



UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO
ESCUELA DE POSGRADO
DOCTORADO EN CONTABILIDAD Y ADMINISTRACIÓN



TESIS
RESPONSABILIDAD SOCIAL Y SU IMPACTO SOCIO ECONÓMICO DE LAS
EMPRESAS MINERAS DE LA REGIÓN PUNO

PRESENTADA POR:
WILY LEOPOLDO VELASQUEZ VELASQUEZ
PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE:
DOCTORIS SCIENTIAE EN ADMINISTRACIÓN

PUNO, PERÚ
2022

NOMBRE DEL TRABAJO

Responsabilidad Social y su impacto socioeconómico de las empresas mineras de la región Puno

AUTOR

WILY LEOPOLDO VELASQUEZ VELASQUEZ

RECUENTO DE PALABRAS

23541 Words

RECUENTO DE CARACTERES

134962 Characters

RECUENTO DE PÁGINAS

101 Pages

TAMAÑO DEL ARCHIVO

720.6KB

FECHA DE ENTREGA

Nov 22, 2023 8:08 PM GMT-5

FECHA DEL INFORME

Nov 22, 2023 8:09 PM GMT-5

● **19% de similitud general**

El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para cada base de datos

- 16% Base de datos de Internet
- Base de datos de Crossref
- 10% Base de datos de trabajos entregados
- 5% Base de datos de publicaciones
- Base de datos de contenido publicado de Crossref

● **Excluir del Reporte de Similitud**

- Material bibliográfico
- Material citado
- Material citado
- Coincidencia baja (menos de 12 palabras)

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO
FACULTAD CIENCIAS CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS

Dr. Manuel Anchapuri Quispe





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO
ESCUELA DE POSGRADO
DOCTORADO EN CONTABILIDAD Y ADMINISTRACIÓN

TESIS

**RESPONSABILIDAD SOCIAL Y SU IMPACTO SOCIO ECONÓMICO DE LAS
EMPRESAS MINERAS DE LA REGIÓN PUNO**



PRESENTADA POR:

WILY LEOPOLDO VELASQUEZ VELASQUEZ

PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE:

DOCTORIS SCIENTIAE EN ADMINISTRACIÓN

APROBADA POR EL JURADO SIGUIENTE:

PRESIDENTE


.....
Dr. GERMAN ALBERTO MEDINA COLQUE

PRIMER MIEMBRO


.....
Dr. ROLANDO ESTEBAN RODRIGUEZ HUAMANI

SEGUNDO MIEMBRO

.....
Dr. NICOLAS EDGAR ROQUE BARRIOS

ASESOR DE TESIS


.....
Dr. MANUEL ANCHAPURI QUISPE

Puno, 15 de diciembre de 2022

ÁREA: Gestión pública y privada.

TEMA: Responsabilidad social y su impacto socio económico de las empresas mineras de la Región Puno.

LÍNEA: Gestión y responsabilidad social.



DEDICATORIA

Con mucho cariño dedico este trabajo

A Dios, quien supo escuchar mis oraciones, guiando mi camino con sus bendiciones y suprotección, brindándome claridad, voluntad y firmeza para alcanzar todo lo propuesto.

A mi madre Verónica Velasquez Velasquez, quien supo inculcarme con sus consejos, reflejados en sus acciones, un modelo de vida respetable, motivador e inspirador.



AGRADECIMIENTOS

Mi agradecimiento extensivo a todas las personas que estuvieron presentes en unade las etapas de vida personal y profesional, quienes a su vez aportaron en la formación integral de mi ser.

A mi esposa Giovana Araseli, mis hijos; Daniela Nayla y Fabian Dario, por ser mi motor y motivo para seguir en el camino de la superación.

Agradezco a mis colegas, amigos y estudiantes por sus palabras de aliento, que fueron la fuerza que necesitaba para completar y hacer realidad este tan deseado logro académico.

Gracias a todos.



ÍNDICE GENERAL

	Pág.
DEDICATORIA	i
AGRADECIMIENTOS	ii
ÍNDICE GENERAL	iii
ÍNDICE DE TABLAS	vi
ÍNDICE DE FIGURAS	vii
ÍNDICE DE ANEXOS	viii
RESUMEN	ix
ABSTRACT	x
INTRODUCCIÓN	1

CAPÍTULO I

REVISIÓN DE LITERATURA

1.1. Marco teórico	4
1.1.1. Compromiso con la comunidad (público externo)	5
1.1.2. Compromiso con los empleados (público interno)	6
1.1.3. Beneficios tangibles para la organización	6
1.1.4. Estándares de responsabilidad social empresarial	7
1.1.5. La responsabilidad social empresarial en el Perú	8
1.1.6. Responsabilidad social	10
1.1.7. Ética y responsabilidad social	13
1.1.8. Desarrollo sostenible	13
1.1.9. Desarrollo sustentable	13
1.1.10. Dimensiones del desarrollo sostenible	14
1.1.11. Marco normativo / Índices, indicadores y normativas de RSE.	17
1.1.11.1. Dimensión interna de la RSE	18
1.1.12. Gestión del impacto ambiental y de los recursos naturales	19
1.1.13. Pacto mundial (Global Compact)	20
1.1.14. Estándar AA (AccountAbility) 1000	22
1.1.15. Domini 400 Social Index (DSI 400)	22
1.1.16. Dow Jones Sustainability Index (DJSI)	23
1.1.17. FTSE4Good	23
1.1.18. El GRI	24
1.1.19. SA8000	25
	iii



1.1.20. E3 23	25
1.1.21. EITI	26
1.1.22. ETHOS	26
1.1.23. Normatividad de la RSE en el Perú	27
1.1.24. Decreto supremo N° 042-2003-EM – Establece compromiso social previo	28
1.2. Antecedentes	33

CAPÍTULO II

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

2.1. Identificación del problema	47
2.2. Enunciados del problema	49
2.2.1. Problema general	49
2.2.2. Problemas específicos	49
2.3. Justificación	50
2.4. Objetivos	51
2.4.1. Objetivo general	51
2.4.2. Objetivos específicos	51
2.5. Hipótesis	52
2.5.1. Hipótesis general	52
2.5.2. Hipótesis específicas	52

CAPÍTULO III

MATERIALES Y MÉTODOS

3.1. Lugar de estudio	53
3.2. Población	53
3.3. Muestra	55
3.4. Método de investigación	55
3.5. Descripción detallada de métodos por objetivos específicos	55
3.5.1. Alcance de la investigación	55
3.5.2. Diseño de la investigación	56
3.5.3. Método	56



CAPÍTULO IV

RESULTADOS Y DISCUSIÓN

4.1. Los resultados obtenidos de acuerdo con los objetivos fueron los siguientes	58
4.2. Discusión de resultados	71
CONCLUSIONES	75
RECOMENDACIONES	77
BIBLIOGRAFÍA	79
ANEXOS	85



ÍNDICE DE TABLAS

	Pág.
1. Lista de empresas mineras	54
2. Prueba de fiabilidad de la variable responsabilidad social	57
3. Prueba de fiabilidad de la variable cominudad	57
4. Prueba de normalidad	57
5. Dimensión filantropía	58
6. Variable comunidad	59
7. Correlación de la dimensión filantropía y la variable comunidad	60
8. Dimensión ética	62
9. Correlación de la dimensión ética y la variable comunidad	63
10. Dimensión legal	64
11. Correlación de la dimensión legal y la variable comunidad	65
12. Dimensión economía	67
13. Correlación de la dimensión economía y la variable comunidad	68
14. Correlación de la variable responsabilidad social y la variable comunidad	69



ÍNDICE DE FIGURAS

	Pág.
1. Los tres vectores que rigen la sociedad	15
2. Dimensión Filantropía en %.	59
3. Variable comunidad en %.	60
4. Dispersión de la correlación de la dimensión Filantropía y la variable Comunidad	61
5. Dimensión ética en %.	62
6. Dispersión de la correlación de la dimensión ética y la variable comunidad	63
7. Dimensión Legal en %.	65
8. Dispersión de la correlación de la dimensión legal y la variable comunidad	66
9. Dimensión Economía en %.	67
10. Dispersión de la correlación de la dimensión Economía y la variable Comunidad.	68
11. Dispersión de la correlación de la variable Responsabilidad Social y la variable Comunidad.	70



ÍNDICE DE ANEXOS

	Pág.
1. Interpretación de los niveles de correlación	85
2. Matriz de consistencia	86
3. Instrumento de la investigación	87



RESUMEN

La investigación responde la interrogante ¿Cuáles es la relación que existe entre la responsabilidad social y la comunidad en las empresas mineras en la Región Puno? teniendo como objetivo; analizar las acciones de responsabilidad social de las empresas mineras de la región Puno y cuál es su impacto socioeconómico en la Región Puno. La metodología que se empleó fue de enfoque cuantitativo, de alcance descriptivo correlacional y diseño no experimental de corte transversal, la población fue de 18 empresa mineras formales que operan en la región Puno, lo cual conforman 595 trabajadores del área Responsabilidad Social, siendo la muestra de 234 trabajadores que se encuestaron del área de R. S. seleccionadas de manera aleatoria en la región Puno, Perú. La técnica de investigación utilizada para recoger los datos fue la encuesta, siendo su instrumento el cuestionario. Los resultados fueron: la correlación en el software SPSS: mediante el Rho de Spearman determino que, si existe correlación en la dimensión Economía y la variable Comunidad obteniendo 0.711, interpretando una correlación positiva media en la dimensión Economía y la variable Comunidad.

Palabras clave: Desarrollo organizacional, grupos de interés, impacto socio económico, minería y responsabilidad social.



ABSTRACT

The research answers the question: What is the relationship between social responsibility and the community in mining companies in the Puno Region? with the objective of analyzing the actions of Social Responsibility of mining companies in the Puno region and what is their socioeconomic impact in the Puno Region. The methodology used was a quantitative approach, descriptive correlational scope and non-experimental cross-sectional design, the population was 18 formal mining companies that operate in the Puno region, which make up 595 workers in the Social Responsibility area, the sample being of 234 workers who were surveyed from the R. S. area randomly selected in the Puno region, Peru. The research technique used to collect the data was the survey, being its instrument the questionnaire. The results were: the correlation in the Spss software: using Spearman's Rho I determined that, if there is a correlation in the Economy dimension and the Community variable, obtaining 0.711, interpreting an average positive correlation in the Economy dimension and the Community variable.

Keywords: Interest groups, mining, organizational development, social responsibility and socioeconomic impact.

INTRODUCCIÓN

Establecer una auténtica conexión comunitaria entre las empresas mineras y las comunidades se ha vuelto un desafío debido a los diversos conflictos surgidos en los últimos años debido al crecimiento del sector minero en el Perú. A pesar de que este sector es fundamental para generar divisas y mantener un equilibrio económico, su expansión ha sido objeto de controversia. La Figura 1 muestra claramente cómo el Producto Interno Bruto (PBI) ha experimentado un crecimiento sostenido desde 2014 hasta 2018, con un aumento aproximado de 70 mil millones de soles, gracias a la contribución de la minería al desarrollo económico del país. No obstante, en el año 2019, las exportaciones peruanas sufrieron una reducción del 8.6%, principalmente debido a la disminución en las ventas de oro y cobre, los productos de exportación más importantes de Perú (Instituto Nacional de estadística e Informática, 2019).

Mora et al. (2005), indica que las empresas mineras de nivel medio o junior no cuentan con la experiencia o recursos para hacer frente a resistencias o negociaciones con las comunidades que se oponen a las actividades mineras, pues en ocasiones las empresas mineras para operar es indispensable reubicar a toda una comunidad y ello representa un alto riesgo que tal como indicaba el autor al inicio del párrafo es complicado para las empresas medio o junior. De acuerdo con Mora et al. (2005), la desconfianza es uno de los factores fundamentales que generan la rivalidad de las comunidades hacia la minería y el Estado que es garante de la gestión socioambiental y la distribución de ingresos de manera transparente e igualitaria. La industria minera también ve la necesidad de generar confianza para mantener relaciones a largo plazo con las comunidades locales, ya que esto se hace para que las comunidades locales sean escuchadas y apoyadas en sus necesidades reales, lo que refleja la calidad de la participación y el compromiso. Por lo tanto, este estudio se propone analizar el impacto de la responsabilidad social empresarial (en adelante - RSE), en comunidades de la región sur del Perú desde este punto de vista. empresa es decir punto de vista, ya que las cuestiones éticas, sociales, legales y ambientales hoy en día son de mayor preocupación para los grupos de interés en 2020. Por ello, la mayoría de las empresas buscan contribuir significativamente aplicando las buenas prácticas de RSC en donde se logra identificar cuatro dimensiones bajo el siguiente modelo de Mozas & Puentes (2010): (1) filantrópica, (2) ética, (3) legal y (4) económica, donde dichas dimensiones buscan fortalecer la responsabilidad social

corporativa por medio del rendimiento empresarial y lograr un mejor impacto para quienes habitan en el área de las operaciones extractivas mineras. Debido a los diversos conflictos que se han presentado en los últimos años en el desarrollo de la industria minera del Perú, se ha convertido en un desafío crear verdaderas relaciones comunitarias entre las empresas mineras y las comunidades, contribuyendo a generar divisas para mantener el equilibrio económico. Como se muestra en la Figura 1, es considerada por diversos grupos sociales como una de las actividades más importantes de impulso de la economía peruana, con un incremento del PBI de aproximadamente 70 mil millones de soles del 2014 al 2018; sin embargo, en 2019 las exportaciones de Perú cayeron 8.6% debido a una caída en las ventas de los principales productos de exportación del Perú, el oro y el cobre (Instituto Nacional de estadística e Informática, 2019).

Carroll (1991), sugiere que las empresas mineras de nivel medio o junior no tienen la experiencia o los recursos para enfrentar la oposición o las negociaciones de las comunidades mineras porque a veces las empresas tienen que reubicar comunidades enteras para que las operaciones mineras funcionen, y como señala el autor al comienzo de la sección, esto implica un alto riesgo y es difícil para las empresas medianas o más jóvenes. Según Mora et al. (2005), la desconfianza es uno de los factores fundamentales que conducen a la competencia entre las comunidades por la minería y el Estado, que es el garante de la gestión social y ambiental y la distribución del ingreso de manera transparente y justa. La industria también ve la necesidad de generar confianza para mantener relaciones a largo plazo con las comunidades locales, ya que esto se hace para que las necesidades reales de las comunidades locales sean escuchadas y apoyadas, lo que refleja la calidad de la participación y el compromiso. Por lo tanto, el objetivo de este estudio es analizar desde esta perspectiva el impacto de la responsabilidad social empresarial (en adelante - RSE) en la responsabilidad social empresarial (en adelante - RSE) en 4 comunidades de la región sur del Perú. Las empresas están expresando opiniones ya que los problemas éticos, sociales, legales y ambientales de hoy son de interés para más partes interesadas en 2020. Por esta razón, la mayoría de las empresas intentan hacer una contribución significativa mediante la adopción de buenas prácticas de RSE, cuatro de las cuales se pueden identificar en el modelo de Carroll (1991): (1) filantropía, (2) ética, (3) legal y (4) economía, estas dimensiones tienen como objetivo aumentar la responsabilidad social empresarial a través del desempeño



empresarial y crear un mejor impacto en quienes viven en la industria minera. Desde una perspectiva corporativa, en 2020, el análisis ayudará a comprender si las acciones, proyectos o actividades de RSE de las empresas mineras impactaran en las comunidades locales del sur del país. Este trabajo vuelve a estar centrado en el estudio del macrorregión sur por dos motivos. Primero, porque la región sur tiene la mayor cantidad de proyectos mineros. además, los macrorregiones antes mencionados invirtieron en conjunto 26.170 millones de dólares estadounidenses, lo que representa el 49,2% de la inversión total, que es la mayor inversión en esta área. En segundo lugar, la operación y exploración de la industria minera genera conflictos por la propiedad de la tierra, compensación desigual, distribución desigual de los recursos, degradación ambiental, pobreza y violaciones de los derechos humanos. El conflicto abierto más significativo es el conflicto socioambiental en el macrorregión sur, que a diferencia de las demás regiones (norte, centro y oriente), presenta más conflictos con los pobladores de las comunidades por preocupaciones ambientales (Ministerio de Energía y Minas, 2009).

CAPÍTULO I REVISIÓN DE LITERATURA

1.1. Marco teórico

Tanto las entidades públicas como las privadas desempeñan un papel fundamental en la sociedad actual al generar riqueza, crear empleos y fomentar el conocimiento. Su contribución esencial al progreso social se combina con el papel desempeñado por las organizaciones civiles y los grupos de interés.

En tiempos recientes, las organizaciones han demostrado un creciente interés en establecer relaciones sostenibles con su entorno, conectando con aquellos grupos que se ven afectados por sus acciones o que influyen en sus operaciones, es decir, sus partes interesadas. Esta postura abierta y comprometida por parte de las empresas es imprescindible si el objetivo último es lograr un desarrollo socioeconómico sostenible en la sociedad en su conjunto.

Una verdadera estrategia de Responsabilidad Social depende en gran medida de la genuina voluntad y actitud de la organización, sus directivos y empleados. De lo contrario, serán las propias partes interesadas quienes evaluarán a largo plazo qué acciones se han mantenido auténticas y cuáles se han llevado a cabo con un enfoque puramente comercial.

A continuación, se presentan los elementos clave relacionados con la adopción de la Responsabilidad Social.

1.1.1. Compromiso con la comunidad (público externo)

En este ámbito, se engloban diversas acciones que lleva a cabo la organización para complementar a aumentar la calidad de vida de las comunidades en las que opera, brindando apoyo a iniciativas y causas sociales.

Cuando estas iniciativas se planifican y ejecutan estratégicamente y de manera programada, no solo benefician a quienes las reciben, sino que también refuerzan la reputación de la organización y los servicios que ofrece en las comunidades donde se desarrollan.

Estas acciones programadas buscan incrementar el impacto de las contribuciones en destrezas, recursos, tiempo, productos, servicios, conocimientos y otros aspectos que se destinan a las comunidades objetivo.

