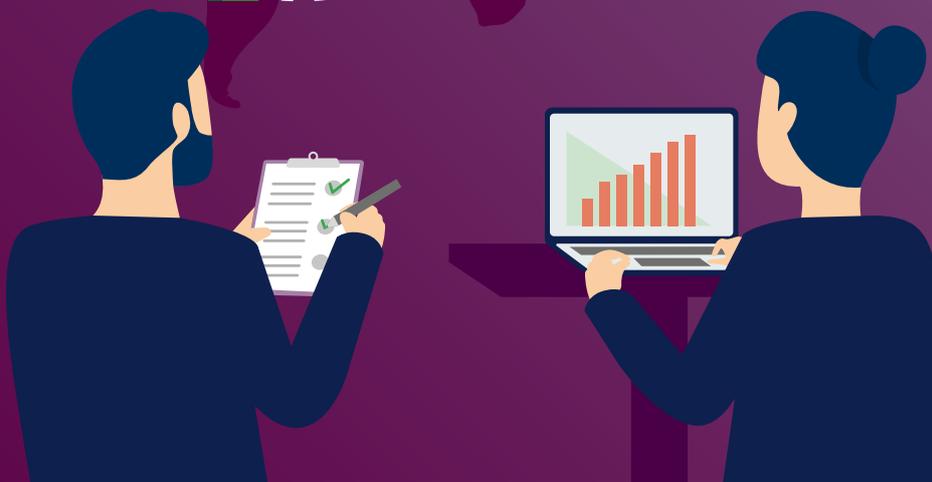


GUÍA

Cómo preparar el IFS Supply Chain Processes Check



Detalles de contacto de las oficinas de IFS

ALEMANIA

IFS Office Berlin
Am Weidendamm 1A
DE - 10117 Berlin
Tel.: +49 (0)30726105374
Email: info@ifs-certification.com

ITALIA

IFS Office Milan
Federdistribuzione
Via Albricci 8
IT - 20122 Milan
Tel.: +39 0289075150
Email: ifs-milano@ifs-certification.com

POLONIA | EUROPA CENTRAL Y ORIENTAL

IFS Representative CEE &
CEE Market Development Manager Agnieszka Wryk
IFS Representative CEE Marek Marzec
ul. Serwituty 25
PL - 02-233 Warsaw
Tel.: +48 451136888
Email: ifs-poland@ifs-certification.com

REPÚBLICA CHECA

IFS Representative Miroslav Šuška
Tel.: +420 603893590
Email: msuska@qualifood.cz

BRASIL

IFS Office Brazil
Rua Joaquim Nabuco 490
BR - 79200-000 Aquidauana / MS Brazil
Tel.: +55 67981514560
Email: cnowak@ifs-certification.com

AMÉRICA DEL NORTE

IFS Representative Pius Gasser
Tel.: +1 4165642865
Email: gasser@ifs-certification.com

FRANCIA

IFS Office Paris
14 rue de Bassano
FR - 75016 Paris
Tel.: +33 140761723
Email: ifs-paris@ifs-certification.com

ESPAÑA

IFS Representative Beatriz Torres Carrió
Tel.: +34 610306047
Email: torres@ifs-certification.com

HUNGRÍA

IFS Representative László Gyórfi
Tel.: +36 301901342
Email: gyorfi@ifs-certification.com

TURQUÍA

IFS Representative Ezgi Dedevas Ugur
Tel.: +90 5459637458
Email: ifs-turkiye@ifs-certification.com

RUMANÍA

IFS Representative Ionut Nache
Tel.: +40 722517971
Email: ionut.nache@inaq.ro

AMÉRICA LATINA

IFS Office Chile
Av. Apoquindo 4700, Piso 12,
CL - Las Condes, Santiago
Tel.: +56 954516766
Email: chile@ifs-certification.com

ASIA

IFS Office Asia
IQC (Shanghai) Co., Ltd.
Man Po International Business Center Rm 205,
No. 660, Xinhua Road, Changning District,
CN - 200052 Shanghai
Tel.: +86 18019989451
Email: china@ifs-certification.com
asia@ifs-certification.com

En caso de cualquier duda sobre la interpretación de las normas y programas de IFS póngase en contacto con standardmanagement@ifs-certification.com

CONTENIDO

Introducción	4
Enfoque del Supply Chain Processes Check	5
Sobre esta guía:	5
1. Consideraciones generales	7
1.1 Desafíos de la gestión de riesgos en la cadena de suministro	7
1.2 Gestión de riesgos en la cadena de suministro: la transparencia como elemento clave	8
1.2.1 Retos para la transparencia de la cadena de suministro	9
1.2.2 Mejorar la transparencia de la cadena de suministro	9
1.3 Gestión de declaraciones (claims)	10
2. IFS Supply Chain Processes Check - Lista de requisitos	12
2.1 Gobernanza y compromiso	13
2.2 Comunicación del código de conducta	14
2.3 Descripción general de la cadena de suministro	15
2.4 Análisis de la cadena de suministro basado en el riesgo	17
2.4.1 Identificación del riesgo	17
2.4.2 Análisis de peligros y evaluación de riesgos	18
2.4.3 Revalidación	19
2.5 Cumplimiento de los socios de la cadena de suministro	21
2.5.1 Informar a los socios de la cadena de suministro sobre los requisitos legales	21
2.5.2 Sistema de control del cumplimiento de los requisitos del cliente	22
2.5.3 Monitoreo basado en el riesgo	24
2.5.4 Mecanismo de notificación y procedimiento de reclamación	24
2.6 Gestión de declaraciones (claims)	25
2.7 Gestión de datos en la cadena de suministro	26
3. Anexos	29
Anexo 1 - Elaboración de un código de conducta para proveedores (CdC)	29
Anexo 2 - Mapeo de la cadena de suministro	30
Anexo 3 - Identificación del riesgo	31
Anexo 4 - Realización del análisis de peligros y evaluación de riesgos	34
Anexo 5 - Gestión de declaraciones (claims)	36
Anexo 6 - Términos y definiciones	38

INTRODUCCIÓN

Durante muchos años, las cadenas de suministro se construyeron centrándose en la rentabilidad, los conceptos "justo a tiempo" y las entregas rápidas. Por ello, la gestión de riesgos de la cadena de suministro se centró principalmente en estos aspectos. Al mismo tiempo, las cadenas de suministro se han globalizado cada vez más y se caracterizan por la volatilidad, la incertidumbre, la complejidad y la ambigüedad.

A la hora de decidirse por un proveedor para un determinado producto o materia prima, tanto a nivel local como en el extranjero, ya no sólo cuentan los plazos de entrega, la fiabilidad y los precios. Otros factores han cobrado más importancia, como como la situación geográfica, las posibles rutas de transporte o los acontecimientos geopolíticos. Estos factores no tradicionales de la cadena de suministro deben tenerse cada vez más en cuenta durante el proceso de aprovisionamiento, para limitar los posibles efectos adversos y sus riesgos y asegurar el abastecimiento. Las compañías también deben asegurarse de que sus socios comerciales anteriores y posteriores cumplen las normas medioambientales y sociales, así como los derechos humanos fundamentales y unas condiciones laborales justas. Los riesgos se perciben cada vez más allá de los segmentos "habituales" de la cadena de suministro que suelen verse afectados por ellos. Por ejemplo, las partes interesadas reconocen cada vez más los riesgos relacionados con la ciberseguridad, las nuevas tecnologías o las plagas y enfermedades, aunque estén menos estudiados en la bibliografía que otros tipos de riesgos. Estos riesgos emergentes requerirán más atención en el futuro.

Sin embargo, la percepción del riesgo difiere entre países, sectores y partes interesadas, lo que pone de relieve la complejidad de establecer una estrategia de preparación coordinada y global. Por ejemplo, dentro de la UE, el sur de Europa parece estar más afectado por los riesgos biofísicos y medioambientales, mientras que el este de Europa y los estados miembros insulares parecen estar más afectados por los riesgos operativos de la cadena de suministro, y la parte sudoriental de la UE se ve más afectada por los riesgos socioculturales y demográficos¹.

El objetivo del IFS Supply Chain Processes Check (la evaluación de los procesos de la cadena de suministro IFS) es abordar los diversos riesgos que se producen o podrían producirse en el suministro de productos y sus ingredientes. La evaluación pretende crear transparencia y analizar los riesgos identificados y controlarlos con medidas adecuadas. Mediante la realización de un análisis exhaustivo y sistemático de la cadena de suministro, combinado con una evaluación basada en el riesgo, las empresas pueden gestionar eficazmente los riesgos, mejorar la transparencia y garantizar prácticas conformes en toda su cadena de suministro. La monitorización continua y las actualizaciones periódicas del análisis son fundamentales para mantener el cumplimiento y la resistencia ante las cambiantes condiciones mundiales.

Además, y para apoyar la transparencia de la cadena de suministro, IFS ha desarrollado una lista de materias primas que las empresas pueden utilizar para gestionar las materias primas críticas identificadas en el análisis de riesgos y comunicar a sus clientes información importante sobre la cadena de suministro de estas materias primas.

1 <https://publications.jrc.ec.europa.eu/repository/handle/JRC135290>

ENFOQUE DEL SUPPLY CHAIN PROCESSES CHECK

La base del IFS Supply Chain Processes Check es un conjunto de requisitos generales que se centran en la validación, si se ha implantado un sistema fundamental de gestión de riesgos de la cadena de suministro en toda la empresa y en el nivel de madurez que ha alcanzado.

La implementación de un análisis basado en el riesgo de la gestión de riesgos de la cadena de suministro requiere un enfoque estructurado para identificar, analizar y monitorizar los riesgos. La revalidación periódica garantiza que el sistema se mantiene al día de los cambios legales y normativos, mientras que la documentación de las materias primas críticas en la lista de materias primas proporciona una comprensión clara de las áreas de vulnerabilidad en la cadena de suministro.

Para lograrlo, IFS proporciona una lista digital donde están las materias primas críticas identificadas, seleccionadas de una lista predefinida, se documentan y se comparten con los clientes con el fin de mejorar la transparencia dentro de la cadena de suministro.

El auditor comprobará si los requisitos han sido cumplidos por la empresa, es decir, si se aplica una política, se establece un código de conducta para los proveedores y si la empresa ha establecido un sistemático análisis de riesgos y medidas de control basadas en una cadena de suministro mapeada y transparente. Además, el auditor comprobará si la lista de materias primas contiene las materias primas predefinidas que manipula o produce la empresa.

En caso de que la empresa haya hecho ciertas afirmaciones sobre sus productos en relación con aspectos de salud, sociales o medioambientales, el auditor comprobará si la empresa ha llevado a cabo una evaluación de riesgos y ha implantado un sistema de verificación de dichas afirmaciones.

Como último paso, el auditor comprobará qué sistemas utiliza la empresa para la transferencia de datos entre los socios de la cadena de suministro y cómo se garantiza la puntualidad de los datos pertinentes.

Sobre esta guía:

Esta guía contiene las expectativas básicas sobre la implementación de los requisitos. Para cada sección, hay explicaciones sobre los requisitos pertinentes ("Qué significa"), así como expectativas sobre lo que la empresa debe tener ("Evidencias") para demostrar el cumplimiento y lo que el auditor solicita durante el Supply Chain Processes Check. Un "deberá" se considera una expectativa clara de cumplimiento del requisito. El incumplimiento dará lugar a una puntuación más baja para el requisito específico.

Como el tema es nuevo para la mayoría de las pequeñas y medianas empresas (PYME), se establecen guías prácticas en el anexo para orientar sobre los enfoques de mejores prácticas en cuanto a la forma en que la empresa puede aplicar los requisitos, como la elaboración de un código de conducta para los proveedores, el mapeo de la cadena de suministro, la identificación de riesgos, la realización de un análisis de peligros y una evaluación de riesgos, el establecimiento de medidas de seguimiento y la realización de una evaluación de riesgos para las declaraciones (claims). Estas guías prácticas no son obligatorias, sino que deben servir de apoyo durante la implementación de los requisitos.

