños a la salud causados por las condiciones de trabajo.

Especialmente, existe una relación directa entre la RSE y SST. El bienestar, la seguridad y salud de los trabajadores es uno de los aspectos utilizados para medir el progreso general de las empresas, contribuye a la mejora de la imagen social y orientan en la toma de decisiones para el éxito empresarial [5]. Así lo demuestran diferentes iniciativas desarrolladas por organizaciones europeas [6].

Varias compañías muestran sus informes sobre RSE públicamente, permitiéndoles mayor visibilidad en aras de fomentar la transparencia y alejar dudas que pudieran recaer sobre su comportamiento [7].

En tal sentido, el estándar más utilizado para la elaboración de informes con criterios homogéneos fácilmente comparables a los resultados económicos, sociales y medioambientales es la metodología Global Reporting Initiative (GRI) [8,9] y compatibles con otros estándares de referencia como la norma ISO 26000:2010 de responsabilidad social. Además, constituye una práctica extendida a nivel mundial [10].

La última versión del GRI 403 en 2018 (estándar temático de la serie 400) permite evaluar la gestión y el grado de implantación de

la SST a través de diferentes indicadores: Representación de los trabajadores en comités formales trabajador empresa de salud y seguridad (403-1); Tipos de accidentes y tasas de frecuencia de accidentes enfermedades profesionales, días perdidos, absentismo y número de muertes por accidente laboral o enfermedad profesional (403-2); Trabajadores con alta incidencia o alto riesgo de enfermedades relacionadas con su actividad (403-3); Temas de salud y seguridad tratados en acuerdos formales con sindicatos (403-4); Formación de los trabajadores sobre salud y seguridad laboral (403-5); Promoción de la salud del trabajador (403-6); Sistemas de prevención y mitigación de riesgos laborales directamente relacionados con la actividad (403-7); Trabajadores cubiertos por un sistema de prevención de riesgos laborales (403-8); Lesiones relacionadas con el trabajo (403-9) y Enfermedades relacionadas con el trabajo (403-10) [11].

La gran mayoría de los informes sobre GRI 403 proceden de fuentes de información gerenciales y/o de los propios sistemas de gestión generales de las empresas, sin consideran al trabajador como fuente primaria de información [16;19]. En tal sentido, una de las principales limitaciones de estos informes puede residir en no considerar la opinión del propio trabajador como fuente del capital humano [20,21].

Por todo ello, el propósito de este estudio es presentar, mediante la revisión bibliográfica de artículos científicos publicados en revistas de las principales bases de datos, evidencias sobre la medición del GRI 403 en las empresas según los estándares de Global Reporting Initiative a través de las encuestas realizadas a los trabajadores.

## Material y Método

### *Revisión bibliográfica*

Se realizó una búsqueda bibliográfica mediante la aplicación de la metodología PRISMA [22,23] en las bases de datos Scopus (Elsevier B.V), SciELO (Scientific Electronic Library Online) y DOAJ (Directory of Open Access Journals) empleando diferentes combinaciones de palabras clave: responsabilidad social empresarial; responsabilidad social corporativa; social responsibility; encuestas, surveys. La identificación, cribado, elegibilidad y selección (inclusión) de artículos científicos se ejecutó en el período comprendido entre julio a noviembre de 2018.

### *Inclusión de estudios*

En una primera fase, según el objetivo de este trabajo (GRI 403), se identificaron aquellos artículos científicos a texto completo y según título, sin distinguir año de publicación e idioma. Posteriormente, se eliminaron aquellos artículos duplicados. En la segunda fase, mediante la lectura del resumen se procedió al cribado y su correspondiente elegibilidad.

### Obtención de datos

Para cada artículo científico incluido se clasificaron las siguientes variables: autor/s, año de publicación, revista, país y sector (privado - público) de aplicación, número de encuestados y modalidad de aplicación.

### Análisis y síntesis

En la tercera fase, se analizan los sub-contenidos temáticos sobre seguridad y salud en el trabajo (GRI 403) [11] de las encuestas aplicadas en los artículos científicos recuperados.