Tanto empresas como instituciones sin fines de lucro llevan muchos años involucrándose con sus comunidades locales, a menudo desempeñando un papel significativo en el ámbito de la filantropía, con el objetivo de ser ciudadanos corporativos responsables. En la actualidad, las organizaciones se relacionan con la comunidad de diversas formas, incluyendo donaciones de productos o servicios, proyectos de voluntariado, préstamo de ejecutivos y administradores, y desarrollo de iniciativas en apoyo a causas sociales, entre otras.

Una de las principales razones detrás de este compromiso es la demanda de los stakeholders (usuarios, empleados, entidades gubernamentales, instituciones financieras y grupos de interés público) que exigen estándares más elevados de responsabilidad corporativa y una red de impacto social positiva.

Concha (2006) señala que una acción fundamental de la organización hacia la sociedad se materializa a través de alianzas estratégicas con estos stakeholders, con el propósito de mejorar la calidad de vida en la comunidad. La organización debe identificarlos y diseñar su cadena de valor como elementos fundamentales para cualquier acción o programa que se implemente. Estos programas, entre otros, no deben compararse con campañas de imagen institucional, ya que tienen un inicio y una duración definidos. Más bien, esta "forma de ser" adoptada debe perdurar a lo largo de la existencia de la organización.

1.1.2. Compromiso con los empleados (público interno)

Según Gegenschatz et al. (2010), son los equipos de personas los que interactúan y generan la valiosa "sinergia", liderando con creatividad e innovación. Por lo tanto, la dirección tiene la responsabilidad social de proporcionar a cada individuo en la organización las herramientas, objetivos, capacitación y un entorno que promueva dichas habilidades.

En la perspectiva de Finzi (2014), los aspectos sociales, ambientales y económicos impactan en la realidad de una organización. En estos tres aspectos intervienen los colaboradores, quienes, a través de su gestión individual y grupal, ejercen una influencia significativa. Esta intervención implica una acción, y sin duda alguna, la actuación de los colaboradores está relacionada con la creación de una cadena de valor que se transfiere y se nutre en sí misma, creando así un círculo virtuoso.

1.1.3. Beneficios tangibles para la organización

La participación en actividades que involucran al público proporciona beneficios inmediatos a la organización. Estos incluyen mejorar la percepción pública de la organización ante los usuarios, las autoridades, los organismos financiadores, los medios de comunicación y los grupos de interés. Además, se logra aumentar la motivación y el compromiso de los empleados, lo que contribuye a atraer y retener a los mejores talentos. Asimismo, esta implicación fortalece la posición de la organización en la sociedad.

Específicamente, según el Instituto Argentino de Responsabilidad Social Empresarial (www.iarse.org), la inversión social y la participación comunitaria brindan a las empresas los siguientes beneficios:

- Mejorar los resultados financieros
- Mejorar la moral, el compromiso, la retención y el rendimiento de los empleados.
- Desarrollar las habilidades de los empleados.
- Fortalecer la imagen de la empresa. - Atraer nuevos inversores.

1.1.4. Estándares de responsabilidad social empresarial

Norma SA-8000. - Centrarse en la internacionalización de las normas sociales, la conciencia pública y los informes sociales para estandarizar la gestión ética de las empresas. La norma SA-8000 (Social Accountability 8000) fue creada por la SAI (Social Accountability International) y es una norma universal sobre responsabilidad social, auditable y certificable por terceras partes.

Específicamente, el estándar SA 8000 establece lineamientos transparentes, medibles y verificables para demostrar el desempeño de una empresa en nueve áreas esenciales:

1. Trabajo Infantil
2. Trabajo Forzado
3. Higiene y Seguridad
4. Libertad de Asociación
5. Discriminación
6. Practicas Disciplinarias
7. Horario de Trabajo
8. Remuneración
9. Gestión

a) **Accountability 1000 (AA 1000)**

Creado en 1999; AA1000 Proporcionar herramientas de comunicación y centrarse en cómo las empresas deben estructurar sus sistemas de comunicación y ellos relacionan **con los valores, objetivos y metas organizacionales.**

b) **Normas ISO**

Creado por la Organización Internacional de Normalización. la norma ISO 9000 fue desarrollada para satisfacer a los usuarios y clientes.

De acuerdo con los criterios de certificación de la ISO:

- Ayudan a mejorar la seguridad, eficiencia y transparencia en los procesos de desarrollo, producción y entrega de productos y servicios.
- Garantizan que el comercio internacional se lleve a cabo de manera equitativa y justa.
- Proporcionan a los gobiernos una sólida base técnica para la creación de leyes

relacionadas con la seguridad, salud y medio ambiente.

- Facilitan la transferencia de tecnología a naciones en vías de desarrollo.
- Actúan como salvaguardias para los consumidores y usuarios de bienes y servicios en general.

Además, se están llevando a cabo esfuerzos para establecer la ISO 26000 como un estándar para la responsabilidad social corporativa, aunque ha habido debates en torno a la naturaleza obligatoria o voluntaria de su uso.

1.1.5. La responsabilidad social empresarial en el Perú

En los últimos tiempos, en Perú, la noción de responsabilidad social ha ganado mayor importancia y se ha difundido gracias a organizaciones como Perú 2021, SASE, la Pontificia Universidad Católica del Perú, la Universidad del Pacífico, entre otras. Además, varias empresas peruanas han iniciado interesantes proyectos con el objetivo de mejorar la calidad de vida de las comunidades cercanas. Sin embargo, aún existe cierta confusión entre la responsabilidad social y temas relacionados con la asistencia social o el desarrollo comunitario. Aunque es cierto que estos aspectos son parte integral de la responsabilidad social empresarial, es crucial señalar que esta responsabilidad abarca a una variedad de actores y sus perspectivas e intereses son más amplios de lo que comúnmente se cree. Además, muchos programas de responsabilidad social empresarial implementados por las empresas se limitan a acciones aisladas que no siempre se integran de manera sistemática ni coherente en estrategias específicas.

Por otro desde el punto de vista adoptado por Preziosa (2005: 42) y Scarinci (2004: 63), la palabra “responsabilidad” deriva del vocablo latino “respondeo”, que significa (capaz). Ser responsable implica tener la capacidad de responder adecuadamente.

Según refiere la Real Academia de la Lengua Española, la responsabilidad es: “cualidad de responsable. Capacidad existente en todo sujeto archivo de derecho para reconocer y aceptar las consecuencias de un hecho realizado libremente”

La empresa, al igual que otras instituciones sociales, requiere legitimación social para conservar su función en la sociedad y perdurar en el tiempo. Para obtener esta legitimidad, la empresa debe cumplir con las expectativas de la sociedad y adoptar los valores y normas de comportamiento que esta le impone. En consecuencia, la

empresa construye confianza, un elemento crucial para asegurar su viabilidad a largo plazo.

En ese entender Preziosa (2005: 43), menciona la existencia de tres elementos que caracterizan al concepto de la Responsabilidad las cuales se clasifican en:

A. La responsabilidad en tanto radicada en un sujeto racional:

La responsabilidad parece ser una característica exclusiva de los seres humanos racionales. Estos individuos tienen la capacidad de reconocerse como autores de sus acciones y, por ende, pueden responder por ellas. Esto se evidencia en acciones que surgen de su capacidad de razonamiento y voluntad deliberada, lo que les permite considerar los medios a utilizar para alcanzar ciertos objetivos.

B. La responsabilidad en tanto realizada en la naturaleza social del hombre:

En este aspecto, Ramos (1969), citado por Preziosa (2005) entendemos por naturaleza social no la costumbre social, sino un principio de orientaciones hacia fines naturales o perfectivos del hombre en la sociedad. Estos argumentos aristotélicos para la existencia de la naturaleza humana se fundamentan en varios aspectos: la dependencia del ser humano de la colaboración de otros para avanzar en su desarrollo, la realidad intrínseca de la comunicación humana y la capacidad para un amor benevolente mutuo que, al extenderse a toda la sociedad, se convierte en amistad cívica.

C. La responsabilidad en tanto contempla finalidad:

El componente esencial de la Responsabilidad es la finalidad, donde, en un acto libre que implica un ejercicio individual y una expresión personal concreta, respondemos de manera contingente y más o menos auténtica a los deseos y tendencias "sugeridos" por la naturaleza. En este contexto, el propósito es lo que nos conecta con los demás.

Según Barbachan (2017), en nuestro país, al igual que en otros de la región, la responsabilidad social empresarial se encuentra en una etapa inicial. Hasta ahora, se ha avanzado significativamente en la concienciación, y actualmente estamos en la fase de formación de líderes. Es importante destacar que, en muchas ocasiones, son las personas, más que las empresas, las que demuestran un interés genuino por este tema. Lamentablemente, cuando un líder dedicado a la responsabilidad social empresarial abandona la empresa, a menudo no queda una dirección clara para

continuar con esta responsabilidad.

1.1.6. Responsabilidad social

Chiavenato (2011) citado por Cuervo (1982), define la responsabilidad social como el comportamiento socialmente responsable de los miembros de una organización, que incluye sus acciones benéficas y su compromiso con la sociedad en su conjunto. También aborda el enfoque interno, relacionándolo con los grupos o segmentos con los que la organización tiene un contacto más directo. En este contexto, la responsabilidad social se relaciona con las actitudes y acciones que las organizaciones adoptan para abordar las necesidades sociales resultantes de sus actividades y que son sugeridas por la sociedad en general.

Mora et al. (2005) sostiene que una empresa "socialmente responsable" es aquella que permite la formulación y aprobación de políticas, enfocándose en el bienestar de sus empleados y sus familias, involucrándose en la comunidad local y cuidando el medio ambiente en su entorno de influencia.

De acuerdo con Caravedo (2014), la responsabilidad social es un concepto que está cobrando una mayor importancia entre los empresarios y ejecutivos a nivel mundial. La responsabilidad social empresarial tiene tres objetivos principales: mejorar la sociedad en general, contribuir al desarrollo de la comunidad en la que se encuentra establecida y obtener beneficios para la propia empresa.

Para Schwalb y García (2020), la responsabilidad social busca integrar el sentido de la filantropía, asegurando la lealtad de las comunidades en las que opera la empresa, buscando aumentar la productividad y el interés por la rentabilidad estable y a largo plazo. La responsabilidad social es una nueva forma de hacer negocios. Ante las nuevas exigencias, esta visión integral de las finanzas corporativas es lo que diferencia a las empresas socialmente responsables de las que no lo son.

Según Daft (2006), el concepto de responsabilidad social es fácil de comprender, ya que implica ser un buen ciudadano corporativo. Formalmente, la responsabilidad social corporativa se refiere a la obligación de la dirección de tomar decisiones y llevar a cabo acciones que promuevan el bienestar y los intereses de la sociedad y la organización (Daft, 2006).

Por otro lado, Vallaeys (2014) destaca que todos los documentos y presentaciones en eventos académicos o empresariales enfatizan que la responsabilidad social corporativa NO ES FILANTROPIA. La filantropía se refiere al amor hacia los seres humanos y no persigue ningún tipo de interés.

A este respecto; Benbeniste (2002: 2) señala que en el llamado Libro Verde la “Responsabilidad social de las empresas se define como la integración voluntaria por parte de las empresas, de las repercusiones sociales y medioambientales en sus operaciones comerciales y sus relaciones con sus interlocutores. Concepto con el arreglo al cual las empresas deciden voluntariamente contribuir al logro de una sociedad mejor y medio ambiente más limpio”.

Además, el consejo Mundial para el Desarrollo Sostenible según cita; Benbeniste, (2002: 6), define a la RSE “como el comportamiento de las empresas de contribuir al desarrollo económico sostenible, trabajando con los empleados, sus familias, la comunidad local y la sociedad en general para mejorar su calidad de vida”.

Por su parte Vargas (2006: 17) agrega que “ser socialmente responsable no significa solamente cumplir a plenitud las obligaciones jurídicas, sino también ir más allá de su cumplimiento, invirtiendo más en el capital humano, el entorno y las relaciones con los interlocutores”.

Además, según mencionan Gómez y Loyola (2004: 4), La Comisión de las La definición de la Responsabilidad Social Empresarial según las Comunidades Europeas es el concepto mediante el cual las empresas incorporan las inquietudes sociales y ambientales en sus operaciones comerciales, considerando a los Stakeholders (grupos afectados) de manera voluntaria.

Según refieren Gareth y George (2010: 140), La perspectiva que una empresa adopte en relación con su responsabilidad social dependerá de la visión que tengan tanto los gerentes como los empleados sobre su deber u obligación de tomar decisiones que salvaguarden, fortalezcan y fomenten el bienestar de los grupos de interés y de la sociedad en su conjunto.

Asimismo, Jones y George (2010: 129 - 134), refieren la presencia de cuatro factores clave que contribuyen a las variaciones en el comportamiento ético incluye la ética

social, la ética ocupacional, la ética individual y la ética organizacional.

A) Ética Social: reglas que gobiernan las interacciones entre los miembros de una sociedad, especialmente en lo que respecta a la equidad, justicia, abordaje de la pobreza y salvaguarda de los derechos individuales.

B) Ética Ocupacional: reglas que regulan la conducta de los individuos que forman parte de una profesión, arte u oficio, especialmente mientras realizan sus tareas laborales.

C) Ética Individual: Las normas que las personas establecen determinan cómo perciben sus responsabilidades hacia los demás y guían su comportamiento en situaciones donde sus intereses personales.

D) Ética Organizacional: Prácticas e ideas fundamentales mediante las cuales una empresa y sus gerentes abordan y comprenden su responsabilidad hacia sus grupos de interés.

Finalmente, de acuerdo con Taquía (2009: 2). “la RSE la entendemos como una forma de gestión empresarial en la que se tiene en cuenta a todos los grupos de interés, los internos (accionistas, trabajadores) y los externos (el Estado, clientes, proveedores, ONG’s, la comunidad, etc.) para una actividad empresarial con desarrollo sostenible”.

1.1.7. Ética y responsabilidad social

De acuerdo con Marquina (2009), la posición que adopte una empresa en relación con la responsabilidad social estará determinada por la visión de sus directivos y empleados acerca de su responsabilidad u obligación de tomar decisiones que protejan, mejoren y promuevan el bienestar de los grupos de interés y de la sociedad en su conjunto (Marquina, 2009).

Asimismo, Marquina (2009), refieren la existencia de 4 determinantes importantes de las diferencias de comportamiento ético: ética social, ética ocupacional, ética individual y ética organizacional.

1.1.8. Desarrollo sostenible

De acuerdo con Herrero (2022), la sostenibilidad de los ecosistemas naturales se determina por su resistencia a las tensiones y su capacidad de repercusión ante diversas alteraciones.

Asimismo, de acuerdo al Informe de Brundtland: Ediciones UPC (2005: 75-76), “desarrollo sostenible es aquel que satisface las necesidades actuales sin comprometer la capacidad de las generaciones futuras para satisfacer sus propias necesidades”

Según Mora et al. (2005), durante la Cumbre Mundial del Medio Ambiente en Río de Janeiro en 1992, la Agenda 21 presento un pacto entre empresarios, industriales, estados y ambientalistas; llegaron a la conclusión de que; “El desarrollo sostenible es una propuesta que atiende las necesidades del presente sin comprometer la satisfacción de las necesidades de las generaciones futuras; es decir, mantiene el desarrollo y el crecimiento económico, reduciendo la alteración del medio ambiente y conservando los recursos naturales”.

1.1.9. Desarrollo sustentable

De acuerdo con los autores Mora et al. (2005), satisface las necesidades de todos los residentes.

1.1.10. Dimensiones del desarrollo sostenible

La sostenibilidad de acuerdo con lo que refiere Fernández (2009), tiene una triple dimensión: económica, social y medioambiental.

Sostenibilidad económica

El enfoque está dirigido a impulsar el crecimiento empresarial con el propósito de lograr generaciones futuras más prósperas, con mayores ingresos per cápita y una mejor calidad de vida. Desde la perspectiva de la creación de valor, el comportamiento sostenible abarca varios aspectos:

- Para accionistas o propietarios, se trata de garantizar el pleno uso de su capital.
- Para los clientes, se busca ofrecer precios competitivos y bienes y servicios de calidad que satisfagan sus necesidades.
- A nivel social, implica contribuir al bienestar de la sociedad en su conjunto mediante la preservación y creación de empleo, el pago de salarios justos y la promoción de la confianza necesaria para una economía de mercado sólida.
- En cuanto a la sostenibilidad social, su objetivo es asegurar que las generaciones futuras tengan iguales o mayores oportunidades que las generaciones anteriores. Esto se logra mediante la promoción de una mejor educación, el fomento del conocimiento y la innovación, y la consideración de la justicia en diferentes dimensiones:
- **Equidad Intergeneracional:** Tener en cuenta las necesidades de las generaciones futuras al tomar decisiones en el presente.
- **Equidad intergeneracional:** Incluir a los grupos históricamente desfavorecidos (por ejemplo, personas con discapacidad) en la toma de decisiones.
- **Equidad entre países:** Promover un cambio en la brecha entre países desarrollados y países en vías de desarrollo.

En el ámbito de la sostenibilidad medioambiental, La intención es asegurar una administración responsable y sostenible de los recursos naturales. Sus objetivos primordiales incluyen el mejoramiento de la productividad y la competitividad de la empresa, al tiempo que se procura preservar un entorno natural que sea igual o incluso mejor para las generaciones venideras.

En estos tiempos de crisis, solo sobrevivirán aquellas empresas que mejor sepan adaptarse a las necesidades del entorno, y esas empresas son las que tienen sentido de la responsabilidad social corporativa.