1



1. Consideraciones generales

1.1 Desafíos de la gestión de riesgos en la cadena de suministro

Afrontar los retos de la gestión de riesgos en la cadena de suministro (SCRM) es una tarea compleja, esencial para el funcionamiento eficaz y eficiente de las cadenas de suministro actuales. Se le asocian los siguientes retos:

1. Complejidad en las cadenas de suministro globales:

En un mundo cada vez más globalizado, las cadenas de suministro pueden abarcar varios países y continentes, entrelazando diversos sistemas jurídicos, culturales y económicos. Esta red mundial, aunque ventajosa para la expansión empresarial y la reducción de costes, también introduce complejidades. Entre ellos se incluyen diversos requisitos normativos, inestabilidades políticas y diversos retos logísticos. La gestión eficaz de estas complejidades requiere una comprensión profunda de la dinámica del comercio internacional y la capacidad de navegar por diferentes panoramas normativos.

2. Gestión y calidad de los datos:

El éxito de la gestión de riesgos de la cadena de suministro depende en gran medida de la calidad y la puntualidad de los datos. Disponer de datos precisos y en tiempo real es crucial para tomar decisiones informadas y anticiparse a posibles interrupciones. Sin embargo, la recopilación, el procesamiento y el análisis de grandes cantidades de datos plantean importantes retos, especialmente a la hora de garantizar la integridad y la seguridad de los datos. El reto no consiste sólo en recopilar estos datos, sino también en interpretarlos eficazmente para obtener perspectivas significativas.

3. Panorama cambiante en materia de riesgos:

El panorama de los riesgos evoluciona constantemente, con la aparición regular de nuevas amenazas. Las amenazas a la ciberseguridad, por ejemplo, suponen un riesgo importante para la infraestructura digital de las cadenas de suministro. El cambio climático también introduce nuevos riesgos medioambientales, que afectan al abastecimiento, la producción y la logística. Adaptarse a estos cambios requiere agilidad y un enfoque proactivo en la gestión de riesgos, así como mantenerse al corriente de las tendencias emergentes y los avances tecnológicos.

4. Asignación de recursos:

La implementación de estrategias eficaces de gestión de riesgos en la cadena de suministro requiere a menudo una inversión significativa en términos de tiempo, finanzas y recursos humanos. Las organizaciones necesitan equilibrar estas inversiones con otras prioridades empresariales. El reto consiste en convencer a las partes interesadas del valor a largo plazo de la SCRM, asegurar los recursos adecuados y asignarlos de forma óptima para lograr el máximo impacto en la mitigación de riesgos.

5. Colaboración y comunicación:

Una SCRM eficaz requiere la colaboración y la comunicación entre varios departamentos de la empresa y con socios comerciales como proveedores, proveedores de servicios logísticos y clientes. Sin embargo, crear un entorno de colaboración puede ser todo un reto, sobre todo cuando se trata con socios externos que tienen sus propias prioridades y sistemas. Garantizar una comunicación fluida, objetivos compartidos y estrategias de gestión de riesgos alineadas entre todas las partes es crucial, pero a menudo difícil de lograr.

1.2 Gestión de riesgos en la cadena de suministro: la transparencia como elemento clave

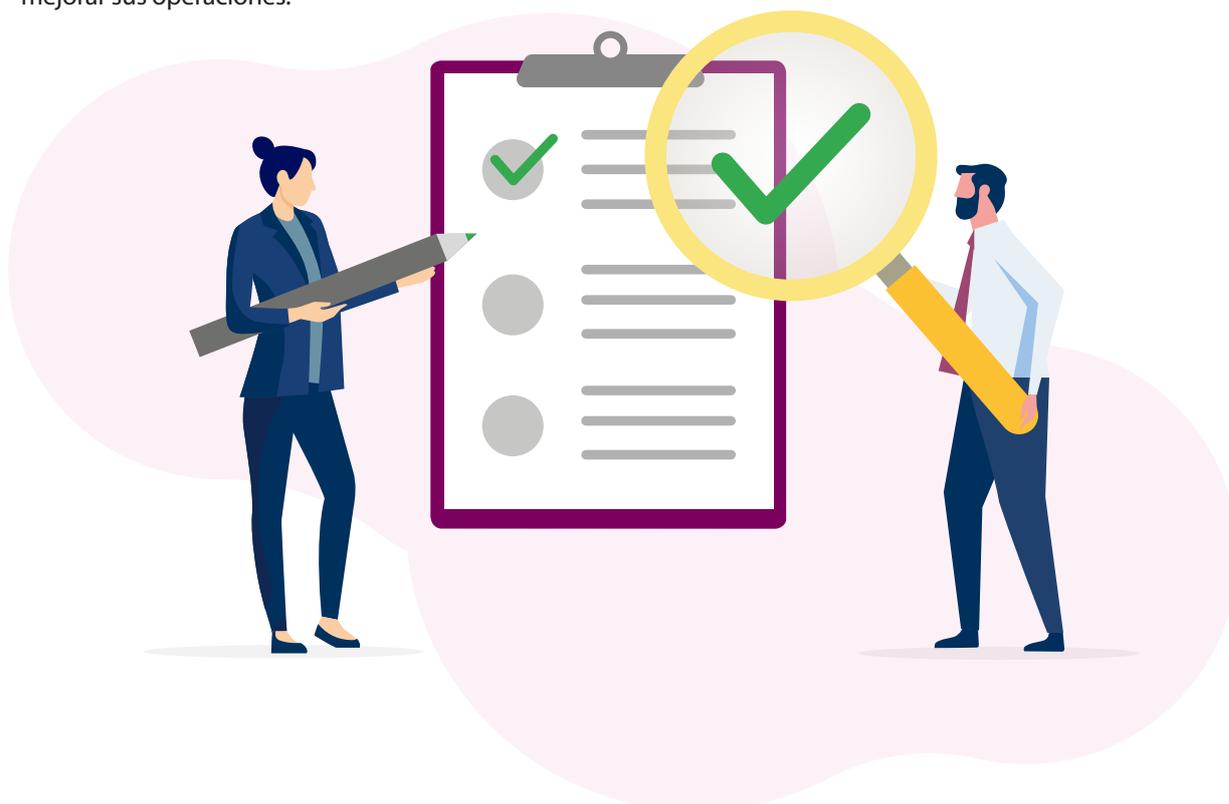
Para lograr una gestión de riesgos de la cadena de suministro sólida y ágil, es necesaria la transparencia, que se refiere a la práctica de compartir abiertamente la información sobre el recorrido de un producto desde su origen hasta el consumidor final; en el caso de los alimentos, esto va de la granja a la mesa.

Consiste en proporcionar a los clientes información detallada sobre las distintas etapas que intervienen en la producción, la transformación y la distribución de los productos, así como sobre el abastecimiento de materias primas y la utilización de técnicas de producción.

Para lograr la transparencia, las empresas deben en primer lugar "mapear" su cadena de suministro, es decir, recopilar y analizar datos en cada etapa de la cadena de suministro. Esto incluye información sobre el origen de las materias primas, la transformación y el envasado de los productos, y el transporte y almacenamiento de las mercancías. Las empresas también deben estar dispuestas a compartir esta información con los clientes y otras partes interesadas, a través de los datos de la cadena de custodia o de canales como las etiquetas de los envases, las páginas web y las redes sociales.

La profundidad de las interacciones requeridas en la cadena de suministro es específica de cada compañía y depende, por ejemplo, del código de conducta (requisitos sobre las prácticas de los proveedores en materia de cumplimiento medioambiental, social y de gobernanza) y de la sensibilidad de las materias primas a la autenticidad del producto.

La transparencia puede beneficiar a las compañías de varias maneras. En primer lugar, puede ayudar a generar confianza y credibilidad con los clientes, que tienen más probabilidades de comprar productos de empresas que son transparentes en cuanto a sus operaciones. En segundo lugar, puede ayudar a las empresas a identificar y abordar cualquier problema potencial en la cadena de suministro, como violaciones de los derechos humanos o de las normas medioambientales, o riesgos de fraude en los productos. Al tener una visión clara de toda la cadena de suministro, las empresas pueden tomar medidas para mitigar estos riesgos y mejorar sus operaciones.



1.2.1 Retos para la transparencia de la cadena de suministro

A muchas empresas les resulta difícil obtener la información que necesitan de sus socios de la cadena de suministro, como proveedores, intermediarios, proveedores de servicios logísticos o de almacenamiento. Una de las razones de esto es que durante las últimas décadas, las cadenas de suministro no se diseñaron para ser transparentes. Las empresas y los proveedores temen que divulgar demasiada información pueda debilitar su ventaja competitiva o exponerlos a la crítica. Otra razón es que la información relevante, como los detalles de las prácticas anteriores de la cadena de suministro, puede no estar recogida o, si existe, puede no ser exhaustiva o ser ambigua.

Recopilar información de los proveedores puede ser una tarea difícil para las empresas. Algunos de los retos a los que pueden enfrentarse son

- 1. Falta de visibilidad:** A medida que los productos se desplazan, puede resultar difícil rastrear su origen y producción. Indirectamente los proveedores indirectos pueden estar situados en regiones o países diferentes y utilizar métodos de producción o materiales distintos. Esto puede dificultar, por ejemplo, que las empresas productoras de alimentos obtengan visibilidad de toda su cadena de suministro.
- 2. Recursos limitados:** Recopilar información de un gran número de proveedores puede ser una tarea que consuma mucho tiempo y recursos. Es posible que las compañías no dispongan del personal o la tecnología necesarias para gestionar eficazmente una cadena de suministro compleja.
- 3. Calidad de los datos:** Incluso cuando se recopila información, ésta puede no ser exacta o no estar actualizada. Es posible que los proveedores más pequeños situados más abajo en la cadena de suministro no dispongan del mismo nivel de recursos o conocimientos que las grandes empresas, lo que puede dar lugar a errores o incoherencias en los datos.
- 4. Barreras de comunicación:** Las barreras lingüísticas y culturales también pueden suponer un reto cuando hay que comunicarse con proveedores de diferentes regiones o países. Los malentendidos o la falta de comunicación pueden provocar retrasos o errores en la cadena de suministro.

1.2.2 Mejorar la transparencia de la cadena de suministro

Superar los retos mencionados requiere un trabajo en equipo dentro de las organizaciones, un esfuerzo coordinado de los distintos departamentos. Los equipos multidepartamentales pueden utilizar las herramientas y los marcos existentes para profundizar en el conocimiento de la cadena de suministro de la empresa.

Las empresas pueden tomar las siguientes medidas:

- 1. Implementar un programa de compromiso con los proveedores:** Interactuar con los proveedores para establecer una relación de confianza y animarlos a compartir información. Esto puede incluir reuniones periódicas o encuestas para recoger información sobre sus prácticas y desempeño.
- 2. Simplificar el proceso:** Desarrollar un proceso simplificado de recogida de información que sea fácil de seguir para los proveedores. Utilizar un lenguaje claro y proporcionar ejemplos para asegurarse de que los proveedores entienden lo que se les pide.
- 3. Utilizar la tecnología:** Utilizar la tecnología, como los portales de proveedores o las herramientas automatizadas de recopilación de datos, para simplificar el proceso de recogida de información.
- 4. Establecer expectativas claras:** Comunicar claramente las expectativas para los proveedores en cuanto a la calidad y exactitud de la información que proporcionan.
- 5. Auditar y monitorizar:** Monitorizar la cadena de suministro y a los proveedores para asegurarse de

que cumplen las normas exigidas e identificar cualquier aspecto susceptible de mejora.

1.3 Gestión de declaraciones (claims)

En los últimos años ha aumentado la demanda de transparencia en la industria alimentaria, y los consumidores se interesan cada vez más por saber de dónde proceden sus alimentos y cómo se producen. Esto puede observarse en la presencia cada vez mayor en el mercado de declaraciones de producto que destacan el origen de las materias primas, como la DOP (Denominación de Origen Protegida), el tipo de procesamiento que implica la agricultura, como la ecológica, o los criterios de bienestar social que se emplean en la producción de la materia prima, como el comercio justo.