## Resultados

### Búsqueda y selección de estudios

El proceso de búsqueda y selección de artículos científicos que incluyeran encuestas a los trabajadores sobre GRI 403 queda resumido en el diagrama de flujo PRISMA (Figura 1). Se identificaron un total de 996 artículos (SciELO = 23%, DOAJ 38% y Scopus 39%). Una vez realizado el cribado de duplicados según título y resumen en función a los criterios de inclusión, en una segunda etapa se revisaron los artículos a texto completo, resultando incluidos un total de 4 artículos para el análisis.

Ilustración 1

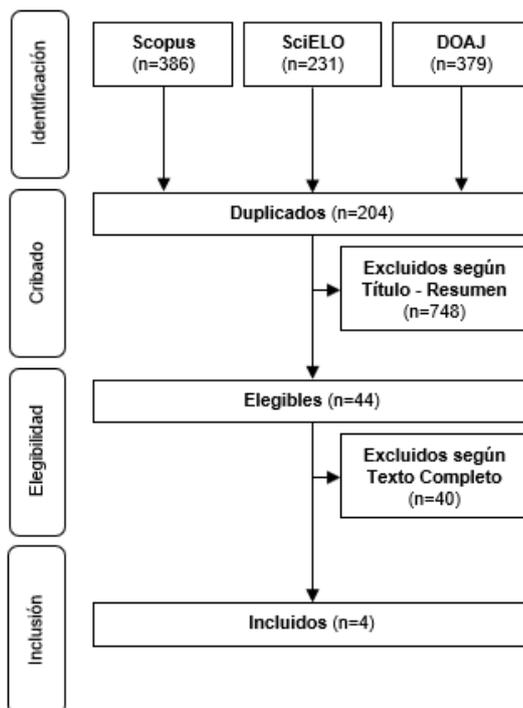


Diagrama de flujo tipo PRISMA de la revisión de artículos científicos en Europa, GRI 403.

Fuente: Elaboración propia.

### Características de los estudios

Las características principales de los artículos analizados se presentan en la Tabla 1. La mayoría de los artículos han sido publicados en los últimos 5 años [12-15], principalmente en diferentes revistas científicas indexadas en Scopus. Las revistas en las cuales se realizaron los estudios son ECA Sinergia, Dimensión empresarial, Tendencias y Revista de Contabilidad Spanish Accounting Review. [12-15].

La mayor parte de los estudios analizados fueron desarrollados en Colombia, en particular, en empresas del sector privado respecto al público. Respecto al número de trabajadores y/o empresas se observa disparidad y diferencias de homogeneidad, asimismo, la aplicación de la encuesta demuestra una alta tendencia en aplicar la encuesta de manera presencial.

Las encuestas realizadas a los trabajadores sobre GRI 403 incluidos en los artículos científicos no especifica con claridad el nivel al que los comités formales trabajador-empresa de salud y seguridad funcionan dentro de la organización, además de los tipos de accidentes y tasas de accidentes enfermedades profesionales, días perdidos, absentismos y número de muertes por accidente laboral o enfermedad profesional (GRI 403-1,2), se refleja que únicamente un estudio trata la información sobre trabajadores con alta incidencia o alto riesgo de enfermedades relacionadas con su actividad laboral (GRI 403-3), el punto de temas de seguridad y salud tratados en acuerdos formales con sindicatos no presenta ningún tipo de información (GRI 403-4), el siguiente punto de formación de los trabajadores sobre salud y seguridad laboral presenta un 75% de presencia considerando los 4 estudios (GRI 403-5), la promoción de la salud del trabajador tiene presencia en todos los estudios (GRI 403-6), considerando los sistemas de prevención y mitigación de rasgos laborales directamente relacionados con la actividad y el ítem de los trabajadores cubiertos por un sistema de prevención de riesgos laborales (GRI 403-7,8), observamos que un estudio no presenta esta temática, los otros tres estudios se interesan por estos temas, para finalizar y a diferencia de estos últimos vemos como todos los estudios no tienen información sobre lesiones ni enfermedades relacionadas con el trabajo (GRI 403-7,8).

Tabla 1

Descripción de las características de los estudios incluidos.