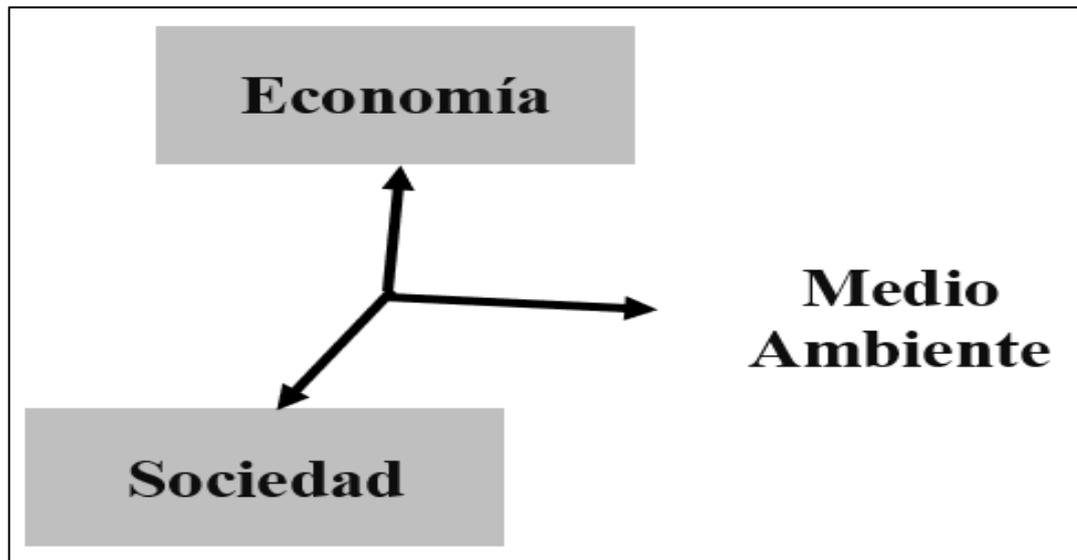


Figura 1. Los tres vectores que rigen la sociedad

Así mismo, Según la Comisión Mundial para el Desarrollo y Medio Ambiente, existen tres áreas principales de sustentabilidad.

1. Bienestar ecológico: esta área está compuesta por:

- Aire
- Suelos
- Agua

2. Bienestar humano: Compuesto por:

- Salud
- Educación
- Vivienda
- Seguridad
- Protección de derechos de la mujer

3. Interacciones:

- Población
- Equidad
- Distribución de la riqueza
- Desarrollo económico

- Producción y consumo
- Gobierno

De acuerdo con (Idehpucp, n.d.), existen diferentes tipos de sostenibilidad en el desarrollo sustentable.

a) Sostenibilidad ecológica

Cuando un ecosistema mantiene características esenciales para la supervivencia a largo plazo. Se habla de especies, poblaciones y ecosistemas.

b) Sostenibilidad económica

Continuar con el sistema económico actual cuando la gestión de los recursos naturales y la gobernanza adecuada lo hagan atractivo.

c) Sostenibilidad social

Cuando los costos y beneficios se reparten adecuadamente entre la población actual (equidad intrageneracional) y la población futura (equidad intergeneracional), surge una contradicción en el corto plazo, pero en el largo plazo, esta interdependencia puede convertirse en un obstáculo.

Sin embargo, Mora et al. (2005), refieren que Sostenibilidad y desarrollo sostenible, son propuestas para resolver un mismo problema: cómo asegurar la prosperidad para todos sin provocar una crisis de los recursos naturales. Para ello, los autores agrupan ambos eventos en cuatro criterios: ecológico, ambiental, socioeconómico y político; requiere evaluación de cada propuesta.

a) En la dimensión ecológica se trata de la base física del proceso de crecimiento, que implica integrar el mantenimiento de los recursos naturales en la actividad productiva, tanto en recursos renovables como en recursos no renovables.

b) La dimensión ambiental aborda la capacidad de sostenimiento de los ecosistemas, es decir, la capacidad de la naturaleza para absorber y recuperarse de los impactos humanos. Esto incluye la tasa de emisión de desechos y la reconversión industrial.

c) La dimensión social busca mejorar la calidad de vida de la población, enfocándose en la cobertura en educación, salud, vivienda y seguridad social, así como en la justicia distributiva en el acceso a bienes y servicios, y la reducción de la

pobreza.

d) La dimensión política tiene como objetivo asegurar la plena participación de las personas en el proceso de desarrollo mediante el fortalecimiento de las organizaciones sociales y públicas.

De acuerdo con los autores Moreno et al. (2005: 67), el desarrollo sostenible tiene como objetivo proporcionar a la población los recursos necesarios para su desarrollo de manera equitativa, buscando un cambio en la relación entre la sociedad y la naturaleza. En este enfoque, la explotación de recursos naturales y la producción no están orientadas exclusivamente a las demandas del mercado, sino que se centran en las necesidades básicas de subsistencia de toda la población.

1.1.11. Marco normativo / Índices, indicadores y normativas de RSE.

Normatividad de la RSE a nivel internacional

hay una amplia variedad de instrumentos internacionales y herramientas de gestión que tienen como objetivo promover las buenas prácticas ambientales y sociales. Estas herramientas también facilitan la medición del desempeño social, el desarrollo sostenible y la gestión adecuada de aspectos relacionados con la responsabilidad social empresarial. Su utilización contribuye a difundir y fortalecer los enfoques y acciones responsables en el ámbito empresarial.

Existe un gran número de estándares de conducta en RSC, la mayoría de los cuales son de cumplimiento voluntario, y una amplia gama de estándares para medir su cumplimiento, que claramente necesitan ser armonizados a nivel internacional. Una de las muchas iniciativas que surgen en las organizaciones internacionales es la fusión de varios estándares y prácticas de RSE existentes.

En el ámbito voluntario, las empresas a nivel global tienen la opción de elegir entre diversas normas internacionales para demostrar su responsabilidad social. Algunas de estas normas destacan:

Libro verde

La Comisión Europea ha instado a las empresas de la UE a fortalecer su responsabilidad social para mejorar la productividad y rentabilidad. En 2001, se publicó un Libro Verde que enfatiza la importancia de la memoria social de una empresa como un medio para comunicar los resultados de su evaluación social y su impacto ambiental. Este documento ha impulsado el debate sobre la responsabilidad social empresarial en la región, considerando que la gestión socialmente responsable y sus cambios tendrán un impacto positivo en el ámbito macroeconómico. El artículo examina la actitud hacia la responsabilidad social empresarial desde dos perspectivas principales:

1.1.11.1. Dimensión interna de la RSE

En relación a la gestión de recursos humanos, se enfatiza en los siguientes aspectos:

- Ofrecer formación continua y de alta calidad.
- Fomentar el compromiso de los trabajadores con la empresa, permitiéndoles ser partícipes de los objetivos estratégicos en la medida de sus posibilidades.
- Priorizar la salud y seguridad en el lugar de trabajo.
- Establecer una definición clara de responsabilidades y puestos de trabajo.
- Reconocer la importancia de la familia y el tiempo libre.
- Facilitar la conciliación entre la vida familiar y laboral.
- Garantizar la no discriminación en términos de remuneración y oportunidades profesionales.
- Ofrecer opciones de participación en beneficios o accionariado.
- Facilitar la inserción profesional.

En Salud y seguridad en el trabajo

En lo referente a la adaptación al cambio, se destaca:

- Colaborar con las autoridades públicas y los representantes de los trabajadores.
- Ofrecer cursos de reciclaje profesional a los trabajadores cuando sea necesario.
- Establecer procedimientos para facilitar la información, el diálogo, la

cooperación y la asociación.

- Garantizar la empleabilidad de su personal.
- Comprometerse con el desarrollo local y las estrategias activas de empleo a través de la participación en asociaciones que promuevan el empleo local o la inclusión social.

1.1.12. Gestión del impacto ambiental y de los recursos naturales

Dimensión externa

Comunidades locales: la empresa contribuye al desarrollo de las comunidades locales en las que opera proporcionando empleo, salarios y beneficios, así como impuestos. A su vez, la supervivencia de la empresa depende de la estabilidad y el bienestar de las sociedades en las que opera. Las pymes suelen encontrar a la mayoría de sus clientes y empleados en las inmediaciones, por lo que la imagen que proyectan y su reputación como agente de los negocios y de la vida local es muy importante.

Trabajadores Accionistas y socios

Socios comerciales

- **Proveedores:** la creciente presión de varios grupos de consumidores y ONG ha llevado a que cada vez más empresas adopten códigos de conducta sobre condiciones laborales, derechos humanos y medio ambiente, especialmente para sus subcontratistas y proveedores, con el fin de mejorar la imagen y reputación de la empresa entre los consumidores.
- **Consumidores:** como parte de su responsabilidad social, las empresas deben esforzarse por brindar a los consumidores los productos y servicios que necesitan y desean de manera eficiente, ética y ecológica, construyendo con ellos relaciones de largo plazo y brindándoles calidad, seguridad, confiabilidad, sexo y servicios superior.
- **Institución del estado:** ONG que defiende los intereses de las comunidades locales y el medio ambiente.

Derechos humanos

Cuya responsabilidad sea de su competencia y no del gobierno. Cómo lograr que sus socios comerciales se adhieran a los valores que consideran esenciales. Qué enfoque y cómo deberían trabajar en un país donde a menudo se producen violaciones de derechos humanos.

1.1.13. Pacto mundial (Global Compact)

La iniciativa ética global promovida por las Naciones Unidas tiene como objetivo que las empresas adopten diez principios de desarrollo sostenible. La Guía tiene la intención de mejorar las políticas empresariales en cuatro áreas clave: derechos humanos, condiciones laborales, protección del medio ambiente y combate contra la corrupción. Además, la ONU proporciona se pueden considerar las siguientes recomendaciones:

- En el ámbito de los derechos humanos, se enfoca en la implementación de la Declaración Universal de los Derechos Humanos (1948).
- En materia de libertad de asociación y de derechos de negociación colectiva, la aplicación de la Convención sobre la asociación y protección del derecho de asociaciones (1948), la Convención sobre el derecho de organizarse y negociar colectivamente (1949), etc.
- En cuanto al trabajo forzado, se busca aplicar la Convención sobre el trabajo forzado (1930) y la Convención sobre la abolición del trabajo forzado (1957).
- En materia de medio ambiente, se pretende aplicar la Agenda 21 y la declaración de Río.

Enumeramos a continuación los diez principios del Pacto Mundial y sus vinculaciones:

Respecto a los derechos humanos, las empresas tienen la responsabilidad de:

1. La iniciativa global de compromiso ético promovida por la ONU insta a las empresas a respaldar y respetar la protección de los derechos humanos fundamentales reconocidos internacionalmente dentro de las áreas donde tienen influencia.
2. Asimismo, se les insta a asegurarse de no participar ni ser cómplices en la vulneración de los derechos humanos en ninguna de sus actividades o relaciones comerciales.

En relación a las condiciones laborales, se insta a las empresas a:

1. La guía de compromiso ético también enfatiza en el respaldo a la libertad de afiliación y el reconocimiento del derecho a la negociación conjunta en el ámbito laboral.
2. Además, las empresas son exhortadas a apoyar activamente la eliminación de cualquier forma de trabajo forzado o realizado bajo coacción, asegurando que sus operaciones y cadenas de suministro estén libres de estas prácticas.
3. Asimismo, se les insta a contribuir a la erradicación del trabajo infantil, no permitiendo ni tolerando su presencia en sus actividades o en las de sus proveedores.
4. Otro aspecto clave que se destaca en la guía es el respaldo a la abolición de prácticas discriminatorias en el empleo y la ocupación, promoviendo entornos laborales inclusivos y respetuosos de la diversidad.

En relación al medio ambiente, se espera que las empresas:

1. De igual manera, la iniciativa global de compromiso ético hace hincapié en que las empresas adopten un enfoque preventivo que favorezca la protección del medio ambiente, tomando medidas anticipadas para evitar daños ambientales en sus operaciones.
2. Además, se recomienda que las empresas impulsen iniciativas que fomenten una mayor responsabilidad ambiental, mediante la implementación de prácticas sostenibles y la reducción de su impacto negativo en el entorno natural.
3. Asimismo, se destaca la importancia de promover el desarrollo y la publicidad de tecnologías respetuosas con el medio ambiente, incentivando la innovación en soluciones eco amigables para contribuir a la preservación de los recursos naturales.

En la lucha contra la corrupción, se establece que:

1. Es un requisito que las empresas emprendan acciones para combatir la corrupción en todas sus manifestaciones, incluyendo prácticas como la extorsión y el soborno.

1.1.14. Estándar AA (AccountAbility) 1000

El estándar desarrollado por el Instituto para la Responsabilidad Social y Ética (ISEA) es el primer estándar global creado para evaluar y comunicar el comportamiento ético de las organizaciones. Surgió en 1999 con el propósito de promover la responsabilidad social de las organizaciones mediante la implicación y el diálogo con sus grupos de interés. El modelo AA 1000 busca mejorar la contabilidad y el rendimiento general de las empresas, así como auditar e informar sobre los aspectos sociales y éticos de las mismas. Ofrece principios, procesos y guías prácticas para la presentación de informes corporativos sobre sostenibilidad social y ambiental, lo que otorga confianza a las partes interesadas en la precisión y confiabilidad de la información reportada. Aunque no es un estándar certificable, AA 1000 establece un conjunto de principios de calidad y un conjunto de estándares fundamentales para ayudar a las organizaciones a definir sus metas y objetivos, medir el progreso hacia estas metas y revisar y comunicar los resultados.

1.1.15. Domini 400 Social Index (DSI 400)

En 1990 la KLD (una de las más importantes firmas de inversión socialmente responsables del mundo), cuya misión es “influir el comportamiento empresarial con el objetivo de conseguir una sociedad más justa y sostenible” creó el primer índice bursátil, Domini 400 Social Index, que incorporó cuestiones sociales al seleccionar las empresas que lo forman; la rentabilidad de este índice ha venido superando, desde su creación, la del índice de S & P 500, su índice de referencia.

Este índice no permite la inclusión de empresas vinculadas a la industria del tabaco, alcohol, juegos de azar, armas ni generación de energía nuclear.

1.1.16. Dow Jones Sustainability Index (DJSI)

El índice, desarrollado por Dow Jones STOXX y SAM, está compuesto por empresas que ya forman parte del índice Dow Jones STOXX 600 y que cumplen con diversos requisitos de sostenibilidad. Los índices del Dow Jones Sustainability Group seleccionan compañías que representan el 10% del índice global de Dow Jones y son consideradas líderes en sostenibilidad por The Dow Jones Company. Esta gama de índices incluye un índice mundial, tres regionales y uno nacional, sumando un total de 25 índices especializados. La evaluación de la sostenibilidad, que determina la inclusión de empresas en el índice, involucra un análisis de múltiples factores, incluyendo aspectos económicos, sociales y ambientales. El método de evaluación se basa en criterios utilizados para valorar las oportunidades y riesgos sociales y ambientales de cada empresa individual.

1.1.17. FTSE4Good

Se trata de un índice elaborado por FTSE (Financial Times Stock Exchange, una identidad independiente que crea y gestiona índices bursátiles globales), en el que las empresas ya están incluidas en los cuatro principales índices FTSE, además de una serie de requisitos ambientales, diálogo de intereses y respeto a los derechos humanos. El índice tiene como objetivo promover la inversión socialmente responsable (SRI) mientras genera recursos significativos para UNICEF.

ISO 26000

En junio de 2002, el Consejo de Consumidores de la Organización Internacional de Normalización (ISO) se reunió en Trinidad y Tobago para iniciar discusiones sobre el desarrollo de una ISO para la responsabilidad social corporativa. La investigación realizada durante la conferencia telefónica reveló este “a pesar de las grandes diferencias existentes entre empresas, sectores y países, hay una fuerte necesidad de hacer aproximaciones a lo que debería ser la responsabilidad social corporativa, las cuales deberían ser flexibles y prácticas para que puedan ser usadas por empresas pequeñas, medianas y grandes, que operan tanto en los países desarrollados como en aquellos en vías de desarrollo”.

Los expertos también acordaron que el establecimiento de un sistema de gestión de acuerdo con ISO 9000 (Calidad de gestión) e ISO 14000 (Gestión ambiental) o

instrumentos ISO alternativos a la RSE beneficiaría a muchos sectores, incluidos empleadores, consumidores, empleados y trabajadores, así como a las comunidades locales. Así comenzó el largo proceso de creación de la ISO RSE.

Hubo una agenda de temas de base agrupados en cuatro categorías:

- Medio ambiente
- Derechos humanos y Prácticas laborales.
- Gobierno corporativo y Buenas Practicas
- Consumidores y Desarrollo Social.

1.1.18. El GRI

El Global Reporting Initiative (GRI) es un estándar internacional que mide la sostenibilidad corporativa.

El GRI se originó a fines de la década de 1990 como un proyecto creado por la organización sin fines de lucro de Boston CERES. Los primeros lineamientos en este sentido se emitieron en 1999 y fueron objetados por un total de 20 entidades. Desde ese número hasta las más de 1500 empresas en todo el mundo que informan según los estándares establecidos por GRI, la organización experimentó un enorme crecimiento antes de lanzarse en 2002 como una entidad independiente con sede en Ámsterdam. Desde entonces, el GRI se ha configurado como una red global privada gestionada por una serie de organismos multistakeholder encargados de coordinar a los diversos y muy diversos actores de dicha red. El elemento principal del marco de transparencia proporcionado por GRI es la Guía para la elaboración de memorias de sostenibilidad, un conjunto de principios, estándares y parámetros para la elaboración de memorias de sostenibilidad, cuya tercera generación (G3) se publicó en 2006. Muchas empresas de todo el mundo informan sobre la base de estas directrices, tanto que la propia organización considera que su G3 es el "estándar de información global de facto".

1.1.19. SA8000

SA8000 es una certificación voluntaria que fue desarrollada por Social Accountability International (SAI) con el propósito de mejorar las condiciones laborales. Se centra exclusivamente en el aspecto laboral, proporcionando regulaciones detalladas y métodos de evaluación para el lugar de trabajo. Los requisitos de SA8000 se fundamentan en las convenciones de la Organización Internacional del Trabajo (OIT) y otros tratados internacionales de derechos humanos. Para obtener la certificación, se sigue el sistema de calidad ISO 9000, y las principales entidades certificadoras del sistema ISO pueden otorgarla. La norma incluye nueve puntos obligatorios que deben ser cumplidos (Mora et al., 2005).

- Trabajo infantil
- Trabajo forzoso y obligatorio.
- Salud y seguridad.
- Derecho de sindicación y negociación colectiva
- Discriminación
- Medidas disciplinarias.
- Horario de trabajo.
- Remuneración
- Sistemas de gestión.