Hacer afirmaciones medioambientales como "respetuoso con el medio ambiente" o "sostenible" puede atraer a los consumidores conscientes del impacto medioambiental de los productos. Las declaraciones sociales de los productos, como "comercio justo", "de origen ético" o "socialmente responsable", son fundamentales para las marcas que quieren demostrar su compromiso con temas sociales como salarios justos, derechos laborales y cadenas de suministro éticas. Sin embargo, estas afirmaciones conllevan riesgos, como el control normativo, el escepticismo de los consumidores y el daño a la reputación, si no se fundamentan adecuadamente.

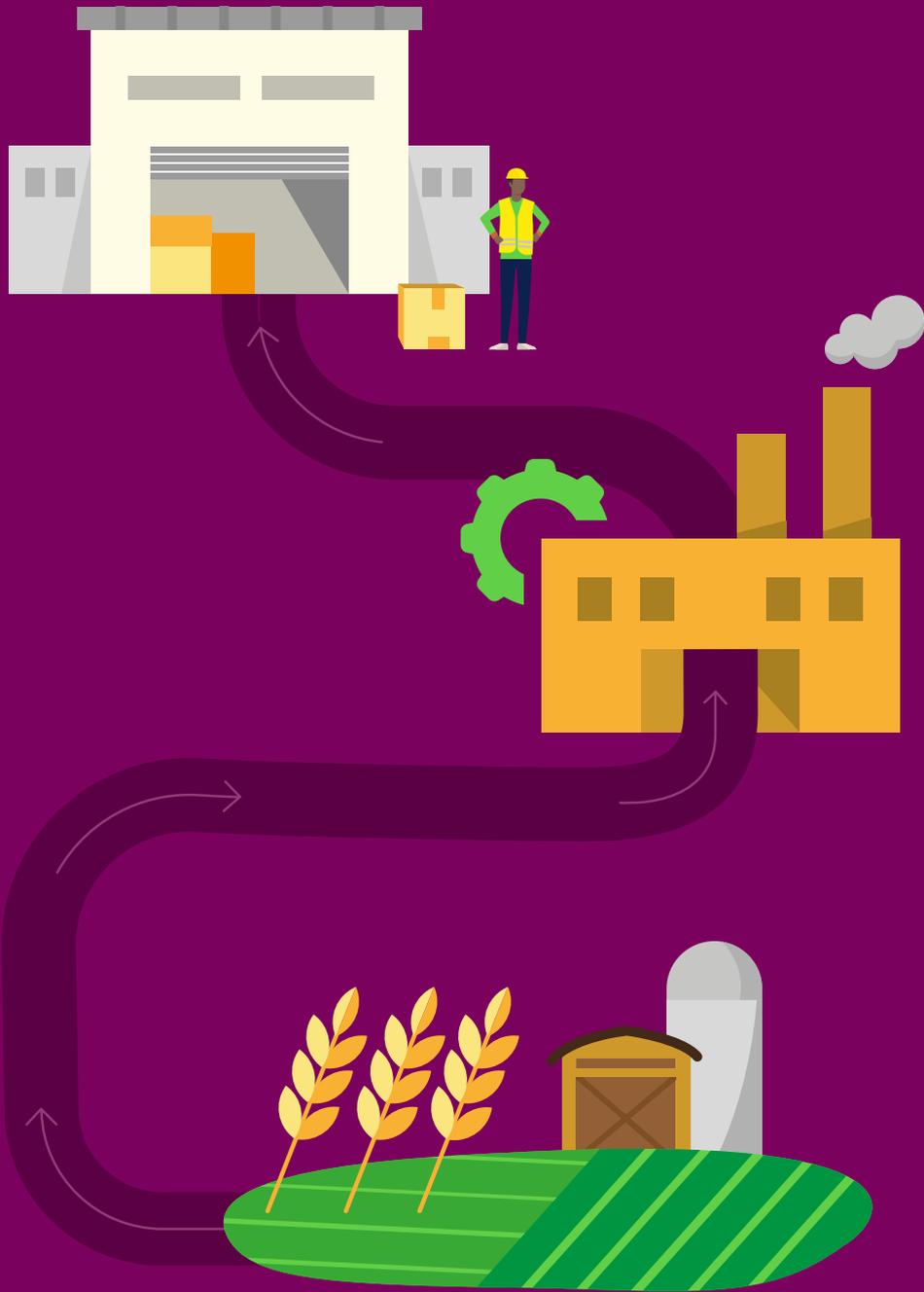
Las declaraciones también suelen tener un precio más elevado: productos ecológicos frente a convencionales o aceite de oliva virgen extra de un país/región específicos frente a un aceite de oliva no especificado.

Garantizar la integridad de estas declaraciones y productos es especialmente importante para la confianza de los clientes. Si una declaración resulta ser falsa o falsificada, los clientes se sienten engañados y se disgustan a nivel emocional, en lugar de "sólo" quejarse de la mala calidad de los productos.

Además, los gobiernos y las ONG presionan a las empresas para que divulguen información sobre sus cadenas de suministro, y no hacerlo puede acarrear daños a su reputación. Muchas empresas han adoptado la transparencia como elemento clave de la gestión de su cadena de suministro para cumplir con estas exigencias y garantizar la verificación continua de las declaraciones de los productos.

Por ello, se ha introducido la gestión de declaraciones en el IFS Supply Chain Processes Check, para incorporar este importante tema en el enfoque global de la cadena de suministro sobre la transparencia y la integridad de los productos.

2



2. IFS Supply Chain Processes Check - Lista de requisitos

Nº DE RE- QUISITO	PREGUNTAS
1	1 Gobernanza y compromiso
1.1	La dirección ha incluido un marco para la gestión de riesgos de la cadena de suministro en la política corporativa.
1.2	La política de gestión de riesgos de la cadena de suministro es conocida por los empleados de los departamentos relevantes y está desglosada en objetivos medibles para los departamentos correspondientes.
2	Comunicación del código de conducta
2.1	La empresa ha desarrollado un código de conducta para los socios de la cadena de suministro, que se basa en los 10 principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas.
2.2	El código de conducta se comunica a los empleados correspondientes y a los socios de la cadena de suministro y, es confirmado por los socios de la cadena de suministro.
3	Visión general de la cadena de suministro
3.1	La empresa dispone de un análisis actualizado y sistemático de la cadena de suministro, que muestra la posición de la empresa en esta cadena.
3.2	El análisis de la cadena de suministro se basa en el riesgo para identificar a los socios de la cadena de suministro que participan en la fabricación y distribución de los productos.
4	Análisis basado en el riesgo de la cadena de suministro
4.1	La compañía dispone de un sistema para identificar los riesgos potenciales dentro de su propia cadena de suministro.
4.2	Se deberá realizar un análisis de peligros para todos los peligros posibles y previstos y se documentarán los riesgos identificados.
4.3	Se lleva a cabo una revalidación, teniendo en cuenta la evolución actual y la normativa legal al menos una vez en un periodo de 12 meses o siempre que se produzcan cambios significativos.
4.4	La empresa rellenará la lista de materias primas de la evaluación previa, utilizando la lista predefinida de materias primas críticas, según proceda.
5	Cumplimiento de los socios de la cadena de suministro
5.1	Los socios de la cadena de suministro están informados sobre las disposiciones legales que deben cumplirse (por ejemplo, CSDDD).
5.2	La compañía ha introducido un sistema para monitorear a los socios de la cadena de suministro con respecto al cumplimiento de los requisitos del cliente. La selección de socios y la frecuencia del monitoreo es en base al riesgo.
5.3	La compañía ha implantado un mecanismo de notificación y un procedimiento de reclamación para registrar los incumplimientos por parte de los socios de la cadena de suministro.
6	Gestión de declaraciones (claims)
6.1	La compañía ha llevado a cabo una evaluación del riesgo para las declaraciones utilizadas.
6.2	Basándose en la evaluación de riesgos, la empresa ha introducido un sistema que verifica las declaraciones utilizadas.
7	Gestión de datos en la cadena de suministro
7.1	Deberá existir un sistema eficaz de gestión de datos que garantice la fiabilidad de los datos de los sistemas verticales, transmitidos tanto electrónicamente como manualmente, son fiables.

2.1 Gobernanza y compromiso

1	Gobernanza y compromiso
1.1	La dirección ha incluido un marco para la gestión de riesgos de la cadena de suministro en la política corporativa.
1.2	La política de gestión de riesgos de la cadena de suministro es conocida por los empleados de los departamentos relevantes y está desglosada en objetivos medibles para los departamentos correspondientes.

¿Qué significa?

- La gestión de riesgos de la cadena de suministro comienza con el establecimiento de políticas en toda la empresa. Una política empresarial es sentar las bases fundamentales para el desarrollo a largo plazo de la empresa. Además de factores generales y ya bien conocidos y establecidos como la orientación al cliente, la garantía del cumplimiento legal, la seguridad de los productos y la orientación a la calidad, es importante incluir también políticas relativas a su cadena de suministro y sus socios comerciales. Dichas políticas incluirán objetivos claros de desarrollo a largo plazo en relación con la fiabilidad de los proveedores, la transparencia y las cuestiones de diligencia debida (como el cumplimiento ético, es decir, la mitigación de los derechos humanos adversos durante el abastecimiento de materias primas o productos semi-terminados, y la mitigación y eliminación de los impactos medioambientales adversos).
- Es importante concienciar a todos los empleados pertinentes sobre las políticas definidas y sensibilizar a los empleados sobre sus efectos del trabajo. Una vez que comprendan sus funciones y responsabilidades, podrán incorporar las políticas a su forma de trabajar. Para ello, es necesario identificar los departamentos y empleados relevantes, afectados por las políticas establecidas para garantizar que todos los implicados en las actividades de la cadena de suministro puedan actuar en consecuencia. Un ejemplo de los departamentos que pueden verse afectados por cuestiones de la debida diligencia puede encontrarse en la **Guía de la OCDE de Debida Diligencia para una Conducta Empresarial Responsable**.
- Derivado de las políticas que se hayan establecido, se definirán objetivos medibles y monitoreados. Los objetivos medibles son esenciales para evaluar los progresos: cuando un objetivo es específico y medible, se puede monitorizar y evaluar mejor, y es más probable que se alcance.
- Una herramienta útil para establecer objetivos medibles es el enfoque "SMART", que significa que un objetivo debe basarse en los siguientes parámetros: **S**pecíficos, **M**edible, **A**lcanzables, **R**elevantes y **T**emporales

Ejemplo de un objetivo medible:

- *Incorporación y aprobación de un proveedor alternativo de café en grano (arábica) procedente de Nicaragua, con un suministro mínimo de 3,5 toneladas hasta el tercer trimestre de 2025.*
- *Adhesión y participación activa en la iniciativa de múltiples partes interesadas "SustainabilityForFood e. V" hasta el finales de 2025.*
- Es necesario identificar y asignar los departamentos que son responsables de alcanzar determinados objetivos, o que se ven afectados por ella, y garantizar su concienciación al respecto. De este modo, los empleados pueden trabajar hacia estos objetivos y aumentar así la probabilidad de alcanzarlos.

Evidencias

- Política corporativa escrita o declaración(es) política(s), que incluya(n) claramente una descripción del enfoque de la empresa sobre la gestión de riesgos en la cadena de suministro, incluyendo declaraciones sobre los objetivos a largo plazo en materia de cooperación, transparencia y diligencia debida con sus socios comerciales a lo largo de la cadena de suministro (ascendente y descendente).