<b>Autor/s</b>	<b>Año Publicación</b>	<b>Revista</b>	<b>País</b>	<b>Sector</b>	<b>Nº Encuestados</b>	<b>Aplicación</b>
Bravo G. & Plaza N. [12]	2013	ECA Sinergia	Ecuador	Privado/Publico	743 empresas / 60 Directivos	Encuesta/Investigación
González J,et al. [13]	2015	Tendencias	Colombia	Privado	170 trabajadores de 10 entidades sector bancario	Encuesta
Lopez A, et al. [14]	2016	Revista de Contabilidad-Spanish Accounting Review	México	Privado	68 trabajadores empresa de fumigación	Encuesta Personal
Giraldo L, et al. [15]	2016	Dimensión Empresarial	Colombia	Privado	39 empresas de Manufactura del sector aseo	Encuesta personal

Tabla 2

Encuestas realizadas a los trabajadores según criterios GRI 403, 2018.

Autor/s	GRI 403									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Bravo G. & Plaza N. [12]	*	*	*	*	Sí	Sí	*	*	*	*
González J, et al. [13]	*	*	*	*	*	Sí	Sí	Sí	*	*
Lopez A, et al. [14]	*	*	*	*	Sí	Sí	Sí	Sí	*	*
Giraldo L, et al. [15]	*	*	*	*	Sí	Sí	Sí	Sí	*	*

\* Sin especificar.

## Conclusiones

Como conclusión, según nuestros resultados y hasta donde sabemos, este puede ser uno de los primeros estudios que evidencia el escaso interés de investigación sobre la participación de los trabajadores mediante el empleo de encuestas en la generación de informes en seguridad y salud en el trabajo mediante GRI 403 en las empresas europeas.

En tal sentido, y considerando que la salud es reconocida internacionalmente como un derecho humano y como contribución al compromiso de las empresas al trabajo decente en base a los Objetivos Desarrollo Sostenible para la promoción de entornos laborales saludables, es esencial que los informes sobre GRI 403 incluyan las condiciones de trabajo y estado de salud a través de las propias percepciones de los trabajadores [11].

Particularmente, mediante el empleo de encuestas a los trabajadores, puesto que son el instrumento más recomendado y fiable para analizar el desempeño de empresas socialmente responsables en la seguridad y salud de los trabajadores [16;19].

**Conflicto de intereses.** El autor declara no tener intereses.

**Aprobación ética.** No aplica al ser datos secundarios disponibles abiertamente.

## Referencias

[1] Zwetsloot G, Starren A. European Agency for Safety and Health at work.: corporate social responsibility and safety and health at work. Luxembourg: Office for Official Publications of the European

Communities. 2004. Disponible en: <https://osha.europa.eu/en/tools-and-publications/publications/reports/210>.

[2] Cardoso, M. (2003). Las empresas y su responsabilidad en el campo social. *Economía, Sociedad y Territorio*, 5(13), 167-187.

[3] Perdiguero, T. La responsabilidad social de las empresas en un mundo global. Barcelona: Anagrama. 2003.

[4] Vives, Antonio; Corral, Antonio & Isusi, Iñigo (2005). Responsabilidad social de la empresa en las PyMEs de Latinoamérica. New York: Banco Interamericano de Desarrollo, BID; Instituto Vasco de Estudios e Investigación, IKEI. Disponible en: [http://www.mapeorse.info/sites/default/files/Responsabilidad\\_social\\_de\\_la\\_empresa\\_en.pdf](http://www.mapeorse.info/sites/default/files/Responsabilidad_social_de_la_empresa_en.pdf)

[5] Suasnavas Bermúdez PR, Andrade Mantilla AR, Granda Durán KM, Dávalos Morocho HP, Cárdenas Cahueñas HP, Gómez García AR. Responsabilidad social y gestión de la seguridad y salud en el trabajo: panorama actual de las empresas ecuatorianas. *Revista Espacios*. 2019; 40(4):1-18.

[6] Zwetsloot G, Starren A. (2004). European Agency for Safety and Health at work: corporate social responsibility and safety and health at work. Luxembourg: Office for Official Publications of the European Communities.