1.1.20. E3 23

El programa "Environmental Excellence in Exploration" es una guía electrónica de buenas prácticas para actividades de exploración. El contenido ha sido verificado por expertos de la industria y tiene como objetivo ayudar en la gestión ambiental durante la fase de exploración y promover la implementación de sólidas prácticas de gestión ambiental. El proyecto fue desarrollado por un consorcio de empresas mineras con el apoyo de la Asociación Canadiense de Exploradores y Desarrolladores de Minas. Actualmente, cuenta con más de 1.500 usuarios registrados en todo el mundo, incluyendo mineros, comunidades, gobiernos, consultores, universidades y ONG.

1.1.21. EITI

La Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas (EITI) es una colaboración que involucra a gobiernos, empresas, organizaciones de la sociedad civil, inversionistas y entidades internacionales. Su propósito es aumentar la transparencia y mejorar la gobernanza en naciones ricas en recursos naturales, mediante la divulgación y auditoría de los pagos efectuados por las empresas y los ingresos fiscales provenientes del petróleo, gas y minerales. La falta de buena gobernanza en estos países puede conducir a la pobreza, la corrupción y los conflictos, por lo que la EITI busca abordar estos problemas a través de la transparencia y la rendición de cuentas⁰⁰.

Perú ha demostrado su firme compromiso con esta iniciativa, contando con la participación activa del gobierno, la sociedad civil y las empresas, quienes han ratificado su adhesión a los principios de la EITI. En diciembre de 2006, se constituyó un comité de trabajo para poner en marcha un plan de acción en el marco de la EITI. La primera tarea de este comité fue elaborar un informe detallando los pagos efectuados por la industria minera a todas las autoridades estatales, y se llevó a cabo una identificación de estos recursos a nivel regional con la colaboración tanto de la sociedad civil como de las empresas involucradas.

1.1.22. ETHOS

Los indicadores Ethos de Responsabilidad Social Empresarial de Brasil fueron diseñados como una herramienta para aprender y evaluar la gestión de una empresa en términos de su adopción de prácticas de Responsabilidad Social Empresarial, la planificación estratégica y el seguimiento del rendimiento general. Estos indicadores se utilizan principalmente para autoevaluación y mejora interna. Además de los indicadores generales, también existen indicadores Ethos Sectoriales de RSE, específicamente enfocados en sectores financieros, de minería y papel celulosa. Estos indicadores complementan los indicadores generales y permiten a las empresas evaluar las oportunidades y desafíos típicos de su sector de actividad.

El cuestionario de evaluación a la empresa abarca 7 temas principales:

- Valores
- Transparencia y comunicación interna

- Medio ambiente
- Proveedores
- Consumidores y clientes
- Comunidad
- Gobierno y sociedad.

1.1.23. Normatividad de la RSE en el Perú

En los últimos años, en Perú, se ha propagado el concepto de Responsabilidad Social a través de diversas instituciones como PERU 2021, SASE, Pontificia Universidad Católica del Perú, Universidad del Pacífico, entre otras.

Además, las empresas en nuestro país han asumido compromisos voluntarios para mejorar la calidad de vida de las comunidades aledañas mediante acciones sociales. Aunque, de acuerdo con Mercado (2004) de Perú 2021, al igual que en otros países de la región, la Responsabilidad Social Empresarial (RSE) se encuentra en una etapa temprana en Perú, y aunque existen algunas normativas relacionadas con el desarrollo de estándares internacionales en el sector minero, estas no son exhaustivas y representan un primer paso en el esfuerzo por promover buenas prácticas sociales. A continuación, se presentan las disposiciones relevantes en el sector de energía y minería.

a) Perú 2021

La incorporación de la Responsabilidad Social (RS) como metodología de gestión se ha vuelto una necesidad para las empresas. Esto les permite comprometerse activamente con el Desarrollo Sostenible del país y el mundo.

La empresa, al ser un ente activo en la sociedad, tiene la responsabilidad de desempeñar un papel fundamental como Agente de Cambio, con el objetivo de mejorar su entorno y contribuir al desarrollo de un país próspero, pacífico, democrático y equitativo, en consonancia con la Visión al 2021 de nuestra asociación.

Por esta razón, se ha desarrollado el Modelo de Responsabilidad Social para las Empresas, que complementa y actualiza el marco teórico presentado en "El ABC de la Responsabilidad Social Empresarial en el Perú y en el Mundo". Este modelo abarca los siguientes aspectos:

- Gobierno y Sociedad Civil
- Medio ambiente
- Comunidad
- Clientes
- Colaboradores
- Accionistas.
- Proveedores.

1.1.24. Decreto supremo N° 042-2003-EM – Establece compromiso social previo

Reconoce la necesidad de gestionar responsablemente los impactos sociales para beneficiar a las operaciones mineras, empresas y habitantes de las áreas de influencia del gobierno. A tal efecto, la empresa se compromete previamente con una declaración jurada en la que se compromete a:

- Llevar a cabo las operaciones de fabricación dentro de un marco político para garantizar la excelencia ambiental.
- Respetar las instituciones, instituciones, cultura y costumbres locales y mantener buenas relaciones con las personas en las áreas afectadas por la minería.
- Establecer una comunicación continua y efectiva con las autoridades locales y regionales, así como con la comunidad y sus representantes en la zona de influencia minera, con el propósito de proporcionar información transparente y oportuna sobre las operaciones mineras.
- Trabajar con los residentes de las áreas afectadas por la minería para establecer un marco institucional para el desarrollo local, prepararse para la investigación y la colaboración para crear oportunidades de desarrollo más allá de la vida donde la extracción de recursos comienza con la minería.
- Es deseable promover el empleo local y brindar las oportunidades de capacitación necesarias.
- Priorizar el acceso a bienes y servicios locales en términos de calidad, capacidad y asequibilidad para desarrollar operaciones mineras y preocupaciones de los trabajadores a través de mecanismos de coordinación apropiados. Esta norma obliga a las empresas a presentar un informe anual detallando sus actividades de sostenibilidad de acuerdo con esta ley.

Guía de relaciones comunitarias

La Guía de Relaciones Comunitarias desarrollada por el Departamento de Energía y Minas brinda asesoría en la elaboración de estudios de impacto social como parte de los estudios de impacto ambiental, planes de relaciones comunitarias, códigos de práctica, aspectos relacionados con la consulta pública y políticas de responsabilidad social. Este manual es un documento técnico voluntario.

Resolución ministerial N° 596-2002-EM/DM- Reglamento de consulta y participación ciudadana en el procedimiento de aprobación de los estudios ambientales en el sector energía y minas.

La disposición establece varios aspectos en relación con la consulta previa y la participación ciudadana en los estudios ambientales previos. Las consultas incluyeron los seminarios realizados anteriormente por el Ministerio, que debían desarrollar proyectos mineros, así como la difusión de información sobre los proponentes del proyecto durante la elaboración del estudio de impacto ambiental y su desarrollo, recogiendo las opiniones y consultas de los pobladores. También se determina que se deben realizar una o más audiencias públicas en el lugar más cercano relacionado con el proyecto y, de ser necesario, en otro lugar, para acreditar la ciudadanía en el estudio de impacto ambiental semidetallado - EIA. El compromiso cívico tiene como objetivo anticipar las reacciones, los comportamientos y las preocupaciones de los ciudadanos para que estos factores puedan tenerse en cuenta en el diseño de proyectos y la política social para apoyar su viabilidad social.

Decreto supremo N° 007-2007-TR: Reglamento de seguridad y salud en el trabajo

Es claro que la responsabilidad social de las empresas es crear conciencia sobre brindar a los empleados buenas condiciones de trabajo y así mejorar su calidad de vida y promover la competitividad de las empresas en el mercado.

D.S. 14-92 MEM: Condiciones de trabajo en empresas mineras

Las empresas mineras deben proporcionar a los trabajadores alojamiento adecuado, centros de educación para sus hijos o dependientes y atención médica general.

D.L. 613: Código del medio ambiente y los recursos naturales

Requiere que las empresas que planean realizar actividades preparen una evaluación de impacto ambiental (EIA) por un organismo profesional independiente, ya que los riesgos ambientales pueden exceder los niveles o criterios aceptables de contaminación o degradación ambiental. Por otro lado, la empresa en cuestión tiene la obligación de proporcionar

Programas de Adecuación y Manejo Ambiental (PAMAS).

Marco conceptual

- **Acciones de responsabilidad social.** - Las diversas iniciativas de responsabilidad social que lleva a cabo la empresa están orientadas a contribuir al desarrollo sostenible de las comunidades o regiones que tienen impactos directos e indirectos en función de las necesidades humanas.
- **Área de influencia.** - Es un territorio o territorio en el que una organización o país ejerce un dominio cultural, económico, militar o político indirecto. Algunas localidades también hablan de zonas de influencia para denotar, por ejemplo, espacios donde los negocios o servicios inciden en una ciudad o zona distinta a la que se encuentran.
- **Balance social.** - Es una herramienta a través de la cual una organización comunica su inversión en recursos humanos y relaciones públicas a la sociedad en general para que pueda crecer y desarrollarse.
- **Filantropía.** - Se caracteriza por la discreción y no persigue los intereses de sus artistas, incluidos los obsequios en especie o dinero a los necesitados. Puede tomar muchas formas, especialmente ayuda o caridad. No requiere ningún tipo de implementación de políticas a mediano o largo plazo, ni requiere un sistema de gobierno corporativo interno que difiera del concepto de responsabilidad social corporativa. La filantropía corporativa depende de las obligaciones éticas de los directores corporativos y no afecta a las organizaciones comerciales a menos que se done un porcentaje de las ganancias a la caridad.

- **Evaluación de impacto ambiental.** - Es un análisis de las consecuencias esperadas de una acción por parte de una empresa o gobierno. Este análisis forma una declaración de impacto ambiental, que es una declaración preliminar de una evaluación de los efectos esperados creados sobre la base de ciertas suposiciones.

Explotación minera

Es una serie de actividades socioeconómicas realizadas para extraer recursos de las minas (yacimientos). La minería se puede dividir en dos tipos principales: a cielo abierto o subterránea.

- **Impacto ambiental.** - Es el impacto de la actividad humana sobre el medio ambiente. La ecología es el estudio de la relación entre los organismos y el medio ambiente y se encarga de medir los impactos antes mencionados y los esfuerzos para reducirlos.
- **Impacto económico.** - El impacto, huellas o choques, tendencias en la economía de los hechos individuales, ya sean familiares, locales, regionales o nacionales, sobre determinadas actividades.
- **Inversión social.** - Es una herramienta para que las autoridades públicas asignen recursos, desde los impuestos que gravan las empresas y las personas hasta áreas como la educación, la salud, la vivienda y las obras públicas.
- **Licencia social para operar (LSO).** - Esto se refiere a la aceptación de las empresas mineras y sus proyectos por parte de la comunidad local. Lograr LSO requiere buenas relaciones con todas las partes interesadas, especialmente con la comunidad local.
- **Medio ambiente.** - Se trata de seres vivos. Un entorno que afecta y limita específicamente el entorno de vida de las personas o la sociedad en general.
- **Problemas ambientales.** - Los problemas ambientales son situaciones que se originan a raíz de actividades, procesos o conductas humanas, económicas, sociales, culturales y políticas, entre otros; que causan daño al entorno natural y tienen un impacto negativo en el medio ambiente, la economía y la sociedad.
- **Política social de la empresa.** - La política social de la empresa se refiere a la planificación de acciones y objetivos relacionados con la responsabilidad social asumida. Es esencial que las empresas adopten la responsabilidad social

empresarial como una filosofía para desarrollar una política social efectiva. Esta política es una guía para cómo la empresa tiene previsto alcanzar sus metas en materia de RSE.

- **Stakeholder.** - Ellos son los que pueden afectar o ser afectados por las operaciones de la empresa. Reúne a empleados, organizaciones sociales, accionistas y proveedores, así como a muchos otros actores clave afectados por las decisiones de las empresas. Generar confianza con ellos es esencial para el crecimiento de la organización.
- Seguridad en el trabajo. – Es un conjunto de actividades capaces de localizar y evaluar riesgos y desarrollar medidas para prevenir accidentes de trabajo.
- **Valores corporativos.** – Los valores corporativos representan los pilares fundamentales de cualquier organización. De hecho, estos valores definen a la empresa, ya que reflejan los valores de sus miembros, especialmente de sus líderes. Son fundamentales para guiar la cultura y las decisiones de la empresa, dando forma a su identidad y a la forma en que se relaciona con el entorno y la sociedad.

1.2. Antecedentes

Al indagar sobre los antecedentes de investigaciones previas que condujeron al presente estudio, se descubrieron las siguientes fuentes:

Marquina (2009), en su tesis doctoral titulada "Influencia de la Responsabilidad Social Empresarial en el comportamiento de compra de los consumidores peruanos", realizada en la Escuela de Graduados de la Pontificia Universidad Católica del Perú, concluyeron: "La calidad de los productos es el atributo más valorado individualmente en casi todos los niveles socioeconómicos". Y "En términos de género, las mujeres muestran mayor sensibilidad hacia los temas de RSE en comparación con los hombres. Las campañas de RSE son mejor recibidas por las mujeres, quienes valoran más el aspecto laboral, mientras que los hombres dan mayor importancia al tema medioambiental".

En relación al rol de la RSE en el comportamiento de compra de los consumidores, se identifica que en el Perú aún no se ha estudiado esta relación según la revisión literaria realizada.

En general, el conjunto de acciones de RSE genera una mayor contribución a la utilidad de los consumidores de zapatillas en Lima. Esto indica que los clientes estarían dispuestos a pagar un 64% más del precio promedio por productos éticos. Estos resultados respaldan y amplían las conclusiones de otros estudios que muestran que los consumidores (en Estados Unidos) están dispuestos a pagar un 50% más por productos con un sólido historial de responsabilidad social.

Otoya (2012), sustentó la tesis "El Derecho y la Responsabilidad Social Empresarial" en la Facultad de Derecho de la Pontificia Universidad Católica del Perú. El ejecutor arribo a la conclusión: "El concepto de Responsabilidad Social Empresarial es una realidad normativa y novedosa que surge del contexto económico y empresarial. Con la liberalización de los mercados, la actuación de los actores económicos impacta en las acciones de los Estados, disminuyendo su capacidad de regular conductas. Esto ha llevado a la autorregulación, donde los grupos económicos, especialmente las Empresas Transnacionales, asumen como responsabilidad lo que el derecho nacional e incluso internacional ha establecido en sistemas jurídicos formales, conocidos como estándares sociales normativos. De esta manera, se ha creado un Sistema de Responsabilidad Social Empresarial que se caracteriza por su carácter complementario y distintivo en la

regulación normativa privada”.

La Responsabilidad Social Empresarial ha experimentado una evolución a lo largo del tiempo. En sus inicios en los años cincuenta, se asociaba principalmente con la conciencia y la voluntad de los directivos, considerando el impacto social de sus acciones. Posteriormente, en los años sesenta, se analizó el poder de las corporaciones en la sociedad, mientras que en los años setenta se reconoció su influencia en las cadenas productivas.

En la década de los ochenta, el enfoque se inclinó hacia la investigación aplicada a las prácticas empresariales, y en los años noventa se planteó un nuevo enfoque que abarcaba las expectativas económicas, legales, éticas y filantrópicas de las empresas. La responsabilidad social se expandió de centrarse únicamente en los accionistas hacia una perspectiva más amplia que involucra a todos los grupos de interés afectados por las acciones empresariales, como empleados, clientes, proveedores, competidores, la comunidad y la sociedad en general.

Definimos la Responsabilidad Social Empresarial como un sistema de gestión que complementa y garantiza el respeto de los derechos fundamentales, tanto internacionales como nacionales, relacionados con aspectos laborales, ambientales, de seguridad y salud. Para lograrlo, las empresas emiten reglas y normas privadas en acuerdo con sus grupos de interés, desarrollando mecanismos de solución de conflictos y sistemas de control y verificación de su cumplimiento, como Códigos de Conducta, Acuerdos Marcos Internacionales y Balances Sociales publicados.

Para comprobar el cumplimiento de estas obligaciones, el sistema de Responsabilidad Social Empresarial cuenta con dos mecanismos: la Auditoría Social, que verifica la planificación objetiva y evalúa el cumplimiento de los compromisos asumidos; y la Certificación, que garantiza que el sujeto obligado cumple con los estándares mediante un proceso de normalización y certificación a cargo de entidades independientes. Entre las agencias de certificación más conocidas se encuentran Norma SA 8000, Accountability 1000 (AA 1000), Fair Labor Association (FLA), Worldwide Responsible Apparel Production (WRAP), Ethical Trading Initiative (ETI), Proyecto: Norma Española 165010 EX, Norma SGE 21 De Foretica, y la Guía ISO 26000.

Díaz (2021), “La mesa de desarrollo es una herramienta novedosa en el Perú que se utiliza

para evitar conflictos y mantener la paz. Tanto las empresas como el Estado han optado por esta nueva herramienta para crear espacios de diálogo que generen confianza entre los actores involucrados. En la investigación realizada, la mesa de desarrollo surgió como una iniciativa de la empresa para fomentar la participación de la comunidad. La investigación se enfoca en un enfoque no experimental y descriptivo, orientado hacia las estrategias de la mesa de desarrollo, la prevención de conflictos, la promoción del diálogo, la sostenibilidad de acuerdos y el monitoreo y cumplimiento de objetivos relacionados con la optimización de la responsabilidad social empresarial. Se analizan las estrategias del plan de responsabilidad, se evalúan las acciones realizadas y se revisan los resultados obtenidos. Los hallazgos revelan que el proceso de transición de la mesa de diálogo a la mesa de desarrollo ha sido eficaz para prevenir conflictos. La estrategia adoptada por la mesa de desarrollo y la optimización de la responsabilidad social empresarial en el proyecto minero Antapaccay se centró en un enfoque preventivo basado en el diálogo y la participación democrática. Los actores involucrados aprendieron a dejar de lado posturas políticas y a abordar los problemas siguiendo un orden de prioridades, lo que ha contribuido a mantener un ambiente pacífico y evitar conflictos”.