- Registros sobre como se han identificado los departamentos relevantes dentro de la empresa (como compras/abastecimiento, calidad, logística, legal/cumplimiento, etc.)
- Registros de la comunicación de la política corporativa o declaración(es) política(s) a los empleados, por ejemplo, como parte de una newsletter, intranet, como parte de la incorporación de nuevos empleados (La política debe estar fácilmente disponible para los empleados en varios idiomas, si es necesario).
- Políticas o -derivado de ello- un código de conducta para la empresa a nivel interno, con registros de comunicación a los empleados, que deberá estar disponible en varios idiomas, si es necesario.
- Actualizaciones / versiones y progresos de la política en los últimos años
- Documentos con información sobre los objetivos y los KPI fijados en la empresa en relación con la política, por ejemplo, documentos de estrategia, actualizaciones / informes de rendimiento, incluida la asignación al departamento o departamentos pertinentes.



2.2 Comunicación del código de conducta

2	Comunicación del código de conducta
2.1	La empresa ha desarrollado un código de conducta para los socios de la cadena de suministro, que se basa en los 10 principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas.
2.2	El código de conducta se comunica a los empleados correspondientes y a los socios de la cadena de suministro y, es confirmado por los socios de la cadena de suministro.

¿Qué significa?

- El código de conducta del proveedor (CdC) es una herramienta importante dentro de la gestión de la cadena de suministro, para informar y acordar con los socios de la cadena de suministro las normas y principios que deben seguirse. Mediante la creación de un código de conducta para proveedores, se establecen unas expectativas claras para los proveedores/socios de una forma que puedan consultar y con la que puedan comprometerse. Es aún más importante cuando la empresa se abastece de materiales y productos de países en los que las leyes medioambientales y/o de derechos humanos y laborales son inexistentes o están insuficientemente aplicadas.
- A través del código de conducta, la empresa comunica lo que espera de sus proveedores o socios. Como obligación externa, el CdC constituye la interfaz entre los valores y objetivos de gestión de la cadena de suministro de la empresa y el comportamiento que ésta desea que muestren sus proveedores. Un CdC suele dirigirse a los proveedores directos.
- Los 10 principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas (PMNU) se considerarán como punto de partida para cubrir los aspectos medioambientales y de derechos humanos dentro del código de conducta de los proveedores. El PMNU es una iniciativa política estratégica para las empresas que se comprometen a alinear sus operaciones y estrategias con diez principios universalmente aceptados en los ámbitos de los derechos humanos, el trabajo, el medio ambiente y la lucha contra la corrupción. Los diez principios del Pacto Mundial de la ONU se derivan de:
 - La Declaración Universal de los Derechos Humanos
 - La Declaración de la Organización Internacional del Trabajo relativa a los principios y derechos fundamentales en el trabajo
 - La Declaración de Río sobre Medio Ambiente y Desarrollo
 - La Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción

- Una vez establecido o adaptado el código de conducta del proveedor, se comunicará a todas las partes pertinentes, es decir, a todos los proveedores, prestadores de servicios y empleados de la empresa, que se vean afectados por las normas y principios del CdC. El método de comunicación puede variar y debe estar en consonancia con los procedimientos generales de las empresas.
- La empresa buscará la confirmación del CdC por parte de los socios de la cadena de suministro, para asegurarse de que las normas y principios son reconocidos y comprendidos. Para lograrlo, la empresa desarrollará métodos convenientes de comunicación con sus socios comerciales, de acuerdo con los requisitos del capítulo 2.7 Gestión de datos en la cadena de suministro.

Evidencias

- Versión escrita del código de conducta del proveedor, que incluya un mínimo de los 10 principios del PMNU (o incluso más principios en materia de derechos humanos y medio ambiente).
- Registros de las formaciones de los empleados o de las entrevistas con el personal, actas de reuniones que contengan esquemas de comunicación del código de conducta en su última versión
- Confirmación por escrito de los socios de la cadena de suministro que el CdC (en su versión actual) es reconocido y confirmado (esto puede hacerse por diferentes medios, por ejemplo, digitalmente a través de una herramienta de gestión de la cadena de suministro o firma digital o versión impresa).

En el anexo 1 encontrará una guía práctica sobre cómo elaborar un código de conducta para proveedores.



2.3 Descripción general de la cadena de suministro

3	Descripción general de la cadena de suministro
3.1	La empresa dispone de un análisis actualizado y sistemático de la cadena de suministro, que muestra la posición de la empresa en esta cadena.
3.2	El análisis de la cadena de suministro se basa en el riesgo para identificar a los socios de la cadena de suministro que participan en la fabricación y distribución de los productos.

¿Qué significa?

- La empresa mantendrá una visión detallada y actualizada periódicamente de toda su cadena de suministro, que incluye la identificación de todos los proveedores, distribuidores y otras partes interesadas implicadas en la producción y el procesamiento, la logística y la distribución de sus productos. Este análisis indicará claramente donde se sitúa la empresa dentro de esta red.
- El objetivo es disponer de un mapa transparente y exhaustivo de la cadena de suministro, desde el aprovisionamiento de materias primas hasta la entrega del producto final. Para obtener una visión general sobre la cadena o cadenas de suministro de los productos semiterminados o materias primas adquiridos, la empresa necesita trazar un mapa (mediante un diagrama de flujo o similar) de cada producto final que la empresa vende, de todos sus socios en la cadena de suministro ascendente y descendente, incluida su función asociada al producto.
- En caso de que el ingrediente de un producto proceda de diferentes proveedores o la distribución la lleven a cabo varios proveedores de servicios logísticos, hay que trazar una visualización para obtener una visión global sobre los diferentes socios.

- La empresa llevará a cabo una evaluación basada en el riesgo de su cadena de suministro, centrándose en la identificación de socios que puedan plantear riesgos operativos, económicos, políticos, medioambientales, sociales o de ciberseguridad (véase el anexo 3, lista de factores de riesgo).
- El análisis destacará las áreas de preocupación en relación con el proveedor y su ubicación, como las violaciones de los derechos humanos, los impactos medioambientales o la inestabilidad económica. La priorización de las áreas de alto riesgo permite a la empresa tomar medidas preventivas y garantizar el cumplimiento de las normas de sostenibilidad, reglamentarias y éticas.
- El tipo de análisis de la cadena de suministro puede variar, ya que hay muchas herramientas diferentes disponibles y la ciencia sigue adaptándose a la evolución de los requisitos de la cadena de suministro a los que tienen que hacer frente las empresas, especialmente ahora que la debida diligencia ASG también debe tenerse en cuenta dentro de la gestión de riesgos de la cadena de suministro. Sin embargo, los pasos clave de un análisis de la cadena de suministro son la identificación de riesgos, el análisis de peligros y la evaluación de riesgos, que deben cumplirse.
- Se pueden utilizar metodologías más elaboradas o avanzadas de métodos de evaluación de riesgos para cumplir con los requisitos, como el Modelo de Gestión de Riesgos PPRR o el Modelo de Gestión de Riesgos Empresariales (ERM), siempre que se basen en un enfoque sistemático e incluyan los pasos principales. Por favor, Consulte el anexo 3 para más información.

En el anexo 2 encontrará una guía práctica para desarrollar un sistema de mapeo de la cadena de suministro

Evidencias

- Análisis documentado de la cadena de suministro que incluya el estado actual de los proveedores y proveedores de servicios, y que se base en una metodología de gestión de riesgos.
- Registros sobre la identificación del flujo del producto (desde el abastecimiento hasta el cliente), incluida la identificación de los distintos socios de la cadena de suministro (proveedores de producción, distribución o servicios).
- Perfiles detallados de cada socio de la cadena de suministro identificado en la evaluación de riesgos, incluyendo certificaciones y registros de cumplimiento
- Copias de los contratos de los proveedores con cláusulas sobre sostenibilidad, derechos humanos y responsabilidad medioambiental
- Datos históricos sobre el rendimiento de los proveedores, que muestren el cumplimiento y los registros de entrega



2.4 Análisis basado en el riesgo de la cadena de suministro

4	Análisis basado en el riesgo de la cadena de suministro
4.1	La compañía dispone de un sistema para identificar los riesgos potenciales dentro de su propia cadena de suministro.
4.2	Se deberá realizar un análisis de peligros para todos los peligros posibles y previstos y se documentarán los riesgos identificados.
4.3	Se llevará a cabo una revalidación, teniendo en cuenta la evolución actual y la normativa legal, al menos una vez dentro de un periodo de 12 meses o siempre que se produzcan cambios significativos.
4.4	La empresa rellenará la lista de materias primas de la evaluación previa, utilizando la lista predefinida de materias primas críticas, según proceda.

2.4.1 Identificación del riesgo

¿Qué significa?

- La empresa establecerá un sistema para identificar y evaluar los peligros potenciales y sus riesgos relacionados asociados en todas las etapas de los ingredientes del producto y su producción y distribución a lo largo de la cadena de suministro. Estos riesgos pueden incluir riesgos de continuidad del suministro, riesgos de cumplimiento legal, medioambientales o sociales.
- El sistema abarcará todos los componentes y etapas de la cadena de suministro, incluidas la obtención de materias primas, el transporte, la transformación, el almacenamiento y la distribución.
- La empresa está obligada a desarrollar un marco de identificación de riesgos que incluya medidas y herramientas pertinentes para poder identificar los riesgos potenciales, como cuestionarios para proveedores, seguimiento de fuentes de datos externas, auditorías de proveedores o colaboración de las partes interesadas para recabar información y tendencias.
- La empresa utilizará los factores de riesgo establecidos en el anexo 3 para agrupar los riesgos específicos en los principales factores: económicos, medioambientales, políticos, sociales y otros (por ejemplo, riesgos operativos o de ciberseguridad y otros posibles riesgos que no encajen en los otros grupos).
- Los resultados de las actividades de supervisión, así como el mecanismo de notificación y el procedimiento de reclamación, también se tendrán en cuenta para la identificación de riesgos.

En el anexo 3 encontrará una guía práctica para desarrollar un sistema de identificación de riesgos.

Evidencias

- Procedimiento que describa el proceso de la empresa para la identificación, evaluación y gestión de riesgos potenciales
- Registros de datos históricos sobre riesgos identificados recibidos a través del mecanismo de notificación y el sistema de reclamaciones para determinados proveedores, incluidos los informes de auditoría y los cuestionarios para proveedores
- Evidencias de las herramientas o programas informáticos internos o externos utilizados para rastrear, evaluar y mitigar los riesgos de la cadena de suministro
- Registros del mecanismo de notificación y del procedimiento de denuncia que describan los nuevos riesgos reales o potenciales
- Riesgos identificados documentados para cada materia prima en relación con el producto para el que se utiliza y el factor de riesgo identificado y la categoría de riesgo

2.4.2 Análisis de peligros y evaluación de riesgos

¿Qué significa?

- Basándose en la visión general de la cadena de suministro (véase el capítulo 2.3) y en la identificación de los socios comerciales que participan en el suministro de materias primas críticas, la compañía llevará a cabo un análisis de peligros y una evaluación de riesgos para todos los productos y sus ingredientes para los que se haya identificado y clasificado un factor de riesgo.
- La evaluación del riesgo tendrá en cuenta las dos dimensiones siguientes: la probabilidad de que se produzca (probabilidad) y el nivel de daño potencial (gravedad). Estas dos dimensiones pueden determinarse tanto cualitativa y/o cuantitativamente. Las técnicas cuantitativas pueden basarse en evaluaciones estadísticas anteriores o realizarse con ayuda de modelos de simulación. Sin embargo, para las pequeñas y medianas empresas puede resultar difícil determinar dimensiones cuantitativas sobre ciertos aspectos, especialmente cuando se establece una gestión de riesgos de la cadena de suministro.
- La evaluación de la probabilidad de ocurrencia (probabilidad) y del nivel de daño potencial (gravedad) dará lugar a un cierto nivel de importancia a la hora de determinar si un ingrediente de un producto debe ser considerado como materia prima crítica.
- Una materia prima se considera "crítica" si tiene un nivel igual o superior a la importancia general que la empresa define para que resulte en una materia prima crítica. IFS no puede prescribir la prioridad del riesgo; se trata de una decisión individual tomada por la compañía. Sin embargo, el razonamiento detrás de esta decisión debe hacerse con buen criterio y documentarse. A título orientativo, muchas empresas consideran que las materias primas con una importancia global de media a grave son de naturaleza crítica.
- La lista de materias primas de la preevaluación en el software IFS Auditor auditXpress Neo tiene una lista de materias primas que se consideran de naturaleza crítica por factores de riesgo económico, medioambiental, social y político. Si una empresa manipula o produce alguna de estas mercancías, se espera que se les preste especial atención dentro del análisis de peligros y la evaluación de riesgos.