[7] Alonso Almeida MM, Marimon F, Llach J. Difusión de las memorias de sostenibilidad en Latinoamérica: análisis territorial y sectorial. *Estudios Gerenciales*. 2015; 31: 139-149.

- [8] Alonso-Almeida et al. A closer look at the 'Global Reporting Initiative' sustainability reporting as a tool to implement environmental and social policies: A worldwide sector analysis. *Corporate Social Responsibility and Environmental Management*. 2013; 21: 318-335.
- [9] Rodríguez Guerra LC, Ríos Osorio LA. Evaluación de sostenibilidad con metodología GRI. *Dimensión Empresarial*. 2016; 14(2), 73-89.
- [10] KPMG (2015): Currents of change: The KPMG Survey of Corporate Responsibility Reporting 2015, KPMG.
- [11] Global Reporting Initiative. GRI 403: Occupational Health and Safety. 2018. Disponible en <https://www.globalreporting.org/standards/gri-standards-download-center/gri-403-occupational-health-and-safety-2018/>.
- [12] Bravo G. & Plaza N. La responsabilidad social corporativa como eje de desarrollo sostenible. *Revista ECA Sinergia*. 2013.
- [13] González J, et al. Prácticas de responsabilidad social y Gobierno Corporativo. Un análisis para el sector de Sugamuxi. *Revista Tendencias*. 2015
- [14] Lopez A, et al. La responsabilidad social desde la percepción del capital humano. *Revista de Contabilidad-Spanish Accounting Review*. 2016
- [15] Giraldo L, et al. Responsabilidad social en PYMES del área Metropolitana de Medellín, Colombia. *Revista Dimensión Empresarial*. 2016
- [16] Zanko M, Dawson P. Occupational health and safety Management in Organizations. *A Review Int J Manag Rev*. 2012; 14: 328-44.
- [17] Koskela M. Occupational health and safety in corporate social responsibility reports. *Safety Science*. 2014; 68: 294-308.
- [18] Nagata et al. Occupational safety and health aspects of corporate social responsibility reporting in Japan from 2004 to 2012. *BMC Public Health* (2017) 17: 381.
- [19] Montero MJ, Araque RA, Rey JM. Occupational health and safety in the framework of corporate social responsibility. *Safety Science*. 2009; 47(10): 1440-1445.
- [20] Calderón Hernández G, Álvarez Giraldo CM, Naranjo Valencia JC. Papel de gestión humana en el cumplimiento de la responsabilidad social empresarial. *Estudios Gerenciales*. 2011; 27(118): 163-188.
- [21] López Salazar A, Ojeda Hidalgo JF, Ríos Manríquez M. La responsabilidad social empresarial desde la percepción del capital humano. Estudio de un caso. *Revista de Contabilidad*. 2017; 20(1); 36-46.
- [22] Moher D, Liberati A, Tetzlaff J, Altman DG, PRISMA Group. Preferred reporting items for systematic reviews and meta-analyses: the PRISMA statement. *Ann Intern Med*. 2009; 151:264-269.
- [23] Liberati A, Altman DG, Tetzlaff J, Mulrow C, Gøtzsche PC, et al. The PRISMA Statement for Reporting Systematic Reviews and Meta-Analyses of Studies That Evaluate Health Care Interventions: Explanation and Elaboration. *BMJ* 2009; 339: b2700.
- [20] Volodina A, Sax S, Anderson S. Corporate social responsibility in countries with mature and emerging pharmaceutical. *Pharmacy Practice*. 2009; 7(4): 228-237.
- [21] Mababu Mukiur R. Actitudes de los empresarios y directivos hacia la responsabilidad social corporativa. *Revista de Psicología del Trabajo y de las Organizaciones*. 2010; 26(2): 101-114.
- [22] Gargallo Castel A, Freundlich F. Percepciones de los socios y no socios cooperativistas sobre la satisfacción laboral. *Revesco*. 2010; 103: 33-58.
- [23] Tziner A, Oren L, Bar Y, Kadosh G. Responsabilidad social corporativa, justicia organizacional y satisfacción laboral: ¿Cómo se relacionan?. *Revista de Psicología del Trabajo y de las Organizaciones*. 2011; 2(1): 67-72.