Cahuana & Quispe (2018), “llevaron a cabo una investigación de tipo descriptivo en las comunidades campesinas del contexto minero de Antapaccay. El objetivo fue analizar la operatividad y eficacia de la Mesa de Desarrollo como herramienta de concertación y resolución de conflictos. Se evaluó el perfil de participación de los dirigentes, la satisfacción de la población, y se identificaron estrategias para prevenir futuros conflictos sociales. Los resultados revelaron la importancia y eficacia de la Mesa de Desarrollo en la concertación de acuerdos con las comunidades campesinas durante el desarrollo del proyecto minero en 2016. La continuidad de las operaciones mineras se ve respaldada por la vigencia de esta institución y la licencia social obtenida. En el ámbito de la Administración, se destacó que la Mesa de Desarrollo ha contribuido a reducir vulnerabilidades y aumentar las capacidades de las comunidades. Se ha logrado una operación neutral en las comisiones, permitiendo el desarrollo social de manera imparcial. El estudio ofrece conocimientos prácticos y relevantes sobre las tendencias en la administración moderna, especialmente en el área minera, con un enfoque en la Responsabilidad Social Empresarial (RSE). La Mesa de Desarrollo, como institución que promueve acuerdos concertados, se posiciona como un medio efectivo para fomentar el

desarrollo social en las comunidades campesinas y obtener la licencia social necesaria para el éxito empresarial”.

Rosero, Pinzón y Rodríguez (2016), llevaron a cabo una investigación para analizar la relación entre el nivel de Responsabilidad Social Empresarial (RSE) y el desempeño financiero (DF) y económico de las organizaciones. El artículo ofrece un detallado análisis de los estudios más destacados y las cifras que han marcado la evolución de esta área de conocimiento. Se examinan las variables más frecuentemente utilizadas por los investigadores en relación con la responsabilidad social y el desempeño financiero. Los estudios abordaron el concepto de sostenibilidad corporativa, el cual engloba aspectos sociales, medioambientales y económicos, dando una visión integral de cómo estos aspectos están relacionados entre sí.

Guevara (2013), para optar el título de Magister en Gestión y Desarrollo Social sustentó la tesis titulada “La responsabilidad social empresarial en la corporación minera MINESADCO perteneciente al cantón Portovelo provincia de El Oro” en la Universidad Católica de Loja. De esta manera, la autora llega a las siguientes conclusiones:

“En la actualidad, en Ecuador se cuenta con una constitución que garantiza la protección y preservación del medio ambiente en el contexto de la actividad minera. Sin embargo, la conciencia sobre la Responsabilidad Social Empresarial relacionada con estas leyes sigue siendo escasa tanto entre las comunidades como entre algunas empresas”.

En MINESADCO, una empresa minera, se cumplen los factores de Protección al Ambiente y Mercado, lo cual ha llevado a obtener certificados de calidad y medio ambiente, otorgándole una ventaja competitiva en el mercado.

En cuanto a los valores y principios éticos, las autoridades de la empresa se mantienen firmes en cumplir con la política establecida, evitando hacer declaraciones que puedan poner en riesgo la reputación y el prestigio de la compañía.

MINESADCO colabora con el Municipio en actividades que benefician a la población, aunque la información sobre estos esfuerzos no llega a todos los habitantes, lo que genera que algunos estén informados y otros no sobre las acciones llevadas a cabo por la empresa en conjunto con la comunidad.

Aparicio (2017), para obtener el Grado Académico de Doctor en Administración (DBA) sustento la tesis titulada “Influencia de la responsabilidad social corporativa en la prevención de conflicto social minero caso: las bambas – 2014” en la Universidad Nacional de San Agustín. De esta forma, el ejecutor llega a las siguientes conclusiones:

“Con relación al desempeño de la empresa en los indicadores de Prevención de Conflictos Sociales, la percepción de la comunidad es la siguiente: la satisfacción con los programas de prevención de conflictos sociales y la variable de prevención de conflictos sociales son percibidas como bajas, mientras que los beneficios recibidos se consideran de manera regular. Sin embargo, las relaciones entre los trabajadores y la comunidad son evaluadas como altas. Estas percepciones se ilustran en la Figura 4.2. En resumen, se concluye que existe una relación altamente significativa entre estos indicadores y la variable de Responsabilidad Social Corporativa. El desigual desempeño en los indicadores de Prevención de Conflictos Sociales con respecto a la población de Fuera Bamba, especialmente en términos de relaciones y beneficios, podría ser considerado aceptable, ya que estas acciones se llevan a cabo en función de la población. Sin embargo, los indicadores de satisfacción y prevención de conflictos sociales son bajos, posiblemente debido a que las necesidades de la población superan los esfuerzos realizados por la empresa”.

“Se ha establecido que hay una relación significativa entre los indicadores de Beneficios e Impactos y Proyectos de Desarrollo Humano de la variable Responsabilidad Social Corporativa y la Prevención de Conflictos Sociales. Sin embargo, los otros tres indicadores no muestran significancia. La percepción del desempeño de la empresa en estos indicadores es muy baja y baja, respectivamente, como se observa en la Figura No. 4.3. Este variado desempeño de los indicadores de Responsabilidad Social Corporativa con respecto a la Prevención de Conflictos Sociales es especialmente evidente en la población de Fuera Bamba, ya que estas acciones representan actos llevados a cabo por la empresa en función de la población. Además, los indicadores de satisfacción y Prevención de Conflictos Sociales son bajos, lo cual podría atribuirse a que las necesidades de la población superan los esfuerzos realizados por la empresa”.

Espinoza (2015), para optar el Grado Académico de Doctor en Contabilidad y Finanzas sustento la tesis titulada “La gestión de responsabilidad social empresarial de las empresas

mineras en el Perú y su incidencia en el desarrollo sostenible de las comunidades de su entorno - período 2004 – 2014”. De esta manera, el autor presenta las siguientes conclusiones:

“La afirmación sugiere que la gestión de responsabilidad social empresarial (RSE) de las empresas mineras en Perú tuvo un impacto negativo en el desarrollo sostenible de las comunidades circundantes durante el período de 2004 a 2014. Se menciona que las comunidades se encuentran en un estado de no sostenibilidad social, con una economía subdesarrollada y un medio ambiente degradado”

La afirmación sugiere que el desempeño ambiental de las empresas mineras en Perú ha tenido un impacto negativo en el desarrollo sostenible ambiental de las comunidades circundantes durante el periodo de 2004 a 2014, evidenciado por el deterioro del medio ambiente en estas comunidades.

La declaración sugiere que el desempeño social de las empresas mineras en Perú ha tenido un impacto negativo en el desarrollo sostenible social de las comunidades cercanas durante el período de 2004 a 2014, resultando en que estas comunidades no sean socialmente sostenibles.

El desempeño económico de las empresas mineras en el Perú impactó negativamente en el desarrollo sostenible económico de las comunidades ubicadas en su entorno período 2004 – 2014; porque estas comunidades tienen una economía subdesarrollada.

Medrano (2019) estima que actualmente, se nota el incremento de las demandas de una sociedad que exige una retribución por los beneficios que obtienen las organizaciones en sus líneas de negocio. El texto destaca la creciente demanda de la sociedad para que los proyectos de inversión o negocios, especialmente en el sector bancario, se involucren más activamente en la solución de problemas sociales. Se reconoce la importancia del gobierno corporativo y de la Responsabilidad Social Empresarial (RSE) en este ámbito. La RSE se presenta como un instrumento que conecta a la organización con sus empleados, sus familias y su entorno, fomentando un ambiente de trabajo armonioso y contribuyendo al bienestar general. Se enfatiza que la RSE se sitúa en el contexto de la globalización, el poder creciente de los grupos de interés, la ética organizacional, el desarrollo de las tecnologías de la información y comunicación, así como los desafíos relacionados con el cambio climático y problemas ambientales globales. Se destaca la

importancia de la mejora continua de la RSE para el beneficio de las poblaciones y la sociedad en general. En relación con la actividad minera, se reconoce su papel como pilar económico nacional que genera progreso y desarrollo. Sin embargo, se señala que en muchas ocasiones, especialmente en áreas remotas donde se llevan a cabo proyectos mineros, la población local no experimenta los beneficios de la minería ni del desarrollo asociado. A pesar de los esfuerzos supletorios de algunas empresas mineras para abordar las demandas de la población, persisten conflictos y protestas sociales relacionadas con esta actividad.

Becerra y Montenegro (2020), la Responsabilidad Social Empresarial y el Desarrollo Sostenible son herramientas útiles y eficaces para mejorar el modelo productivo de una empresa, dado que articula los criterios de eficiencia, sostenibilidad y prosperidad con el añadido valor de la diversidad, igualdad de oportunidades, respeto, tolerancia, entre otros, como también establece una gran oportunidad de mejorar los beneficios y bondades de las empresas, ya sea grandes o pequeñas. Los estudios indican que las empresas que avanzan y progresan en la implementación de políticas de Responsabilidad Social Empresarial (RSE) logran una mayor productividad, lo cual se refleja directamente en sus resultados. De este modo, la RSE se convierte en una contribución directa al Desarrollo Sostenible, generando beneficios sustanciales no solo para las empresas, sino también para la sociedad y el medio ambiente. Las ventajas derivadas de la RSE incluyen mejoras en la calidad de los bienes y servicios finales, un compromiso real con el progreso social, el aumento de la satisfacción de los clientes y la creación de lealtad y fidelidad entre los usuarios. Este enfoque no solo beneficia a las compañías en términos de rendimiento económico, sino que también genera impactos positivos en el bienestar social y la preservación del entorno ambiental.

Barriga (2019) para optar el Grado Académico de Magíster en derecho de la empresa con mención en responsabilidad social, sustentó la tesis titulada “La responsabilidad social como estrategia y mecanismo de tratamiento preventivo de gestión de conflictos socioambientales, con la finalidad de viabilizar proyectos de inversión minera en el sur del Perú”. De esta manera, el ejecutor presenta las siguientes conclusiones:

La carencia de prácticas adecuadas de responsabilidad social por parte de las empresas resulta en el fracaso tanto en el inicio como en la ejecución de diversos proyectos mineros

en el país. Por otro lado, como se ha argumentado, la implementación de prácticas socialmente responsables, incorporadas en las políticas internas de las organizaciones, emerge como la herramienta fundamental para establecer vínculos efectivos con las comunidades. Este enfoque se convierte en una parte estratégica de la gestión de las empresas extractivas, definiendo la forma en que se relacionan con las comunidades y gestionan sus diversos grupos de interés en todas las actividades relacionadas con el negocio.

Se ha confirmado que la responsabilidad social es esencial como herramienta para facilitar la interacción y relación de las empresas extractivas con la población en las áreas de influencia de los proyectos mineros. Es imperativo que las empresas adopten políticas de responsabilidad social como componentes de gestión interna, permitiéndoles abordar los impactos sociales, económicos y ambientales de sus actividades de manera alineada con la gestión integral de la empresa.

Es de suma importancia que las empresas dediquen recursos, no solo financieros, sino también humanos y tiempo, para construir relaciones valiosas con sus diversos grupos de interés. Esto busca generar confianza y establecer relaciones productivas en las cuales los acuerdos sean asumidos y respetados, asegurando la sostenibilidad de sus actividades.

La gestión de la sostenibilidad implica la identificación de los actores involucrados, la definición de grupos de interés y la evaluación de los impactos de las actividades en ellos. Se deben desarrollar estrategias para abordar estos impactos y mitigar posibles riesgos en todos los niveles. Una vez identificados, se procede a ejecutar las estrategias y evaluar los resultados. Este proceso permite a las empresas informar con transparencia sobre la realidad de su situación, mejorando su confiabilidad ante los stakeholders.

Valenzuela, Jara y Villegas (2015) realizaron un análisis descriptivo que evidencia una creciente preocupación en los últimos años por mejorar y fortalecer las prácticas empresariales con el entorno, buscando mejores evaluaciones y reduciendo las externalidades negativas. Esta tendencia es clave para posicionar estratégicamente a las empresas con sus diversos grupos de interés, lo que conduce a una mayor permanencia y crecimiento en un mercado cada vez más dinámico. Además de los beneficios económicos, la implementación de prácticas de RSE resulta atractiva para los inversionistas y benéfica para los consumidores. La relevancia de esta investigación para

la literatura internacional en RSE radica, en primer lugar, en la generación de evidencia empírica en un mercado latinoamericano, con factores sociales y culturales distintos a los de otras regiones del mundo. En segundo lugar, el estudio presenta un modelo propuesto a partir de una revisión exhaustiva de la literatura, el cual fue empíricamente probado en este trabajo para analizar los impactos del contenido y la divulgación de las estrategias de RSE en la reputación corporativa y los resultados financieros, incluyendo el rendimiento anual de las acciones (RA), Market to book (MTB) y crecimiento de las ventas (CRECVENT).

Sanchez (2012) para optar el Grado de Maestría en Gestión y Desarrollo Social, sustentó la tesis titulada “La responsabilidad social empresarial en las empresas extractivas mineras del Ecuador”. De esta forma, el ejecutor presenta las siguientes conclusiones:

“La implementación de la Responsabilidad Social debe llevarse a cabo de manera participativa, inclusiva y transparente, integrando el compromiso social de la empresa para mitigar los impactos ambientales y sociales en su área de influencia”.

“La Responsabilidad Social Empresarial es un enfoque de gestión empresarial que busca mejorar la calidad de vida de los empleados y la comunidad del área de influencia, en armonía con el medio ambiente”.

“La Responsabilidad Social implica un compromiso voluntario y libre tanto de la empresa como de los trabajadores y la sociedad en general, donde se establecen condiciones que van más allá de las exigencias legales con el propósito de proporcionar mejores condiciones de vida”.

La minería es un sector estratégico para las políticas económicas del Gobierno Ecuatoriano, y como tal, se han diseñado planes e instrumentos para fomentar su crecimiento y su papel en la economía. Sin embargo, el Estado enfrenta el desafío de conciliar los intereses de la empresa minera y de la sociedad a través de políticas sociales sectoriales, que deben ser responsables y garantizar la participación activa de todos los involucrados, respetando los intereses de cada parte.

Moncada (2016) para optar el título de Especialista en Gestión de Desarrollo Administrativo, sustentó la tesis titulada “La responsabilidad social en el sector minero en Colombia”. De esta manera, presenta las siguientes conclusiones:

“En Colombia, el camino hacia la comprensión y aplicación efectiva de la Responsabilidad Social aún está en desarrollo, con el objetivo de generar una prosperidad autosuficiente y sostenible en el país. Este proceso implica una concientización, una ética, una visión y una forma de ver el mundo que está en construcción en Colombia. Aunque algunas empresas han comenzado a incorporar ciertos estándares de Responsabilidad Social Empresarial (RSE) en sus prácticas, estos esfuerzos son aún incipientes para proyectarse de manera más amplia e integradora”.

“Es imperativo que el Estado juegue un papel crucial en la protección del ambiente. La discusión abierta sobre el presente y futuro de la minería es esencial, enmarcada en visiones y propósitos de país que orienten el diseño de políticas concretas a corto y mediano plazo. Se aboga por una política que integre de manera armoniosa el aprovechamiento del potencial minero del país, con una planificación que incluya la preservación ambiental como componente básico. Esto garantizará la protección y conservación de los ecosistemas estratégicos del país, así como el derecho de la población a disfrutar de un ambiente sano”.

Inicialmente, según Pinto (2007), el enfoque de la responsabilidad social se centraba principalmente en cuestiones ambientales externas. Sin embargo, con el tiempo, este enfoque ha evolucionado hacia cuestiones internas relacionadas con los empleados. Las empresas han asumido un papel fundamental en lo que respecta a su comunidad laboral y la creación de un entorno de trabajo favorable; es ha demostrado que a medida que las empresas invierten en la capacitación de sus empleados, elevan la autoestima de estos y promueven valores positivos, los trabajadores desarrollan un fuerte sentido de pertenencia a la empresa. Esto, a su vez, fortalece su identificación con la organización y, en consecuencia, mejora su eficiencia y productividad; es importante destacar que la manera en que cada empresa aborda su responsabilidad social puede variar significativamente. Algunas empresas optan por respaldar instituciones benéficas, apoyar actividades artísticas, promover valores éticos, preservar el patrimonio cultural, publicar libros, fomentar el deporte, implementar programas de salud y educación, y contribuir a la conservación del medio ambiente y la biodiversidad, entre otras iniciativas; es crucial tener en cuenta que una empresa no puede permanecer indiferente a la sociedad en la que opera, ya que de manera directa o indirecta, recibe el apoyo de esta sociedad. Por lo tanto, es lógico y razonable que la empresa también colabore activamente con la sociedad, que

constituye su entorno y engloba a un conjunto de personas, objetos o elementos que tienen un significado importante para la empresa. Las personas y los recursos involucrados en el funcionamiento directo de la empresa se consideran parte de lo que se conoce como su entorno interno.

Mejía (2013) para optar el Grado Académico de Doctor en Contabilidad y Finanzas, sustentó la tesis titulada “La responsabilidad social y ambiental en la gestión de las empresas mineras formales en América Latina”. De esta forma, presenta las siguientes conclusiones:

“Las empresas mineras enfrentan dificultades para ganarse la confianza de las comunidades circundantes debido a que estas dependen principalmente de la agricultura y la ganadería, cuyo sustento es el agua. Los proyectos mineros, al ubicarse aguas arriba, generan contaminación en el agua, aire y suelo, afectando directamente la salud de las personas. Además, al emprender un proyecto minero, las comunidades albergan grandes expectativas sobre los beneficios que este les podría proporcionar; sin embargo, estas expectativas suelen quedar insatisfechas, generando conflictos sociales, donde la contaminación ambiental es una de las causas”.

“Aunque las empresas mineras llevan a cabo diversas iniciativas de responsabilidad social hacia las comunidades, estas no son consideradas suficientes. A pesar de contar con sistemas de información y de incluir informes ambientales y sociales en sus memorias anuales, existe una carencia en la inclusión de muchos aspectos sociales y ambientales dentro de su contabilidad”.