En el anexo 4 encontrará una guía práctica sobre los pasos y las mejores prácticas para realizar un análisis de peligros y una evaluación de riesgos.

Evidencias

- Procedimientos que describen los pasos de la metodología de evaluación de riesgos
- Evaluación de riesgos documentada para cada producto o materia prima donde se haya identificado un factor de riesgo
- Registros sobre las fuentes que la empresa utilizó para determinar los niveles de probabilidad y gravedad de cada factor de riesgo analizado
- Riesgos finales documentados y nivel de importancia global para las materias primas evaluadas
- Decisión documentada sobre qué materias primas se consideran críticas

Observación: Dado que esta evaluación de riesgos se considera un paso inicial en la identificación de materias primas críticas, la profundidad del análisis es limitada. Para llevar a cabo un análisis más elaborado y profundo sobre determinados riesgos y el desarrollo de las estrategias de mitigación pertinentes, consulte las siguientes guías, en función de la naturaleza del riesgo:

- consulte la **Guía de mitigación del fraude de productos IFS** (para los factores de riesgo económico)
- consulte la **Guía de cumplimiento IFS ESG** (para los factores de riesgo medioambiental, social y político)

2.4.3 Revalidación

¿Qué significa?

- Revalidar un análisis de la cadena de suministro y su análisis de peligros y evaluación de riesgos es crucial para garantizar la eficacia continua de las estrategias de gestión de riesgos, especialmente ante la evolución de las condiciones del mercado, los requisitos normativos y los retos medioambientales. Implica revisar y reevaluar el análisis original para confirmar su exactitud, relevancia y aplicabilidad.
- La empresa deberá definir claramente el alcance de la revalidación (especialmente en el caso de las revalidaciones realizadas durante el año en el que se haya producido un cambio significativo). Esto incluye especificar qué partes del análisis de la cadena de suministro deben reexaminarse y por qué. El objetivo es determinar si los riesgos y las estrategias de mitigación previamente identificados siguen siendo válidos o si han surgido nuevos riesgos.
- La empresa revisará los datos del análisis original para ver cómo se comparan los acontecimientos reales con las predicciones o expectativas. Es necesario identificar las discrepancias, los éxitos y los fracasos para comprender si las hipótesis o los modelos iniciales eran exactos. El objetivo es evaluar la exactitud de las previsiones de riesgos reales y potenciales y su análisis.
- Se realizará una nueva evaluación de riesgos para determinar si han evolucionado o han surgido nuevos riesgos. Los factores medioambientales, sociales, políticos, económicos, operativos y de ciberseguridad deben ser reevaluados. Aquí se trata de determinar si el panorama de riesgos ha cambiado debido, por ejemplo, al rendimiento de los proveedores, las nuevas condiciones del mercado, el cambio climático, los acontecimientos geopolíticos, las normativas o las tecnologías.
- Basándose en las conclusiones del proceso de revalidación, la empresa actualizará los planes de gestión y monitorización de riesgos. Esto incluye perfeccionar las estrategias para monitorizar y responder a las interrupciones de la cadena de suministro, así como garantizar la cobertura de los nuevos riesgos.
- Un cambio significativo puede ser un producto nuevo o modificado, el cambio de un proveedor clave, una sequía prolongada en un país proveedor, una inestabilidad política importante o incluso una guerra en un país proveedor.

Evidencias

- Documentación del análisis actualizado de la cadena de suministro y del análisis de riesgos, incluyendo las fechas de realización trazables
- Objetivos de la cadena de suministro, indicadores clave de rendimiento (KPI) y requisitos reglamentarios, incluidos los resultados que muestren si los planes de contingencia (por ejemplo, proveedores de reserva, rutas alternativas) pueden hacer frente a los riesgos identificados.
- Fechas de revisión programadas para la revalidación, garantizando que el proceso sea cíclico y adaptable a los nuevos riesgos
- Retroalimentación continua de las partes interesadas y de los participantes en la cadena de suministro para mejorar el sistema, incluyendo las aportaciones de las partes interesadas procedentes de distintas fuentes, en las que se señalen las áreas de preocupación.
- Datos históricos sobre el rendimiento de los proveedores (por ejemplo, retrasos, interrupciones, sobrecostes, etc.) o informes sobre el rendimiento de los proveedores y registros de incidentes
- Herramientas de monitorización como paneles de control de riesgos, fuentes de datos en tiempo real (por ejemplo, meteorología, alertas geopolíticas, etc.) y rastreadores de cumplimiento.

- Tendencias de la industria y condiciones del mercado que puedan haber cambiado desde el último análisis
- Planes de gestión de riesgos actualizados, nuevas estrategias de contingencia y procedimientos documentados para hacer frente a los riesgos emergentes
- Acuerdos con nuevos proveedores o modificaciones de los contratos existentes para mitigar los riesgos

2.4.4 Lista de materias primas

Para apoyar la transparencia de la cadena de suministro, IFS ha elaborado una lista de materias primas que las empresas deben utilizar para comunicar a sus clientes información importante sobre la cadena de suministro.

Existe una lista predefinida para seleccionar las materias primas, relevantes para la empresa, que se consideran de naturaleza crítica para los factores de riesgo económico, medioambiental, social y político.

Esta selección predefinida de materias primas se eligió para centrarse en materias primas específicas que se consideran críticas y para garantizar que las empresas no se vean abrumadas documentando todas sus materias primas identificadas.

La lista se utiliza para proporcionar una comprensión clara de las áreas de vulnerabilidad en la cadena de suministro. Contiene los siguientes datos:

1. Ingrediente

Utilice la lista predefinida para seleccionar las materias primas, relevantes para la empresa, que se consideran de naturaleza crítica para los factores de riesgo económico, medioambiental, social y político.

2. País de origen del ingrediente

Enumere el país de origen de cada materia prima e ingrediente de la lista

3. Provincia

Para una localización más detallada, indique la provincia del país

4. Descripción del proveedor

Un campo de texto en el que se puede introducir información sobre el proveedor

5. Categoría de riesgo / Descripción

Utilice la lista predefinida para asignar una categoría de riesgo (véase el anexo 3 para más detalles)

6. Comentario del auditor

Un campo de texto donde el auditor puede añadir más información

¿Qué significa?

- Aunque la empresa identifique las materias primas críticas para todos sus productos y las materias primas en su cadena de suministro al realizar el análisis de peligros y la evaluación de riesgos (véase el capítulo 2.4.2), no se espera que introduzcan los datos de todo el análisis en la lista de materias primas. Sólo una selección de materias primas críticas predefinida debe documentarse en el software IFS Auditor auditXpress Neo. Sin embargo, esto es independiente del resultado y del nivel de gravedad identificados por la empresa, ya que se espera que estas materias primas enumeradas se identifiquen de todos modos como críticas.
- La empresa dará detalles sobre lo siguiente: materia prima, país (y provincia) de origen y factores de riesgo identificados. La explicación de otros detalles puede introducirse a través del campo "Explicación de la categoría de riesgo".

Evidencias

- Datos guardados en el software IFS Auditor, auditXpress Neo: lista de materias primas actualizada y detallada que incluye las materias primas críticas identificadas a partir de la lista predefinida
- Listas de productos e ingredientes
- Evaluación de riesgos que muestra el proceso de identificación y clasificación de las materias primas críticas
- Datos de monitoreo de la cadena de suministro: registros que muestren el seguimiento continuo de las materias primas críticas, incluidos los ajustes realizados en la lista.



2.5 Cumplimiento de los socios de la cadena de suministro

5	Cumplimiento de los socios de la cadena de suministro
5.1	Los socios de la cadena de suministro están informados sobre las disposiciones legales que deben cumplir (por ejemplo, CSDDD).
5.2	La compañía ha introducido un sistema para monitorear a los socios de la cadena de suministro con respecto al cumplimiento de los requisitos del cliente. La selección de socios y la frecuencia del monitoreo es en base al riesgo.
5.3	La compañía ha implantado un mecanismo de notificación y un procedimiento de reclamación para registrar los incumplimientos por parte de los socios de la cadena de suministro.

2.5.1 Informar a los socios de la cadena de suministro sobre los requisitos legales

¿Qué significa?

- Se informará a los socios de la cadena de suministro sobre la legislación pertinente, como la Directiva de diligencia debida de las empresas en sostenibilidad (CSDDD), la EUDR y otra legislación pertinente. Esto garantiza que todos los socios conozcan los requisitos legales que se aplican a sus actividades empresariales. Una comunicación clara de estas normativas es crucial para minimizar los riesgos legales y promover su cumplimiento.
- Para ello, es necesario identificar los requisitos legales (como la CSDDD, la EUDR, las leyes laborales nacionales, la legislación medioambiental y las leyes sobre derechos humanos) que se aplican a la empresa y sus socios en la cadena de suministro necesitan identificar.
- La empresa necesita crear un sistema para comunicar los requisitos legales a todos los socios de la cadena de suministro.
- Diversos métodos de comunicación podrían contribuir a garantizar una difusión eficaz de la información. Las opciones incluyen:
 - Correos electrónicos o newsletters
 - Portales de proveedores en línea con actualizaciones jurídicas
 - Reuniones con proveedores o webinars centrados en el cumplimiento legal
- La empresa podría elaborar y distribuir documentos que expliquen las obligaciones legales específicas de los socios de la cadena de suministro. Podrían incluirse, por ejemplo, en los códigos de conducta, manuales de cumplimiento o guías de los proveedores.

- Asegúrese de que la información está disponible en los idiomas que hablan sus socios de la cadena de suministro y que es fácil de entender.

Evidencias

- Lista de requisitos legales aplicables: un documento que resume todos los marcos legales pertinentes, incluida la CSDDD, y su impacto en las operaciones de la cadena de suministro.
- Sistema de monitorización legal: registros o herramientas que muestren como la empresa realiza el seguimiento de los cambios en las leyes y reglamentos pertinentes.
- Registros de correos electrónicos, newsletters u otras comunicaciones enviadas a los socios de la cadena de suministro en relación con los requisitos legales
- Capturas de pantalla o enlaces a los portales de los proveedores donde se publican las actualizaciones jurídicas
- Copias de los códigos de conducta de los proveedores o manuales de cumplimiento distribuidos a los socios
- Actas de las sesiones informativas o de formación para los socios de la cadena de suministro
- Confirmación o respuesta de los socios de la cadena de suministro sobre la recepción y comprensión de la información
- Documentación de las consultas de los proveedores sobre los requisitos legales y las respuestas proporcionadas



2.5.2 Sistema de control del cumplimiento de los requisitos del cliente

¿Qué significa?

- La empresa tendrá en cuenta a todos los socios de su cadena de suministro que contribuyan al desarrollo, fabricación o distribución de productos o servicios, y que deban satisfacer requisitos o expectativas de los clientes. El término se refiere a cualquier norma o condición (como el código de conducta) que los clientes de la empresa tengan sobre el producto, sus ingredientes o el servicio. Esto puede abarcar la calidad del producto, los plazos de entrega, la sostenibilidad medioambiental, las prácticas laborales justas, etc.
- La empresa dispondrá de un enfoque sistemático para localizar y supervisar el cumplimiento por parte de sus socios de la cadena de suministro de los requisitos pertinentes del cliente, que podrían incluir la calidad, la sostenibilidad, las normas éticas, la normativa legal u otras exigencias específicas del cliente.
- La empresa no sólo debe hacer un seguimiento de estos requisitos, sino también comunicarlos a los socios de la cadena de suministro y aplicar medidas correctivas si se detecta un incumplimiento.
- Tras la revalidación o la recepción de nuevos requisitos del cliente, el plan de monitoreo se adaptará en consecuencia.
- La empresa debe establecer un sistema que envíe alertas automáticas cuando los factores de riesgo clave superen los umbrales predefinidos (por ejemplo, alertas meteorológicas, condiciones climáticas extremas, acontecimientos políticos o paneles de riesgos geopolíticos, vigilancia de los derechos humanos, etc.) para identificar los riesgos potenciales en tiempo real.
- La empresa debe establecer canales de comunicación abiertos con los proveedores y socios para compartir datos sobre riesgos, previsiones y planes de contingencia, y participar en iniciativas de todo el sector para compartir información sobre los riesgos de la cadena de suministro alimentario, como nuevos requisitos normativos o amenazas emergentes.