“La afirmación destaca la responsabilidad del Estado en las concesiones mineras y cómo estos proyectos significan importantes inversiones y generación de divisas para el país. Se menciona que el impuesto a la renta pagado por las empresas mineras contribuye significativamente a los gobiernos regionales y locales, aunque se señala que en ocasiones estos entes carecen de proyectos de inversión. A pesar de que el Estado establece leyes y normas para las actividades mineras, se subraya que estas no son suficientes, ya que las operaciones mineras a menudo resultan en contaminación ambiental y accidentes. Se reconoce la importancia económica de la minería para el país, pero se critica que lo exportado sean productos primarios, en lugar de trabajar el mineral en el país y exportar productos elaborados. Esta perspectiva resalta la dualidad de la minería como una fuente

económica vital y, al mismo tiempo, como una actividad con implicaciones ambientales y sociales que requieren una gestión más efectiva por parte del Estado para equilibrar el beneficio económico con la sostenibilidad y el bienestar de las comunidades locales. La propuesta de agregar valor al mineral in situ antes de exportarlo apunta a una estrategia para aumentar la rentabilidad y diversificar la economía. Debido a las operaciones mineras existen pasivos ambientales dejados por las empresas mineras que son muy difíciles de valorar, si la empresa minera no se hace responsable es el Estado el que va a tener que asumir los costos”.

Lacruz (2005) sostiene que la responsabilidad social de las empresas siempre ha estado presente en distintas formas, desde prácticas filantrópicas hasta los enfoques más contemporáneos. La amplitud de estas prácticas varía según el país y la visión estratégica de cada empresa. Dada la importancia de las empresas en las economías y su impacto en el desarrollo sostenible, es crucial explorar la relación entre el entorno y las empresas. Un sector público y privado comprometido con la responsabilidad social y ambiental es esencial para lograr un desarrollo económico y social sostenible. En el siglo actual, donde las expectativas de todas las partes interesadas son cada vez mayores, adoptar un comportamiento empresarial responsable con la sociedad y el medio ambiente se convierte en una necesidad para mantener la competitividad. La Responsabilidad Social Empresarial no se limita a mirar hacia el exterior de las organizaciones (dimensión externa), sino que también implica considerar a sus trabajadores (dimensión interna). Es importante no solo proporcionar ayuda directa, sino también enseñar a las comunidades a desarrollarse de manera sostenible y trabajar en colaboración para alcanzar objetivos comunes. En la actualidad, se vislumbra un futuro en el que la construcción de una sociedad y un ambiente deseables sea un esfuerzo compartido entre el gobierno, las empresas y la sociedad en general. En resumen, se observan tendencias favorables y se espera que continúen y mejoren. Con el apoyo de instituciones y cada miembro de la sociedad, se contribuirá al mejoramiento del entorno, y a través de la implementación de la RSE y RSA, se lograrán los objetivos deseados.

Perez, Espinoza y Peralta (2003), las organizaciones modernas que buscan tener éxito en sus operaciones comerciales deben considerar la responsabilidad social empresarial como una prioridad en su gestión. Esta consideración va más allá de cumplir con requisitos legales, ya que implica tener una conciencia transparente sobre el impacto de cada

industria en el medio ambiente, los recursos y la sociedad en general. Sin importar el tamaño o la naturaleza de la empresa, es crucial que todos los niveles organizacionales, desde la alta dirección hasta los niveles más bajos, tomen conciencia de que la tierra es la fuente de todos los recursos utilizados en la producción y que debe ser preservada para las futuras generaciones. La responsabilidad social tiene un impacto significativo en la imagen corporativa de una empresa, afectando tanto a clientes como colaboradores y proveedores, quienes muchas veces toman a estas empresas como modelos a seguir en prácticas responsables. Es importante destacar que las empresas pueden desempeñar un papel clave en la vida de las personas, no solo como generadoras de empleo y riqueza, sino también como agentes de desarrollo en las comunidades en las que operan. Muchas empresas han comprendido esto y han aprovechado las expectativas generadas por la Responsabilidad Social Empresarial para obtener ventajas competitivas y mantener relaciones sólidas con sus diferentes grupos de interés. Finalmente, la filantropía corporativa ya no se limita a ser una actividad autónoma confiada a una fundación, sino que se ha integrado cada vez más en las estrategias que contribuyen a cumplir el propósito social de la empresa.

Vélez (2010), señala que la responsabilidad social empresarial ha ganado cada vez más relevancia en el desarrollo social y en la cultura empresarial. En un contexto de cambios rápidos y presiones de transformación, las organizaciones se enfrentan a una diversidad de partes interesadas que demandan rendición de cuentas sobre el impacto de su actividad, dejando atrás la idea de que solo tienen responsabilidades ante accionistas y el Estado en temas fiscales. Ante esta realidad, las empresas buscan generar bienestar para sus grupos de interés mediante procesos de adaptación que minimicen las externalidades negativas que puedan afectar a estos colectivos. Se reconoce que las empresas son sistemas sociales y abiertos, y que sus relaciones con el entorno y los diferentes grupos relacionados, tanto internos como externos, son cada vez más importantes. Temas como las condiciones de trabajo, el medio ambiente y la comunidad adquieren una relevancia especial, demostrando que las empresas deben cumplir no solo con su función económica de maximizar ganancias, sino también velar por otros aspectos que también forman parte de su responsabilidad empresarial. Por ejemplo, se comprende que la generación de riqueza está vinculada directamente con el cuidado del medio ambiente, lo que encaja dentro del ámbito de la responsabilidad social empresarial.

Zanabria (2017), para optar el Grado de Maestro de Ciencias, Derecho con mención en Derecho Empresarial, sustentó la tesis titulada “El rol del estado peruano en la promoción de la responsabilidad social de la empresa minera en el Perú, 2016”. De esta manera, presento las siguientes conclusiones:

“En nuestro país, nos enfrentamos a ciertos desafíos cruciales para promover la cultura de responsabilidad y compromiso en la industria minera hacia el medio ambiente y las comunidades donde operan. Es imperativo que las empresas mineras tomen plena conciencia de la importancia de operar en línea con el concepto de desarrollo sostenible. Este enfoque busca lograr un entorno ecológicamente equilibrado y saludable, combatir la persistente pobreza en las comunidades vinculadas a los proyectos mineros, prevenir conflictos sociales y, al mismo tiempo, aumentar su competitividad en el mercado. Esto se logra al ser percibidas como empresas responsables y gozar de una sólida reputación en los mercados con los que interactúan”.

“La dinámica económica de la minería en nuestro país se caracteriza por ser de tipo enclave y resulta insuficiente para impulsar un desarrollo sostenible a largo plazo. Para lograrlo, es esencial que los inversionistas mineros implementen mecanismos de responsabilidad social. Por lo tanto, es crucial que las empresas mineras en Perú establezcan un diálogo efectivo y acuerdos con las comunidades que albergan los proyectos mineros. Esto asegurará que las comunidades sientan que sus intereses y expectativas son tenidos en cuenta y que participan activamente en los proyectos mineros”.

El modelo propuesto por la International Finance Corporation (IFC) proporciona un marco sólido para una minería responsable a nivel mundial. Esto se refleja en la "Guía para la Mejora de Estándares: Relaciones con la Comunidad y otros actores sociales", que contiene prácticas recomendadas para las empresas que operan en mercados emergentes. Esta guía establece los requisitos mínimos necesarios para obtener la aprobación social en Perú, y es un instrumento de validación internacional que abarca los ocho componentes esenciales para mantener relaciones armoniosas con las comunidades en el sector minero.

CAPÍTULO II

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

2.1. Identificación del problema

La globalización como un término moderno en la administración de empresas, ha permitido que en los últimos años en la mayoría de los países de Sudamérica y en nuestro país, se opte por una política de libre mercado generando con ello la creación de micro y pequeñas empresas en distintos rubros. Esto ha logrado el interés de empresas transnacionales que ajenos a su país de origen vean en un país la oportunidad de invertir e incrementar sus ingresos.

Este aspecto trajo como consecuencia el interés de inversores extranjeros interesados en la exploración y explotación de nuestros recursos mineros, convirtiendo al Perú en uno de los países de destino de la inversión minera en el mundo y por consecuencia el notable crecimiento del sector. La creación de normas legales que facilitan la inversión extranjera, los altos precios internacionales de los metales y la generación de rentas para el país están llevando a que la economía gire en torno a este tipo de actividades motivadas por las industrias extractivas, por consecuencia surgieron innumerables denuncias mineros para su posterior exploración y explotación.

En nuestro caso, el 60% del territorio puneño es considerado potencial para la actividad minera y en la actualidad se han registrado 4 552 concesiones mineras, destacando las provincias ubicadas en la zona norte; Huancané, Lampa, Melgar, San Antonio de Putina, Carabaya y Sandia como ejes en la actividad minera por la alta concentración de minerales que poseen. De estos, los distritos de Ocuvi, Paratia, Santa Lucia, Phara, Quiaca, Patambuco, Sina, Ollachea, San Gabán, Yanahuaya, Alto Inambari, Rinconada, Untuca, Cojata, Ananea, Ituata y otros, están siendo vistas en la actualidad por empresas de capitales extranjeros y nacionales para exploración y posterior explotación, y con ello obtener un beneficio a cambio, a lo que llamamos “rentabilidad”.

Este tipo de empresas han generado innumerables empleos y sin duda se han convertido en una fuente importante de ingresos, sin embargo, en los últimos años se han hecho más visibles una serie de conflictos entre las poblaciones locales y las empresas extractivas,

sobre todo mineras. La fuerte oposición y desconfianza por parte de los habitantes hacia las mineras donde se desarrollan sus actividades; se han generado no sólo por considerar que éstas no actúan con responsabilidad social y ambiental, sino también por los derechos de propiedad sobre la tierra, las implicancias del derecho de concesión y la problemática que suscita la distribución del canon. En tal sentido, la Defensoría del Pueblo menciona que en el 2015 se han registrado 208 conflictos solo hasta el mes de abril, de ellos el 66,8% (139 casos) corresponde a conflictos socioambientales, destacando los departamentos de Apurímac (22 casos), Ancash (21 casos) y Puno (17 casos). (Pueblo, 2015). Indudablemente, las compañías mineras se han enfrentado al desafío de cambiar la percepción negativa que existe hacia ellas, y para ello han adoptado el uso de tecnologías limpias que minimicen su impacto en el medio ambiente. Además, han comenzado a enfocarse en invertir en el desarrollo de los miembros de las comunidades en las que operan, con el propósito de empoderarlos y permitirles alcanzar el desarrollo sostenible por sí mismos, más allá de cualquier ayuda proporcionada por la empresa.

Es importante mencionar que en nuestro país no existe una regulación específica para la Responsabilidad Social Empresarial (RSE). No obstante, la legislación actual otorga a las empresas la posibilidad de realizar aportes voluntarios a las comunidades donde operan, como parte de su compromiso social. Asimismo, se llevan a cabo mecanismos de diálogo entre los habitantes locales y las empresas mineras, con el objetivo de establecer acuerdos que beneficien a ambas partes. Sin embargo, estos acuerdos no siempre son cumplidos en su totalidad, lo que resalta el creciente interés a nivel nacional e internacional en el amplio tema de la gestión empresarial responsable. Desde diversos ámbitos, se está aumentando la presión para que las empresas asuman una mayor responsabilidad en sus acciones. Esto implicaría cambios en los modelos de gestión, basados en nuevos principios y prácticas empresariales. En base a ello la RSE en el Perú viene siendo impulsada desde hace 15 años por Peru2021, una organización no lucrativa conformada por empresarios socialmente responsables; los mismos que a través de un informe denominado “Diagnóstico de la Responsabilidad Social en el Perú”, mencionan que las empresas peruanas se encuentran en una etapa inicial de la RSE considerando que la mayoría de ellas se ubican en la etapa 1 y 2 de cuatro etapas establecidas (Barbachan, 2017).

Ante ello se presenta la necesidad de conocer en este trabajo de investigación el grado de Responsabilidad Social Empresarial que tienen las Empresas Mineras en la Región Puno

con el propósito de identificar, por un lado, los principios y valores en los que se apoya, y por otro, el impacto socioeconómico que viene generando.

2.2. Enunciados del problema

2.2.1. Problema general

¿Cuáles es la relación que existe entre la responsabilidad social y la comunidad en las empresas mineras en la Región Puno?

2.2.2. Problemas específicos

Interrogante que puede ser operativizada, descomponiéndose a su vez, en las siguientes sub interrogantes:

- ¿Cuáles es la relación que existe entre la dimensión filantropía y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno?
- ¿Cuáles es la relación que existe entre la dimensión ética y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno?
- ¿Cuáles es la relación que existe entre la dimensión legal y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno?
- ¿Cuáles es la relación que existe entre la dimensión Económica y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno?

2.3. Justificación

La Responsabilidad Social Empresarial (RSE) ha adquirido una importancia significativa tanto en el ámbito empresarial como en la sociedad en general. Las Empresas Mineras en la región de Puno, siendo representativas del sector minero debido a su actividad extractiva, generan considerables ganancias. Sin embargo, las contribuciones sociales, culturales y económicas derivadas de las acciones de RSE suelen ser poco conocidas o investigadas. Por tanto, resulta necesario comprender el alcance de la responsabilidad social empresarial y las acciones que la empresa objeto de estudio implementa para mejorar el impacto socioeconómico en la población involucrada.

En este contexto, el motivo principal para abordar este tema es el creciente escrutinio a nivel mundial sobre las exigencias en materia de responsabilidad social. Existe un marco referencial internacional que influye en el ámbito local, y en la actualidad, factores éticos, legales, políticos y sociales tienen un impacto directo en este tema. Diversos sectores de la sociedad tienen expectativas con respecto al sector empresarial, lo que resalta la necesidad de involucrarse en el tema y contribuir a las mejores prácticas. Reconocemos que la RSE es de vital importancia para el desarrollo adecuado de la actividad minera, y consideramos que debe estar estrechamente vinculada a aspectos relacionados con la comunidad, el bienestar de los stakeholders y su impacto socioeconómico, así como también a la preservación y buen uso de los recursos.

El propósito de esta investigación va más allá de abordar exclusivamente los conflictos asociados con la industria minera. Nuestro objetivo es analizar cómo las empresas mineras emplean estrategias de comunicación como parte de su responsabilidad social empresarial (RSE) y evaluar si estas estrategias son efectivas para establecer y mantener relaciones armoniosas a largo plazo. Esto es fundamental para garantizar la sostenibilidad de los proyectos mineros y la inversión social realizada en las comunidades locales.

Además, al analizar las acciones de RSE y su impacto socioeconómico en la población local, buscamos proporcionar una evaluación externa de la responsabilidad social de las empresas mineras en la región. Esto permitirá ajustar las acciones de RSE para fortalecer la imagen corporativa de estas empresas ante la comunidad, las instituciones públicas y sus empleados.

Los resultados de esta investigación también servirán como referencia tanto para

académicos e investigadores como para instituciones públicas. A través de nuestro estudio, se podrá comprender mejor cómo las empresas mineras gestionan sus relaciones con la población que vive en las áreas cercanas a sus operaciones. Esto allanará el camino para futuros análisis y mejoras en las prácticas de RSE implementadas por estas empresas, promoviendo un desarrollo más sostenible y armonioso entre la industria minera y las comunidades locales.

2.4. Objetivos

2.4.1. Objetivo general

Determinar la relación que existe entre la responsabilidad social y la comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.

2.4.2. Objetivos específicos

- Determinar la relación que existe entre la dimensión filantropía y la variable comunidad en las empresas mineras en la región Puno.
- Determinar la relación que existe entre la dimensión ética y la variable comunidad en las empresas mineras en la región Puno.
- Determinar la relación que existe entre la dimensión legal y la variable comunidad en las empresas mineras en la región Puno.
- Determinar la relación que existe entre la dimensión económica y la variable comunidad en las empresas mineras en la región Puno.



2.5. Hipótesis

2.5.1. Hipótesis general

Existe relación significativa entre la responsabilidad social y la comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.

2.5.2. Hipótesis específicas

- No existe un adecuado grado de correlación entre la dimensión filantropía y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.
- Existe un adecuado grado de correlación entre la dimensión ética y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.
- La dimensión legal influye positivamente en la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.
- La dimensión Económica influye negativamente en la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.



CAPÍTULO III MATERIALES Y MÉTODOS

3.1. Lugar de estudio

Este trabajo de investigación tiene como objetivo evaluar a 18 empresas mineras con operaciones en la Región Puno, con la finalidad de analizar sus políticas de responsabilidad social empresarial (RSE).

3.2. Población

El estudio se analizará a las empresas Mineras formalmente constituidas que operan en la Región de Puno, departamento del Perú. Las empresas consideradas para este estudio son las que realizan las actividades y características de la minería extractiva forman que hacen un total de dieciocho empresas.

Tabla 1

Lista de empresas mineras

N°	Empresas mineras	Dirección			Observaciones
		Distrito	Provincia	Departamento	
1	MINERA KURI KULLU	Ollachea	Carabaya	Puno	35
2	CIEMSA Unidad Minera Tacaza	Santa Lucia	Melgar	Puno	32
3	CIEMSA Unidad Minera el Cofre	Paratia	Melgar	Puno	35
4	MINSUR S.A.	Antauta	Melgar	Puno	47
5	ARASI S.A.C.	Ocuviri	Lampa	Puno	29
6	Corporación Minera Ananea S.A.	Ananea	San Antonio de Putina	Puno	31
7	CORI PUNO S.A.	Quiaca	Sandia	Puno	28
8	Comunidad Campesina de Untuca	Quiaca	Sandia	Puno	32
9	Comunidad Minera de Ollachea	Ollachea	Carabaya	Puno	31
10	Empresa Minera San Francisco de Asis E.R.L.	Ananea	San Antonio de Putina	Puno	27
11	Central de Cooperativas Mineras San Antonio de Putina	Ananea	San Antonio de Putina	Puno	33
12	Cooperativa Minera San Juan de Dios Pampa Blanca	Ananea	San Antonio de Putina	Puno	34
13	POLYGOLD MINERALS S.A.C.	Coasa	Carabaya	Puno	35
14	TITAN Contratistas Generales S.A.C	Ananea	San Antonio de Putina	Puno	36
15	Coming Santibañez E.I.R.L.	Sina	Sandia	Puno	31
16	Empresa Minera Santa Elisa S.C.R.L.	Ituata	Carabaya	Puno	35
17	Bear Creek Mining Corporation	Corani	Carabaya	Puno	37
18	CIEMSA Unidad Minera Las Aguilas	Ocuviri	Lampa	Puno	27
					595

3.3. Muestra

Para efectos del trabajo de investigación, el tamaño de la muestra lo determinamos a través de la muestra FISHER-ARKIN-COLTON.