Evidencias

- Procedimientos y políticas documentados, como políticas escritas de gestión de la cadena de suministro que detallen cómo garantiza la empresa el cumplimiento de los requisitos del cliente por parte de los socios.
- Plan de monitoreo que señala a los proveedores en relación con sus productos
- Guías para la realización de cuestionarios, auditorías y controles a los proveedores
- Cuadros de mando de proveedores, calendarios de seguimiento y registros de rendimiento
- Auditorías e informes, incluidos, por ejemplo, calendarios de auditorías, informes y certificados que demuestren que se revisa periódicamente el cumplimiento de los proveedores.
- Certificaciones de terceros (p. ej. GlobalG.A.P. IFA o CoC, BRC Comercio ético y abastecimiento responsable, ISO 14001, EMAS) o el IFS ESG Compliance Check
- Herramientas de monitoreo de la cadena de suministro, como sistemas digitales o programas informáticos para realizar un seguimiento de las actividades y el cumplimiento de la cadena de suministro, o alertas automatizadas en caso de incumplimiento o desviación de las normas.
- Cumplimiento del código de conducta, los contratos y los acuerdos de los proveedores
- Cláusulas en los acuerdos con los proveedores que especifiquen los requisitos de cumplimiento y las sanciones o medidas en caso de incumplimiento
- Evidencias de contratos firmados por los proveedores que incluyan los requisitos específicos del cliente
- Registros de acciones correctivas, que muestren que la empresa ha tomado medidas para abordar el incumplimiento, como la definición y/o implementación de acciones correctivas o la imposición de sanciones a los socios que no cumplen.
- Evidencias de la formación impartida a los socios de la cadena de suministro para garantizar que comprenden y cumplen los requisitos del cliente
- Registros de comunicación que muestren que los requisitos del cliente se comunican claramente a todos los socios pertinentes de la cadena de suministro



2.5.3 Monitoreo basado en el riesgo

- La implementación de un enfoque basado en el riesgo para la selección y supervisión de los socios de la cadena de suministro ayuda a la empresa en un uso eficaz de sus recursos, maximizando el rendimiento del tiempo y el dinero invertidos en las actividades de supervisión. La empresa puede adaptarse a los cambios y mantener una cadena de suministro segura y conforme desarrollando un marco estructurado de evaluación de riesgos, estableciendo frecuencias de supervisión adaptadas y reevaluando continuamente los riesgos de los socios.
- Al aplicar un enfoque basado en el riesgo, la empresa identificará en primer lugar los riesgos potenciales y reales (basados en las evaluaciones anteriores) que podrían impedir que la empresa cumpliera los requisitos del cliente. Esto podría implicar incumplimientos de los derechos humanos fundamentales o alteraciones medioambientales en la producción, fallos en el control de calidad, escasez de suministros, retrasos en la logística o incumplimiento de las normas de seguridad.
- La compañía creará una estrategia de monitoreo que priorice las áreas de alto riesgo en la cadena de suministro en relación con el proveedor y/o proveedor de servicios pertinente. Se requiere la asignación de más recursos para supervisar los riesgos de mayor importancia, garantizando el cumplimiento de los requisitos críticos de los clientes. La frecuencia de la supervisión (auditorías, inspecciones, revisiones del rendimiento, etc.) también se determinará en función del nivel de riesgo asociado a cada socio de la cadena de suministro. Los socios de alto riesgo deben controlarse con más frecuencia que las de bajo riesgo.
- Los proveedores de las materias primas críticas identificadas (incluidas las materias primas enumeradas en el anexo 5) siempre deberán ser monitoreados con frecuencia, teniendo en cuenta la puntuación de riesgo obtenida en la evaluación de riesgos y los requisitos pertinentes de los clientes.

Evidencias

- Procedimiento para establecer un monitoreo basado en el riesgo, incluidos los criterios considerados
- Evaluación de riesgos documentada, que muestre por qué y como se han seleccionado los proveedores
- Lista de proveedores en relación con los productos o materias primas obtenidos
- Requisitos del cliente, como contratos o códigos de conducta
- Plan de monitoreo que incluya la priorización del riesgo y su justificación
- Plan de monitoreo que señale las medidas para cada proveedor y su frecuencia
- Adaptaciones del plan de monitoreo debido a los registros de rendimiento de los proveedores



2.5.4 Mecanismo de notificación y procedimiento de reclamación

¿Qué significa?

- Implementando un mecanismo de notificación claro y accesible y de un procedimiento de reclamación bien estructurado, las empresas pueden cumplir con la CSDDD y demostrar su compromiso con la sostenibilidad, los derechos humanos y las prácticas empresariales éticas. La supervisión periódica, la transparencia y una cultura de rendición de cuentas son fundamentales para garantizar que estos sistemas sean eficaces a la hora de mitigar los riesgos y abordar las preocupaciones de manera oportuna y justa.

- Un mecanismo de notificación permite a las partes interesadas (como empleados, proveedores o comunidades afectadas) informar de violaciones potenciales o reales de los derechos medioambientales o humanos en la empresa o en su cadena de suministro. Este sistema deberá ser accesible, transparente y proteger a los denunciantes de las represalias.
- El procedimiento de reclamación es un proceso formalizado que permite a individuos u organizaciones (como trabajadores, comunidades, ONG, etc.) presentar denuncias si creen que la empresa o su cadena de suministro está causando o contribuyendo a abusos de los derechos humanos o impactos medioambientales adversos. Este procedimiento debe ser justo, transparente y eficaz, garantizando que las reclamaciones se tramiten con prontitud y se alcancen resoluciones.

Evidencias

- Una descripción documentada del mecanismo de notificación y del procedimiento de reclamación, incluidos los canales de notificación disponibles
- Datos sobre el número de informes presentados a través de diferentes canales
- Documentación de los programas de formación para los empleados sobre como utilizar el mecanismo de notificación
- Informes detallados que documenten el proceso de investigación y las conclusiones de cada denuncia
- Planes escritos que describan las medidas correctivas adoptadas en respuesta a las reclamaciones justificadas
- Informes o documentación de terceros independientes implicados en la investigación o resolución
- Pruebas de como se han tenido en cuenta los resultados de los mecanismos de notificación y los procedimientos de reclamación para las actividades de supervisión basadas en el riesgo



2.6 Gestión de declaraciones (claims)

6	Gestión de declaraciones
6.1	La compañía ha llevado a cabo una evaluación del riesgo para las declaraciones utilizadas.
6.2	Basándose en la evaluación de riesgos, la empresa ha introducido un sistema que verifica los declaraciones utilizadas.

¿Qué significa?

- La empresa identificará y evaluará los riesgos potenciales asociados a la realización de declaraciones (como "ecológico", "orgánico", "comercio justo", o "100 % natural"). Estos riesgos podrían incluir el incumplimiento de la normativa, daños a la reputación, reacciones negativas de los consumidores o litigios legales por declaraciones engañosas o infundadas.
- La empresa debe optar por declaraciones claras y medibles, para garantizar la claridad y una mejor verificación.
- La evaluación del riesgo incluirá las implicaciones de cada declaración (claim) en términos de percepción del mercado, obligaciones legales y la posibilidad de que dichas declaraciones sean impugnadas.
- Tras llevar a cabo una evaluación de riesgos, la empresa pondrá en marcha un sistema estructurado para verificar las declaraciones (claims) que realice. Este sistema de verificación garantiza que todas las

declaraciones (claims) son veraces, fiables y están sustentadas por pruebas creíbles, lo que minimiza los riesgos identificados durante la evaluación. El sistema deberá incluir procesos para obtener y mantener la documentación necesaria, como informes de auditoría o certificaciones de terceros, y controles internos para verificar las declaraciones realizadas.

- La empresa evaluará continuamente la eficacia de su sistema de gestión de declaraciones y lo ajustará según sea necesario, especialmente en respuesta a los cambios en la normativa, las cadenas de suministro o las normas del sector.

Encontrará guía sobre la implementación práctica en el anexo 5

Evidencias

- Informe documentado de evaluación de riesgos en el que se detallen los riesgos asociados a cada declaración (claim)
- Matriz de riesgos en la que se priorizan los riesgos (por ejemplo, bajo, medio o alto en función de la probabilidad y el impacto potencial en la empresa; véase el anexo 4)
- Actas de las reuniones internas en las que se debatieron y aprobaron los hallazgos de la evaluación de riesgos
- Opiniones de asesores jurídicos o expertos sobre los riesgos reglamentarios vinculados a declaraciones específicas
- Política escrita que describa el proceso de verificación de todas las declaraciones realizadas por la empresa
- Lista de requisitos utilizada por los equipos de garantía y aseguramiento de calidad para confirmar que las declaraciones están respaldadas por documentación y certificaciones adecuadas
- Copias de certificaciones de terceras partes reconocidas (p. ej. Comercio justo, orgánico de la UE o Programa Nacional Orgánico (NOP) del USDA)
- Informes de auditoría interna y externa que demuestren que las declaraciones fueron revisadas y verificadas
- Pruebas de un proceso interno de aprobación de nuevas declaraciones (claims), incluida la firma de los departamentos pertinentes
- Documentación que demuestre que los proveedores cumplen las normas exigidas para hacer declaraciones específicas (por ejemplo, registros salariales, acuerdos de abastecimiento ético, etc.)



2.7 Gestión de datos en la cadena de suministro

7	Gestión de datos en la cadena de suministro
7.1	Deberá existir un sistema eficaz de gestión de datos que garantice la fiabilidad de los datos de los sistemas verticales, transmitidos tanto electrónicamente como manualmente, son fiables.

¿Qué significa?

- La empresa deberá implementar un sistema sólido para gestionar los datos dentro de la cadena de suministro, centrándose especialmente en los sistemas verticales (aquellos que integran procesos a través de diferentes niveles, como proveedores, fabricantes y distribuidores).

- Los datos pueden transferirse mediante procesos automatizados (electrónicos) o manuales, y ambos métodos deben garantizar la precisión, la seguridad y la fiabilidad.
- El sistema garantizará que los datos relacionados con la cadena de suministro (por ejemplo, pedidos, inventario, calidad de los productos, información sobre el cumplimiento de los proveedores) sean precisos, completos y accesibles cuando se necesiten, reduciendo errores y riesgos potenciales.

Evidencias

- Representaciones visuales de como se mueven los datos a través de los sistemas verticales
- Procedimientos documentados para el tratamiento manual de datos
- Documentación de los ajustes y características del sistema
- Descripciones de las herramientas utilizadas para la gestión y validación de datos
- Registros que muestren como se han capturado, validado y almacenado los datos
- Registros de asistencia y materiales de las sesiones de formación sobre gestión de datos
- Registros que muestren los errores identificados en el tratamiento manual de datos y como se resolvieron
- Documentación de datos tanto electrónicos como manuales de evaluaciones y auditorías de integridad realizadas
- Registros de las copias de seguridad de los datos de los sistemas electrónicos y manuales
- Prueba de las medidas de encriptación de datos para proteger la información sensible
- Informes de empleados y socios sobre el rendimiento del sistema de gestión de datos

3



ANEXOS

Anexo 1 - Elaboración de un código de conducta para proveedores (CdC)

1. Realice un análisis de riesgos (consulte los anexos 3 y 4):

Basándose en la política establecida y en el resultado del análisis de riesgos realizado, tal y como se describe en los anexos 3 y 4, la empresa desarrollará normas y principios que cubran las expectativas sobre las prácticas éticas, medioambientales y empresariales que el proveedor debe seguir.

2. Busque ejemplos basados en iniciativas o normas de la industria

Muchas industrias y empresas socialmente responsables ya cuentan con iniciativas para crear un conjunto común de normas en torno a los códigos de conducta de los proveedores que pueden utilizarse para modelar las propias prácticas. Algunos ejemplos son la Iniciativa de Comercio Ético, la Asociación para el Trabajo Justo y el Código de Conducta de la UE sobre prácticas comerciales y de marketing responsables en el sector alimentario.

3. Hable y consulte con sus socios comerciales, proveedores y otras empresas que operan en su sector

Si sus proveedores trabajan con clientes que ya disponen de un código de conducta, resulta útil utilizar una terminología y unos procesos coherentes. Además, muchas asociaciones industriales ofrecen buenos ejemplos sobre cómo establecer un código de conducta. Es importante considerar -en caso de que se utilice una plantilla- si todos los puntos relevantes se aplican a las características propias de las empresas y alinearlos cuando sea necesario.

4. Garantizar la coherencia con las políticas del SCRМ y otros códigos de prácticas

Al redactar o adaptar el código de conducta del proveedor, hay que asegurarse de que las normas y principios no entren en conflicto con las políticas propias u otros códigos de conducta (por ejemplo, de clientes u otros socios comerciales). Los posibles conflictos deben comprobarse cuidadosamente para evitar cualquier discrepancia o incongruencia entre el propio CdC de los proveedores y otros códigos que la empresa haya recibido de sus clientes.

Anexo 2 - Mapeo de la cadena de suministro

Mapear una cadena de suministro significa esbozar sistemáticamente todos los proveedores, proveedores indirectos y actividades que intervienen en una cadena de suministro. Es una representación detallada de como los productos o servicios pasan de proveedores de materias primas a los fabricantes, distribuidores, minoristas y clientes. El objetivo del mapeo de la cadena de suministro es proporcionar una visión clara y completa de toda la red de la cadena de suministro, que sirve de base para un análisis de riesgos y la capacidad de definir medidas de mitigación optimizadas.

a) Identificación y priorización del alcance del análisis de la cadena de suministro

Durante el proceso de determinación del alcance, es importante trazar un mapa de la estructura de las cadenas de suministro para identificar las actividades, geografías, productos o relaciones comerciales de mayor riesgo.

Se recomienda empezar por mapear aquellas cadenas de suministro que ya comprenden riesgos bien conocidos. Por ejemplo, algunas materias primas como el aceite de palma o el cacao tienen cadenas de suministro vulnerables a impactos ASG adversos o hay productos vulnerables por la excesiva volatilidad de los precios como el trigo, y/o la escasez como el aceite de oliva, o una combinación de ambos como la vainilla de Madagascar. Además, debe darse prioridad a las cadenas de suministro que presenten una gran complejidad o que carezcan de transparencia.

Es muy importante comprender la complejidad y la longitud de la cadena de suministro ascendente, por ejemplo, el origen de las materias primas en la cadena de suministro y la cantidad de proveedores (in) directos implicados. Un conocimiento deficiente de los vínculos y las actividades dentro de las cadenas de suministro complejas expone a las empresas a mayores riesgos.

b) Identifique a los socios y las etapas clave de la cadena de suministro y recopile información

Haga un mapa de los proveedores prioritarios para la empresa en función de la criticidad de las materias primas identificadas, los países (y/o regiones) de aprovisionamiento o los servicios suministrados. Incluya detalles como el tipo de operación (es decir, fabricante, agricultor, intermediario, proveedor de servicios, etc.) y los productos o servicios que ofrecen.

c) Visualizar la cadena de suministro

Enumere los datos de contacto de los proveedores, incluidas las sedes centrales y los centros de fabricación, para identificar los riesgos asociados a las ubicaciones, es decir, países (o regiones dentro de un país) con un índice de corrupción alto(s), posibles desastres o impactos medioambientales o sociales adversos. Este proceso puede realizarse utilizando un software de colaboración visual o una herramienta de diagrama de flujo, pero también puede hacerse con notas adhesivas y una pizarra blanca: no se trata de la tecnología implicada, sino de la calidad de la información.

d) Identificar las dependencias

Identifique las dependencias y relaciones entre los diferentes socios/entidades de la cadena de suministro. Determine qué socios/proveedores suministran materias primas críticas bien conocidas, qué centros de distribución están situados para servir a regiones específicas y qué clientes son los más importantes para la empresa.

Anexo 3 - Identificación del riesgo

A menudo se hace referencia a la identificación de riesgos como el paso más importante, ya que sólo los peligros identificados y sus riesgos relacionados pueden integrarse en el proceso de gestión de riesgos y controlarse con medidas adecuadas.

Hay cuatro pasos que deben llevarse a cabo para la identificación del riesgo:

1. Recogida de datos & integración

Los peligros, que podrían causar cualquier efecto adverso dentro de la cadena de suministro, deben identificarse como primer paso, basándose en el principio de que "no puede existir ningún riesgo sin un peligro determinado con el que esté relacionado". A continuación, deben mapearse en relación con el producto y los socios de la cadena de suministro relacionados y las cadenas de valor que se mapearon en el paso anterior (ascendente y descendente).

El sistema debe recopilar datos de varios puntos de la cadena de suministro, incluidos:

- Agricultores y proveedores: condiciones de los cultivos, salud del ganado, uso de pesticidas y otros parámetros de calidad de las materias primas
- Ubicaciones geográficas: situación actual y previsiones sobre las condiciones medioambientales, políticas o de derechos humanos
- Producción & Procesamiento: condiciones de trabajo y/o equipamiento y gestión de inventarios
- Logística: medios de envío (por ejemplo, por carretera, avión, transporte marítimo, etc.), tiempos de tránsito, datos de tráfico y plazos de entrega
- Clientes: notificaciones y/o reclamaciones recibidas, código de conducta
- Datos históricos de rendimiento: datos históricos para la identificación de patrones y riesgos potenciales, tales como retrasos recurrentes de proveedores específicos o regiones con frecuentes malas cosechas
- Datos externos: herramientas de seguimiento externo sobre análisis de tendencias de la situación medioambiental, social o geopolítica, previsiones meteorológicas, acontecimientos geopolíticos, tendencias del mercado, cambios normativos y condiciones del comercio mundial.

2. Identificación del riesgo & clasificación

A continuación, los peligros identificados se agruparán en los siguientes factores de riesgo (posibilidad de selección múltiple):

Factores de riesgo	[descripción]	Ejemplos en la cadena alimentaria (no exhaustivos)
Económico	Riesgos asociados a las condiciones económicas, como las fluctuaciones del mercado, los tipos de cambio y la inflación, que pueden afectar a el coste y la disponibilidad de los alimentos o desencadenar riesgos de fraude en los productos.	<ul style="list-style-type: none"> • Volatilidad de los precios de las materias primas que afecta a contratos con proveedores • La volatilidad de las divisas afecta al comercio internacional y a los costes • Cambio en la estructura del mercado (escasez de productos) • La inflación aumenta los costes
Medio-ambiente	Riesgos debidos a catástrofes naturales, el cambio climático y el que afectan a la producción de alimentos y al transporte.	<ul style="list-style-type: none"> • Sequías o inundaciones que afectan al rendimiento de los cultivos • Fenómenos meteorológicos extremos • Erosión del suelo • El cambio climático reduce la previsibilidad de las estaciones de crecimiento • Escasez de agua
Política	Riesgos relacionados con la inestabilidad política, las normativas, las políticas comerciales y los embargos que afectan a las cadenas de suministro.	<ul style="list-style-type: none"> • Restricciones comerciales a las importaciones/ exportaciones debidos a conflictos internacionales • Los cambios en las tarifas aumentan los costes • Inquietud política en regiones que afectan a proveedores clave
Social	Riesgos relacionados con los derechos humanos, seguridad humana, bienestar y desarrollo comunitario.	<ul style="list-style-type: none"> • Condiciones de trabajo injustas o forzadas • Trabajo infantil • Cuestiones de igualdad de género • Cuestiones de ingresos, salarios dignos
Otros	<p>Por ejemplo, operativas (interno & externo)</p> <p>Riesgos relacionados con ineficiencias, interrupciones de la cadena de suministro o fallos operativos en la producción, transformación o distribución de mercancías.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Atascos en la producción • Gestión insuficiente del inventario (disposición) • Interrupciones en la plantilla • Retrasos en el transporte debidos a problemas logísticos dificultades o pérdidas (por ejemplo, transporte marítimo). • Suministros ascendentes (interrupción o disponibilidad)
	<p>Por ejemplo, la ciberseguridad</p> <p>Riesgos derivados de filtraciones de datos, piratería informática o fallos de los sistemas informáticos, que pueden interrumpir la gestión de la cadena de suministro o exponer datos confidenciales.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ataque de datos (ransomware) a un proveedor logístico que afecta a las entregas • Las vulneraciones de datos que comprometen la información de proveedores o información de clientes • Fallo del sistema informático que conduce a un mala gestión del inventario

3. Realización del análisis de riesgos

Consulte el anexo 4 para obtener una explicación detallada.

4. Enfoque en base al riesgo/monitoreo

Consulte el capítulo 2.5.3 para una explicación detallada.

Anexo 4 - Realización del análisis de peligros y evaluación de riesgos

Una vez identificados los peligros y sus riesgos asociados y clasificados en factores de riesgo, hay que realizar un análisis de peligros y una evaluación de riesgos para cada factor de riesgo identificado para un determinado producto y sus ingredientes.

Paso 1: Evaluar la probabilidad y la gravedad

- Para cada riesgo identificado para los ingredientes evaluados, hay que determinar la probabilidad de que se produzca y la gravedad de esta actividad:
 - La probabilidad de que ocurra (probabilidad) y el nivel de daño potencial (gravedad) suelen determinarse utilizando una escala de cinco puntos (véase la figura 1); la evaluación la realizan los empleados responsables con la ayuda de valores y datos históricos o de la bibliografía científica. Además, los riesgos específicos del proveedor deben recopilarse recibiendo los datos del proveedor directo. Aquí es necesario identificar qué tipo de información se necesita de sus socios y proveedores y el mejor enfoque para recopilar los datos.
 - La gravedad del impacto se juzgará por su escala, alcance y carácter irremediable.
 - La escala se refiere a la gravedad del impacto adverso.
 - El alcance se refiere a la extensión del impacto, por ejemplo el número de individuos que están o estarán afectados o la magnitud del daño, por ejemplo medioambiental.
 - Por carácter irremediable se entiende cualquier límite a la capacidad de restablecer a las personas o al entorno afectados por una situación equivalente a su situación antes de que se produjera el impacto adverso.

Para las cuestiones políticas, medioambientales o sociales, la empresa debe utilizar datos científicos, con el fin de analizar el riesgo. Ya existen varias herramientas en el mercado y este ámbito está en continua evolución.

Observación: Existen algunas herramientas útiles en internet para evaluar la gravedad con base informada. Algunos ejemplos son el Filtro de Riesgos de WWF (que incluye el Filtro de Riesgos de Agua del WWF - Perfiles de los países & el Filtro de Riesgos de la Biodiversidad de WWF - Perfiles de los países), las herramientas sobre derechos humanos del PNUMA, el foro multilateral INFORM (que proporciona análisis cuantitativos relevantes para las crisis humanitarias y los desastres), la clasificación de riesgos por países de amfori o el atlas de riesgos del agua del WRI:

<https://riskfilter.org/>

<https://www.unepfi.org/humanrightstoolkit/index.php>

<https://drmkc.jrc.ec.europa.eu/inform-index/INFORM-Severity/Results-and-data>

<https://www.ottogroup.com/medien/dynamic/docs/de/businesspartnerdeclaration/amfori-clasificacion-riesgo-paises.pdf>

<https://www.wri.org/applications/aqueduct/water-risk-atlas>

Paso 2: Asignar puntuaciones de riesgo y determinar la importancia

- Asignar puntuaciones de riesgo basadas en una combinación de probabilidad y gravedad según la matriz de riesgo.
- El resultado da una indicación sobre la importancia global de un impacto adverso (necesario para el siguiente paso).
 - La importancia de un impacto adverso se entiende en función de su probabilidad y gravedad.