Fórmula para hallar la muestra

$$M = \frac{Z^2 * p * q * N}{e^2 * (N - 1) + (Z^2 * p * q)}$$

N = Población	595
Z = Nivel de confianza	1.95 (95% de confianza)
p = Probabilidad a favor	0.5
q = Probabilidad en contra	0.5
e = Error	5%

Muestra: De acuerdo con la formula finita se encuestaron a 234 trabajadores del área de Responsabilidad Social de las 18 empresas mineras

3.4. Método de investigación

El autor de la investigación detalla el enfoque metodológico adoptado en función de los propósitos y las variables del estudio, pudiendo clasificarlo como descriptivo, explicativo o experimental.

3.5. Descripción detallada de métodos por objetivos específicos

3.5.1. Alcance de la investigación

El nivel de investigación de acuerdo a Vara (2010), fue de alcance descriptivo – correlacional, ya que a través de la recolección de la información hemos puesto de manifiesto el comportamiento de los fenómenos o variables bajo estudio, el cual nos permitió alcanzar nuestros objetivos planteados, descritos, analizados y presentados en los resultados.

Lo descriptivo consiste en analizar e interpretar los diferentes indicadores CGS de las empresas mineras de la Región Puno, para poder analizar su impacto socio económico.

Correlacional de acuerdo al pensamiento científico permitió determinar el grado de correlación de ambas variables.

3.5.2. Diseño de la investigación

El tipo de diseño a utilizarse es: No experimental, Transaccional o Transversales, por lo que se realizó sin manipular deliberadamente las variables bajo estudio, es decir se observó los fenómenos tal y como se dan en su contexto natural, para después analizarlos; A través del diseño transeccional recolectamos datos en un solo momento con el propósito de describir las variables y analizar su incidencia en el impacto socio económico (Hernandez et al., 2010).

3.5.3. Método

Los Métodos utilizados en el desarrollo del presente trabajo de investigación son: El Método Deductivo y el Método Analítico.

- **Método deductivo:** En este enfoque, se parte del análisis de principios o hechos generales relacionados con las operaciones llevadas a cabo por las Empresas Mineras en la región de Puno.
- **Método analítico:** A través de este método, se llevó a cabo un análisis exhaustivo de todas las características del estudio planteado en la investigación, permitiendo describir, examinar e interpretar minuciosamente los posibles resultados, o que contribuyo a alcanzar los objetivos planteados y confirmar las hipótesis propuestas.

a) Técnicas e instrumentos de investigación

Instrumentos de recolección de datos:

- Libreta de campo
- Encuesta
- Entrevistas

b) Procesamiento de datos de la investigación

Para el procesamiento y análisis de datos, se llevaron a cabo las siguientes acciones:

- Tabulaciones: Se realizó la organización sistemática de los datos en tablas para facilitar su análisis y presentación.
- Uso de la estadística descriptiva: Se empleó el paquete estadístico Excel de Microsoft versión 2010 para analizar y describir los datos obtenidos.
- Paquete informático SPSS: También se utilizó el software SPSS para realizar un análisis más profundo y detallado de los datos, permitiendo obtener resultados más precisos y significativos.

c) Pruebas de fiabilidad para ambas variables

Tabla 2

Prueba de fiabilidad de la variable responsabilidad social

Estadísticos de fiabilidad	
Alfa de Cronbach	N de elementos
.931	10

De acuerdo con los resultados en la variable Responsabilidad Social se obtuvo 0.931, interpretando que la confiabilidad es alta para el procesamiento de la investigación.

Tabla 3

Prueba de la variable comunidad

Estadísticos de fiabilidad	
Alfa de Cronbach	N de elementos
.954	16

Los resultados obtenidos en la prueba fiabilidad estadística de la variable Comunidad fue de 0.954, interpretándose que también existe una alta confiabilidad para el procesamiento de los datos estadísticos.

Tabla 4

Prueba de normalidad

	Pruebas de normalidad					
	Kolmogorov - Smirnov			Shapiro - Wilk		
	Estadístico	gl	Sig.	Estadístico	gl	Sig.
Responsabilidad Social	.319	234	.000	.714	234	.000
Comunidades	.251	234	.000	.861	234	.000

Según los resultados de la prueba de normalidad se obtuvo en la variable Responsabilidad Social y la variable Comunidades se obtuvieron 0.000, estadísticamente indica que mientras sea menor a 0,005 se utiliza en la correlación Rho Spearman, ello sirve para la realización de las correlaciones respectivas de cada objetivo desarrollado.

CAPÍTULO IV RESULTADOS Y DISCUSIÓN

4.1. Los resultados obtenidos de acuerdo con los objetivos fueron los siguientes

Objetivo específico 1: Determinar la relación que existe entre la dimensión filantropía y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno - 2022.

Tabla 5

Dimensión filantropía

		Dimensión Filantropía			
		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válidos	Totalmente en desacuerdo	18	7.7	7.7	7.7
	En desacuerdo	96	41.0	41.0	48.7
	Ni de acuerdo ni en desacuerdo	60	25.6	25.6	74.4
	De acuerdo	30	12.8	12.8	87.2
	Totalmente de acuerdo	30	12.8	12.8	100.0
Total		234	100.0	100.0	

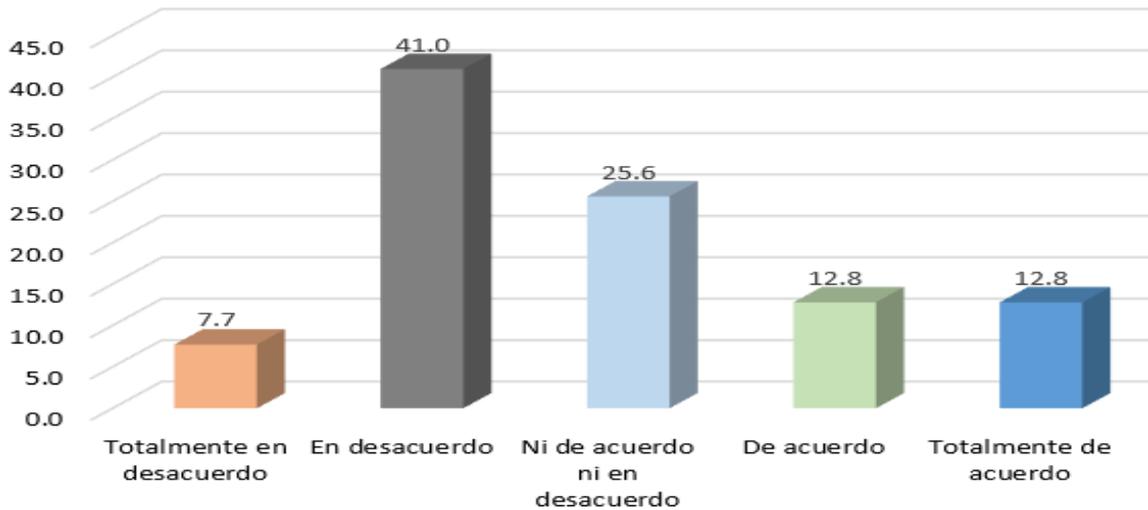


Figura 2. Dimensión Filantropía en %.

Interpretación

En la tabla 5 y figura 2, los resultados obtenidos en la dimensión filantropía fueron los siguientes, se obtuvo el 41% (96) “en desacuerdo”, mientras el 12,8% “de acuerdo” y también 12,8% “Totalmente de acuerdo” (30), interpretándose que las empresas mineras desempeñan un papel importante en nuestra sociedad, presentando diferentes beneficios que generan a la población, sin embargo, no se está cumpliendo en su totalidad y eso conlleva a un desacuerdo en la dimensión filantropía.

Tabla 6

Variable comunidad

		Variable Comunidad			
		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válidos	Totalmente de desacuerdo	18	7.7	7.7	7.7
	En desacuerdo	99	42.3	42.3	50.0
	Ni de acuerdo ni en desacuerdo	87	37.2	37.2	87.2
	De acuerdo	30	12.8	12.8	100.0
	Total	234	100.0	100.0	

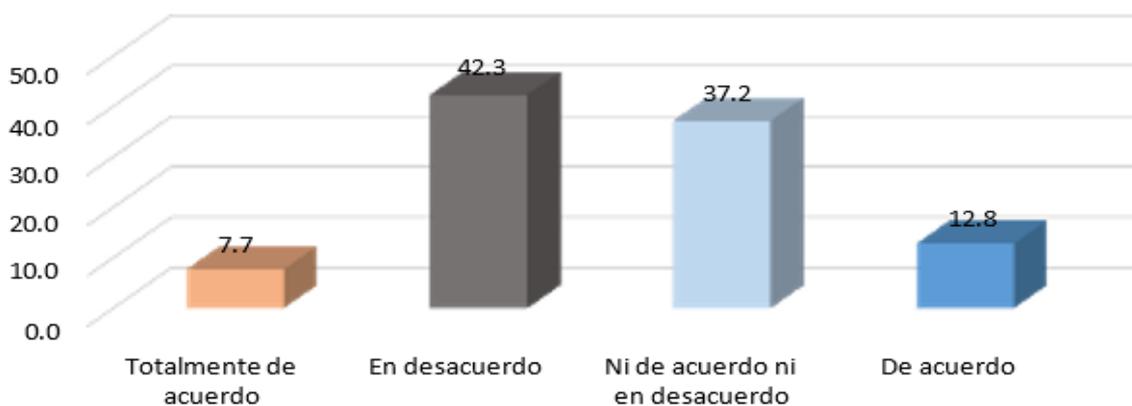


Figura 3. Variable comunidad en %.

Interpretación

En la tabla 6 y figura 3, se obtuvieron los siguientes resultados en la variable comunidad, el 42,3 % (99) “en desacuerdo”, mientras el 7.7 % (18) “totalmente desacuerdo”, interpretándose que la población en mayor cantidad se muestra en desacuerdo incumpliendo ciertos parámetros establecidos, ya que no muestran interés por las necesidades de las comunidades; solo algunos pobladores de las comunidades participan en las acciones de Responsabilidad Social Corporativa.

Tabla 7

Correlación de la dimensión filantropía y la variable comunidad

Correlaciones				
			Dimensión Filantropía	Variable Comunidad
Rho de Spearman	Dimensión Filantropía	Coefficiente de correlación	1.000	,741**
		Sig. (bilateral)		.000
		N	234	234
	Variable Comunidad	Coefficiente de correlación	,741**	1.000
		Sig. (bilateral)	.000	
		N	234	234

** . La correlación es significativa al nivel 0,01

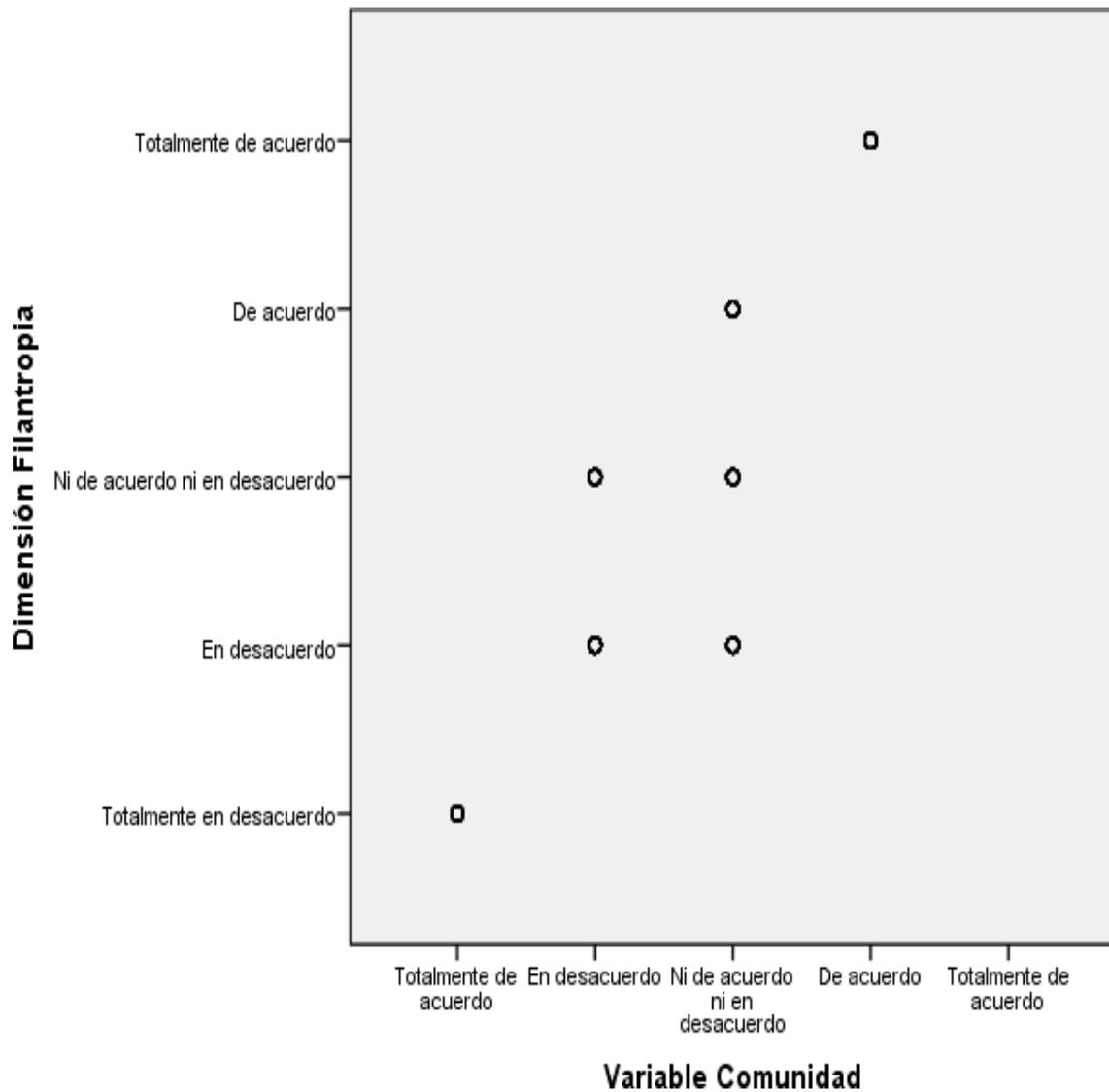


Figura 4. Dispersión de la correlación de la dimensión Filantropía y la variable Comunidad

Interpretación

En la tabla 7 y figura 4 de dispersión, se obtuvieron los siguientes resultados acorde a la correlación en el software Spss: mediante el Rho de Spearman determino la correlación que existe en la dimensión Filantropía y la variable Comunidad obteniendo 0.741, interpretando de que existe una correlación positiva media en la dimensión Filantropía y la variable Comunidad. (VER ANEXO 1).

Objetivo específico 2: Determinar la relación que existe entre la dimensión ética y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno - 2022.

Tabla 8

Dimensión ética

		Dimensión Ética			
		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje Valido	Porcentaje Acumulado
Válidos	En desacuerdo	52	22.2	22.2	22.2
	Ni de acuerdo ni en desacuerdo	182	77.8	77.8	100.0
Total		234	100.0	100.0	

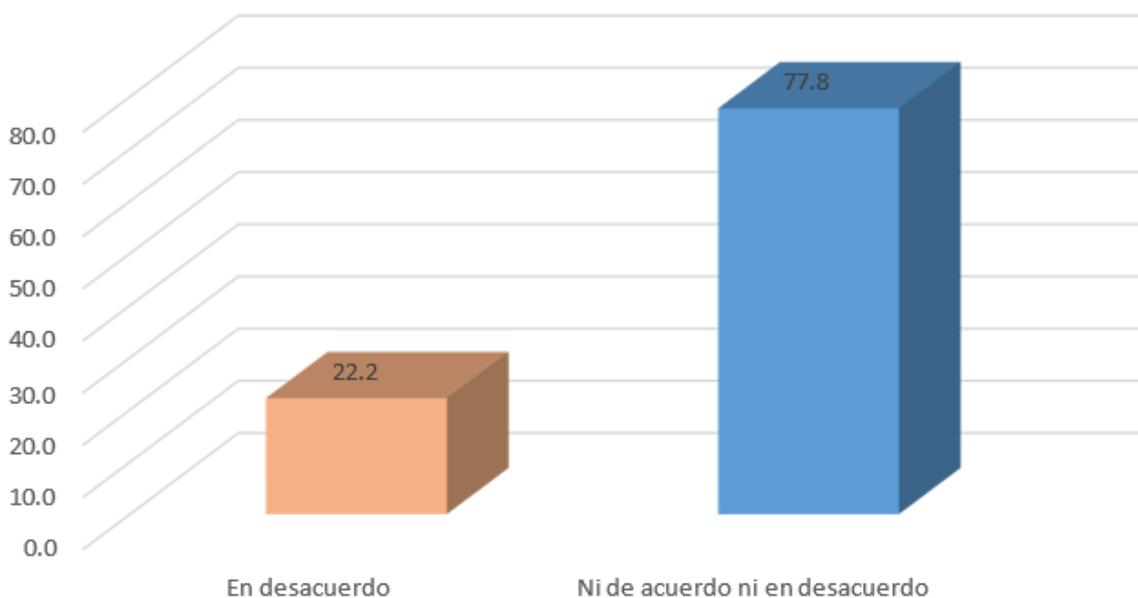


Figura 5. Dimensión ética en %.

Interpretación

En la Tabla 8 y la Figura 5, se observaron los resultados de la dimensión ética, donde el 77.8% (182) indicó estar "Ni de acuerdo ni en desacuerdo", mientras que el 22.2% (52) expresó estar "en desacuerdo". Esto sugiere que las empresas mineras no se comprometen claramente con principios éticos definidos y no priorizan la ética sobre el desempeño económico.