Figura 1: Ejemplo de matriz de riesgos

		Gravedad →				
		Insignificante	Menor	Moderado	Significativo	Severo
↑ Probabilidad	Probabilidad × Gravedad = Nivel de riesgo					
	Muy probable	Media baja	Medio	Medio alto	Alta	Alta
	Probable	Bajo	Media baja	Medio	Medio alto	Alta
	Bastante probable	Bajo	Media baja	Medio	Medio alto	Medio alto
	Poco probable	Bajo	Media baja	Media baja	Medio	Medio alto
↓	Improbable	Bajo	Bajo	Media baja	Medio	Medio

La tabla siguiente ofrece un ejemplo de cómo se realiza la evaluación utilizando la matriz de riesgos anterior:

Figura 2: Ejemplo de evaluación de riesgos de un determinado ingrediente

Factor de riesgo (+ categoría)	Probabilidad	Gravedad	Puntuación de riesgo (P × G)
Medioambiente (sequía)	Muy probable	Severo	Alta
Social (salarios justos)	Poco probable	Significativo	Medio
Ciberataque	Improbable	Significativo	Medio
Volatilidad de los precios de las materias primas	Poco probable	moderado	Bajo Medio

Paso 3: Identificar las materias primas críticas

- Determinar si una materia prima se considera "crítica" depende de dos factores:
 - Si la materia prima tiene un nivel igual o superior a la importancia global definida por la empresa para dar lugar a una materia prima crítica. IFS no puede prescribir la prioridad del riesgo; se trata de una decisión tomada por la empresa. Sin embargo, el razonamiento detrás de esta decisión debe hacerse con buen criterio y documentarse. A título orientativo, muchas empresas consideran que las materias primas con una importancia global de media a grave son de naturaleza crítica.
 - Si la materia prima figura en la lista de materias primas del anexo 5, esta materia prima debe considerarse una materia prima crítica.

Anexo 5 - Gestión de declaraciones (claims)

Paso 1: Realizar una evaluación del riesgo de declaraciones (claims)

1. Enumerar todas las declaraciones realizadas en sus materiales de marketing, en los envases y en las descripciones de los productos (p. ej. "ecológico", "de origen sostenible", "de comercio justo").
2. Analizar el panorama normativo en torno a las declaraciones. Las distintas jurisdicciones (por ejemplo, la UE, EE.UU. o Canadá) tienen diferentes requisitos legales para las declaraciones específicas o están a punto de establecer normas (por ejemplo, La Directiva de alegaciones medioambientales o alegaciones ecológicas (Green Claims Directive). Entender qué obligaciones legales se aplican. Además, para las declaraciones medioambientales, revise la norma ISO 14021 (Etiquetas y declaraciones medioambientales) y las guías de la Etiqueta Ecológica de la Unión Europea. Para declaraciones sociales/éticas revise la norma ISO/TS 17033.
3. Las declaraciones ambiguas o amplias, como "respetuoso con el medio ambiente", pueden percibirse como engañosas o "greenwashing". Asegúrese de que las declaraciones que hace son específicas y explican claramente los beneficios del producto.
 - a. Evitar la terminología imprecisa o ambigua: sustituya términos como "respetuoso con el medio ambiente" o "de origen ético" por otros más precisos que especifiquen el beneficio correspondiente (por ejemplo, "fabricado con materiales reciclados al 100 %" o "envase biodegradable").
 - b. Utilizar métricas cuantificables: siempre que sea posible, utilice datos para justificar las declaraciones. Por ejemplo, en lugar de "reduce el consumo de energía", especifique "consume un 30% menos de energía en comparación con los modelos anteriores".
4. Evaluar los riesgos de percepción por parte de los consumidores y la respuesta negativa por motivos de reputación. Las declaraciones imprecisas, exageradas o no suficientemente justificadas podrían dar lugar a acusaciones de greenwashing o publicidad engañosa.
5. Revisar su cadena de suministro y sus operaciones para determinar si las declaraciones se alinean a las prácticas reales.
6. Utilizar una matriz de riesgos para clasificar los riesgos en función de su probabilidad e impacto. Primero hay que centrarse en los riesgos de mayor impacto y probabilidad.

Paso 2: Diseñar e implantar un sistema de verificación

1. Desarrollar criterios de verificación: cree un conjunto de criterios para verificar cada tipo de declaración. Por ejemplo:
 - Declaraciones medioambientales: ¿están respaldadas por datos medibles, como evaluaciones de la huella de carbono o evaluaciones del ciclo de vida (ECV)?
 - Declaraciones sociales: ¿están los proveedores certificados por organizaciones reconocidas como Fairtrade o B Corp?
 - Declaraciones de salud o calidad: ¿puede proporcionar resultados de pruebas o certificaciones de laboratorios acreditados por terceras partes?
2. Establecer la documentación y el mantenimiento de registros: asegúrese de que, por cada declaración realizada, se dispone de pruebas documentadas que la verifiquen. Esto puede incluir:
 - Certificaciones de proveedores
 - Informe de auditoría
 - Resultados de las pruebas de laboratorio
 - Registros de opiniones y reclamaciones de los consumidores

3. Cuando proceda, utilizar certificaciones de terceros (por ejemplo, comercio justo, orgánico, no OMG, Energy Star) para verificar de forma independiente las declaraciones.
4. Establecer un sistema regular de auditoría interna para comprobar periódicamente que las declaraciones realizadas siguen siendo válidas y que existen pruebas actuales que las respalden.
5. Establecer un proceso formal de revisión y aprobación de cualquier nueva declaración. Este proceso debe implicar a los equipos jurídicos, de calidad y de marketing, garantizando que la afirmación sea verificable antes de hacerla pública.
6. Supervisar continuamente las declaraciones para asegurarse de que los cambios en la normativa, las cadenas de suministro o los productos no invalidan ninguna declaración existente.

Paso 3: Revisar y actualizar el sistema con regularidad

1. Programar revisiones periódicas (por ejemplo, anual o bianualmente) para reevaluar los riesgos asociados a sus declaraciones y asegurarse de que el sistema de verificación funciona según lo previsto.
 - Supervisar los cambios en los reglamentos y las normas del sector que puedan afectar a la validez de las declaraciones utilizadas.
 - Si una afirmación ya no está respaldada (por ejemplo, debido a cambios en la cadena de suministro o en el estado de la certificación), actualízela o elimínela de los materiales de marketing y del embalaje del producto.
 - Recoja la opinión de consumidores, proveedores y expertos del sector sobre la precisión y eficacia de sus declaraciones y procesos de verificación.

Paso 4: Impartir formación y concienciación

1. Crear sesiones de formación para los empleados sobre el proceso de evaluación de riesgos y cómo verificar correctamente las declaraciones.
2. Implicar a los equipos jurídicos, de calidad, de marketing y de desarrollo de productos para garantizar la alineación en la verificación de declaraciones.
3. Impartir periódicamente cursos de actualización para mantener a los empleados al corriente de cualquier cambio en el sistema de gestión de declaraciones o en los requisitos reglamentarios.

Anexo 6 - Términos y definiciones

<p>Declaración</p>	<p>Cualquier mensaje o representación, incluida cualquier forma de representación gráfica, pictórica o simbólica (etiqueta del producto, envase, publicidad, especificaciones, prospecto del producto) que afirme, sugiera o implique que el producto tiene una(s) característica(s) o efecto(s) particular(es) que no es(son) inherente(s) al producto y/o no están generalmente presentes en productos similares.</p> <p>Lista de ejemplos de características y/o efectos particulares (no exhaustiva):</p> <ul style="list-style-type: none"> • naturaleza o composición (por ejemplo, "natural", "libre de", "fuente de", "reducido", etc.), • normas de identidad para los productos (por ejemplo, productos cárnicos, etiquetas específicas, etc.), • origen o procedencia (por ejemplo, "hecho en ...", "producto de ...", DOP/IGP, etc.), • métodos de producción/procesamiento (por ejemplo, comercio justo, declaraciones religiosas, etc.), • propiedades, estructura y/o función específicas relacionadas con la reducción del riesgo para los clientes y/o consumidores (por ejemplo, relacionadas con prevenir o minimizar el riesgo de enfermedades para la salud, prevenir la contaminación por deterioro o microorganismos patógenos, etc.) • propiedades, beneficios y/o efectos específicos para los clientes y/o consumidores debido al uso del producto (por ejemplo, efecto antienviejecimiento en cosméticos, prolongar la vida útil de los alimentos en envases, mejorar o modificar una función fisiológica o actividad biológica asociada a la salud en los alimentos, etc.). <p>En el alcance de Supply Chain Processes Check, también deben tenerse en cuenta las siguientes declaraciones:</p> <p>Declaraciones sociales</p> <p>También se pueden presentar declaraciones con respecto a cualquier mensaje o representación realizada sobre los impactos sociales, que afirme o indique que un producto, empresa o comerciante tiene un impacto social positivo o no negativo o que es menos perjudicial para los sectores indígenas o vulnerables de una población.</p> <p>Declaraciones medioambientales</p> <p>Las declaraciones medioambientales pueden referirse a un producto o servicio, pero también pueden abarcar procesos relacionados con el producto o servicio, una marca o la empresa en su conjunto. Pueden referirse a impactos medioambientales específicos como "neutro en carbono" o ser más generales como "respetuoso con el medio ambiente" o "sostenible". Pueden ser explícitas o implícitas, aparecer en la publicidad, en otro material de marketing o en el envase u otra información suministrada a los consumidores.</p>
<p>Lista de materias primas</p>	<p>Una lista digital proporcionada por IFS, en la que las materias primas críticas identificadas, seleccionadas de una lista predefinida, deben documentarse y compartirse con los clientes para mejorar la transparencia dentro de la cadena de suministro.</p>
<p>Gestión de riesgos en la cadena de suministro (SCRM)</p>	<p>La SCRM es el proceso de identificación, evaluación y seguimiento de los riesgos dentro de la cadena de suministro (ascendente y descendente), incluidos los riesgos que presentan el proveedor, los productos o materias primas suministrados y los servicios, o la producción, la distribución logística de dichos productos y materias primas. Ayuda a las empresas a garantizar la continuidad del negocio, la debida diligencia y la resistencia ante posibles interrupciones o alteraciones.</p>

IFS publica información, opiniones y boletines a su leal saber y entender, pero no puede asumir ninguna responsabilidad por cualquier error, omisión o posible información confusa en sus publicaciones, especialmente en este documento.

El propietario del presente documento es:

IFS Management GmbH
Am Weidendamm 1 A
10117 Berlin
Germany

Director General: Stephan Tromp
AG Charlottenburg
HRB 136333 B
VAT-Nº: DE278799213

Banco: Berliner Sparkasse
Número IBAN: DE96 1005 0000 0190 0297 65
BIC-/Swift-Code: BE LA DE BE

© IFS, 2025

Todos los derechos reservados. Todas las publicaciones están protegidas por las leyes internacionales de derechos de autor. Sin el consentimiento expreso por escrito del propietario de la Norma IFS, cualquier tipo de uso no autorizado está prohibido y sujeto a acciones legales. Esto también aplica a la reproducción con fotocopidora, la inclusión en una Base de datos electrónica/software, o la reproducción en CD-Rom.

No se puede realizar una traducción sin el permiso del propietario del documento.

La versión en inglés es el documento original y de referencia.

Los documentos están disponible online en:

www.ifs-certification.com