Tabla 9

Correlación de la dimensión ética y la variable comunidad

Correlaciones				
		Dimensión ética	Variable Comunidad	
Rho de Spearman	Dimensión ética	Coeficiente de correlación	1.000	,592**
		Sig. (bilateral)		.000
		N	234	234
	Variable Comunidad	Coeficiente de correlación	,592**	1.000
		Sig. (bilateral)	.000	
		N	234	234

** . La correlación es significativa al nivel 0,01

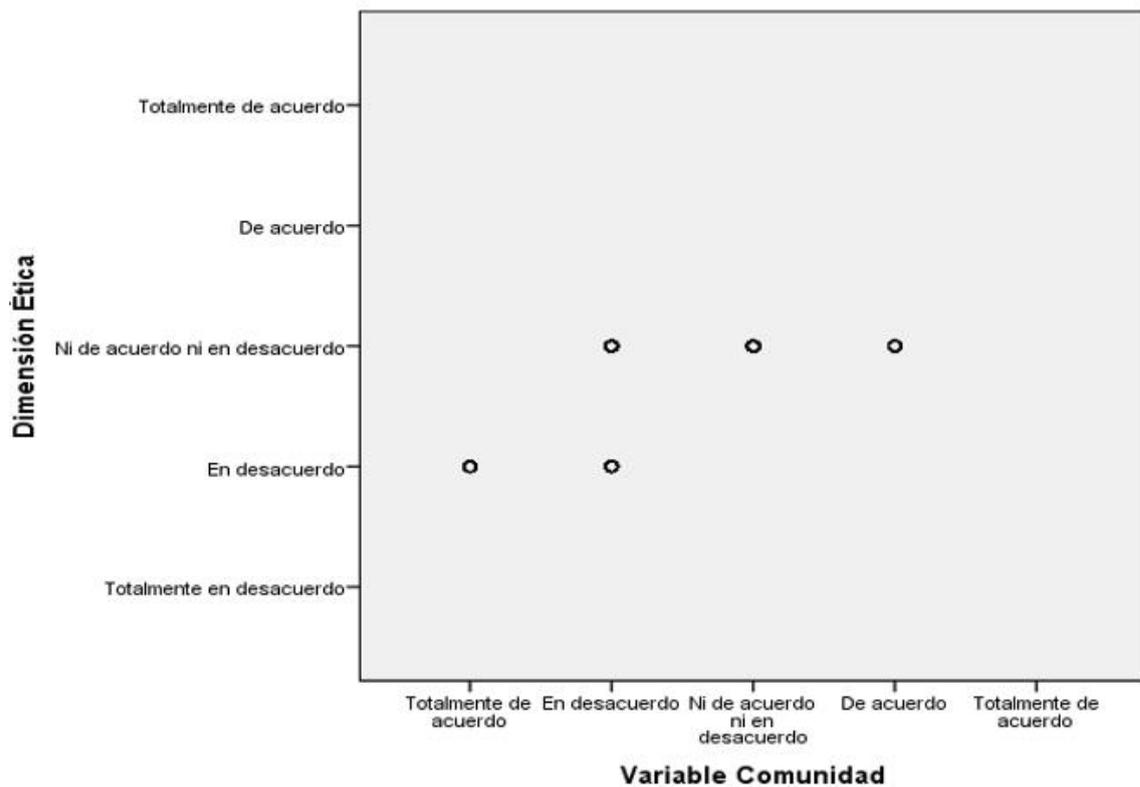


Figura 6. Dispersión de la correlación de la dimensión ética y la variable comunidad

Interpretación

En la tabla 9 y figura 6, de dispersión, se obtuvieron los siguientes resultados acorde a la correlación en el software Spss: mediante el Rho de Spearman determino la correlación que existe en la dimensión Ética y la variable Comunidad obteniendo 0.592, interpretando de que existe una correlación positiva baja en la dimensión Ética y la variable Comunidad. (VER ANEXO 1).

Objetivo específico 3: Determinar la relación que existe entre la dimensión legal y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno - 2022.

Tabla 10

Dimensión legal

		Dimensión Legal			
		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válidos	En desacuerdo	82	35.0	35.0	35.0
	Ni de acuerdo ni en desacuerdo	32	13.7	13.7	48.7
	De acuerdo	74	31.6	31.6	80.3
	Totalmente de acuerdo	46	19.7	19.7	100.0
Total		234	100.0	100.0	

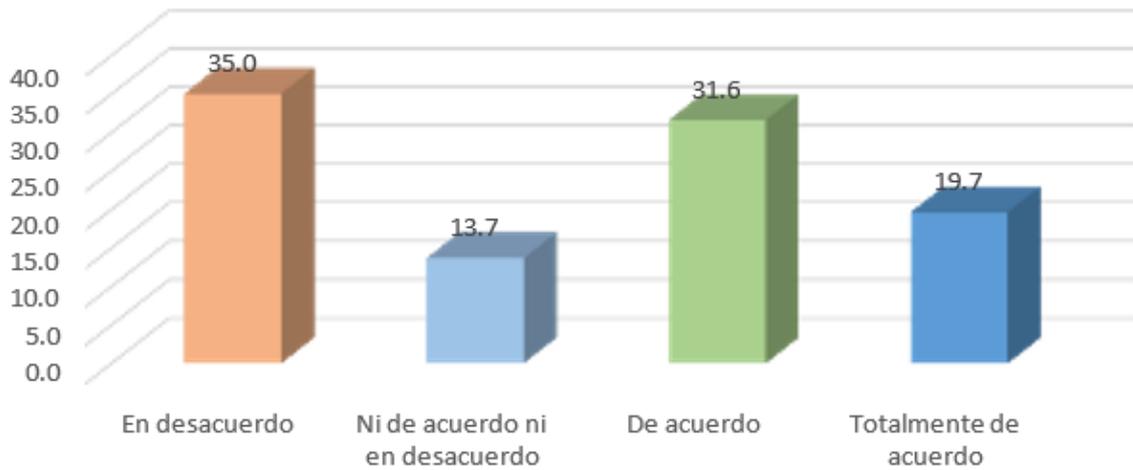


Figura 7. Dimensión Legal en %.

Interpretación

En la tabla 10 y figura 7, los resultados obtenidos en la dimensión legal fueron los siguientes, se obtuvo 35.0 % (82) “En desacuerdo”, mientras el 13.7 % (32) “Ni de acuerdo ni en desacuerdo”, interpretándose que las empresas mineras evitan infringir la ley, incluso si esto ayuda a mejorar el rendimiento.

Tabla 11

Correlación de la dimensión legal y la variable comunidad

Correlaciones				
			Dimensión Legal	Variable Comunidad
Rho de Spearman	Dimensión Legal	Coefficiente de correlación	1.000	,593**
		Sig. (bilateral)		.000
		N	234	234
	Variable Comunidad	Coefficiente de correlación	,593**	1.000
		Sig. (bilateral)	.000	
		N	234	234

** . La correlación es significativa al nivel 0,01

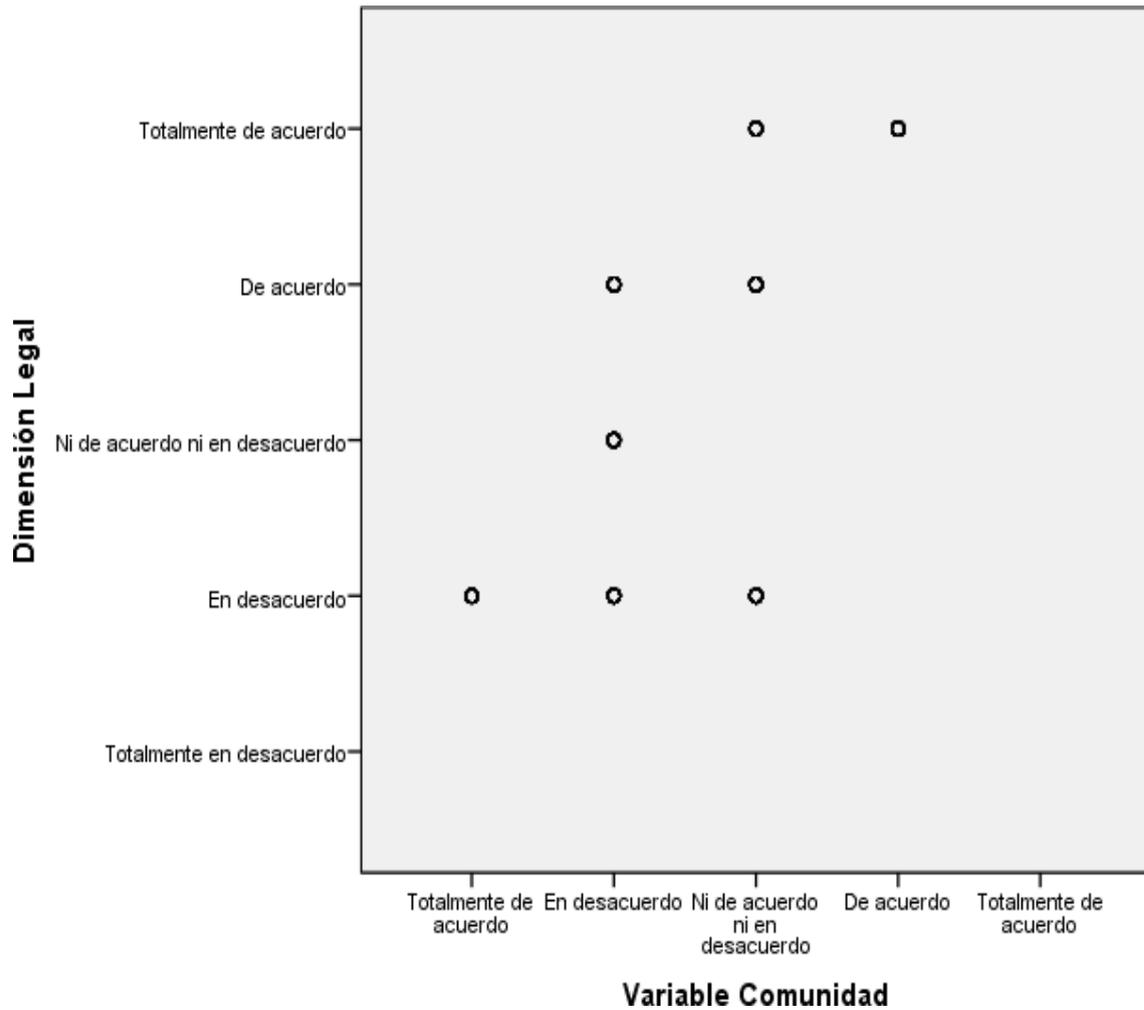


Figura 8. Dispersión de la correlación de la dimensión legal y la variable comunidad

Interpretación

En la tabla 11 y figura 8, de dispersión, se obtuvieron los siguientes resultados acorde a la correlación en el software Spss: mediante el Rho de Spearman determino la correlación que existe en la dimensión Legal y la variable Comunidad obteniendo 0.593, interpretando de que existe una correlación positiva baja en la dimensión Legal y la variable Comunidad. (VER ANEXO 1).

Objetivo 4: Determinar la relación que existe entre la dimensión Económica y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno - 2022.

Tabla 12

Dimensión economía

		Dimensión Economía			
		Frecuencia	Porcentaje	Porcentaje válido	Porcentaje acumulado
Válidos	Totalmente en desacuerdo	18	7.7	7.7	7.7
	En desacuerdo	96	41.0	41.0	48.7
	Ni de acuerdo ni en desacuerdo	74	31.6	31.6	80.3
	De acuerdo	46	19.7	19.7	100.0
	Total	234	100.0	100.0	

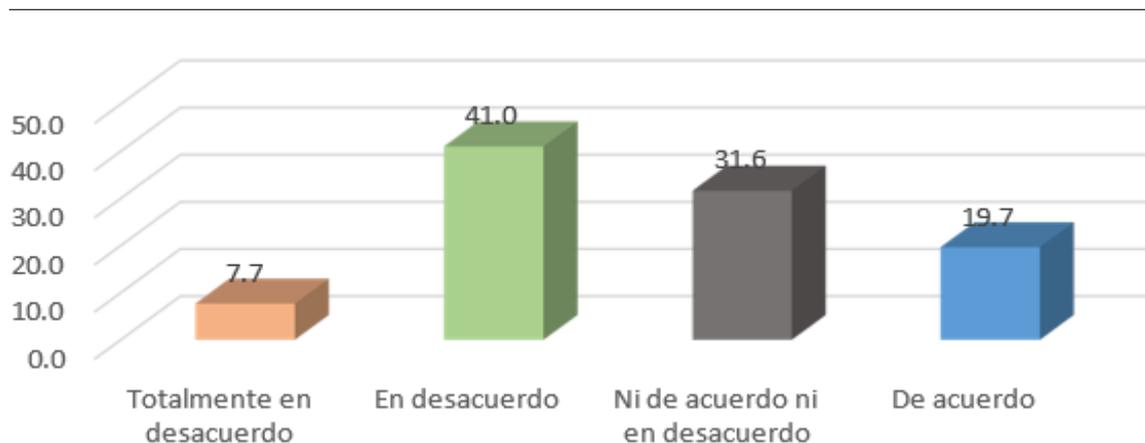


Figura 9. Dimensión Economía en %.

Interpretación

En la tabla 12 y figura 9, los resultados obtenidos en la dimensión Economía fueron los siguientes, se obtuvo 41.0 % (96) “En desacuerdo”, mientras el 7.7 % (18) “Totalmente en desacuerdo”, interpretándose que las empresas mineras maximizan las ganancias, pero no acorde a lo establecido para las comunidades y además no controlan estrictamente sus costos de producción por ello se mantiene en desacuerdo en mayor cantidad en la dimensión Economía.

Tabla 13

Correlación de la dimensión economía y la variable comunidad

Correlaciones				
			Dimensión Economía	Variable Comunidad
Rho de Spearman	Dimensión Economía	Coefficiente de correlación	1.000	,711**
		Sig. (bilateral)		.000
		N	234	234
	Variable Comunidad	Coefficiente de correlación	,711**	1.000
		Sig. (bilateral)	.000	
		N	234	234

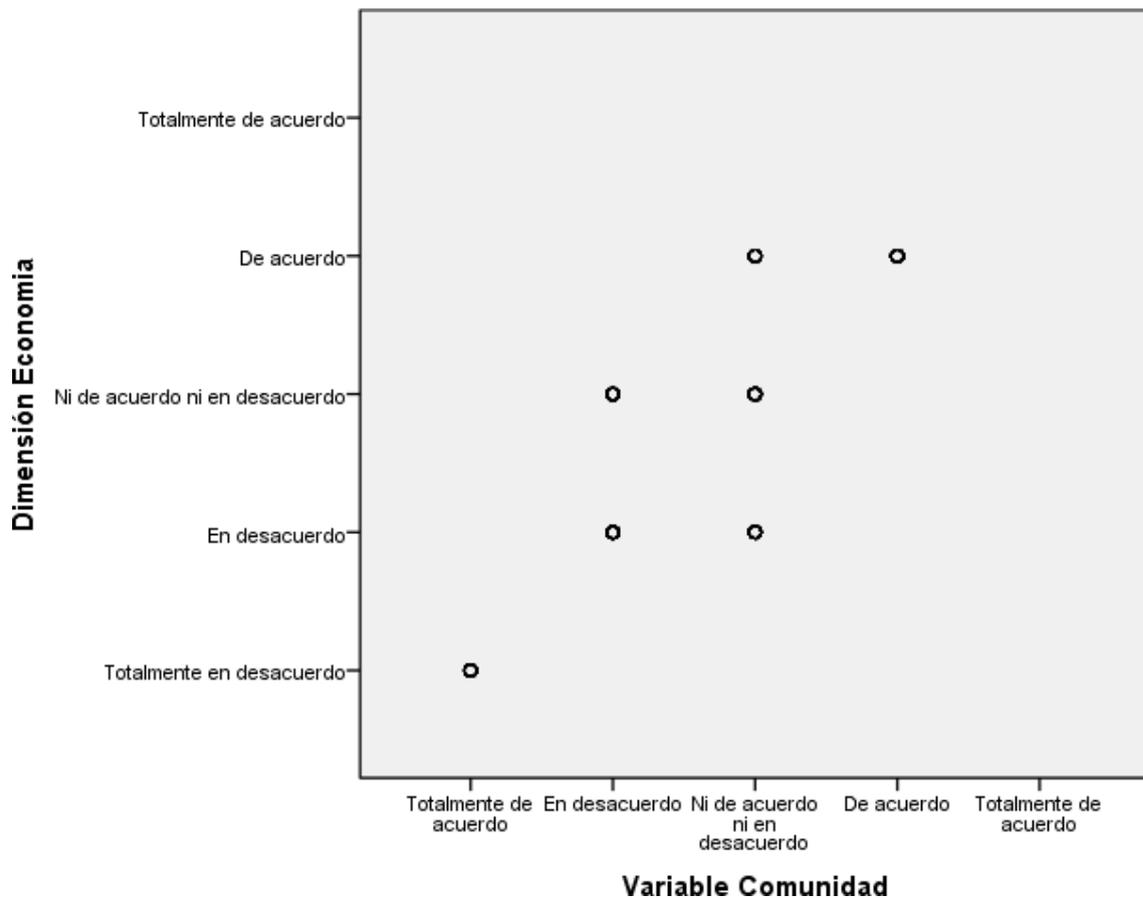


Figura 10. Dispersión de la correlación de la dimensión Economía y la variable Comunidad.

Interpretación

En la tabla 13 y la figura 10, que representan los resultados de dispersión, se llevaron a cabo cálculos de correlación utilizando el coeficiente Rho de Spearman en el software SPSS. Los resultados indican que la correlación entre la dimensión "Economía" y la variable "Comunidad" es de 0.711. Esta cifra sugiere que existe una correlación positiva de magnitud moderada entre la dimensión "Economía" y la variable "Comunidad". Para obtener más detalles, se puede consultar el (VER ANEXO 1).

Objetivo general: Determinar la relación que existe entre la responsabilidad social y la comunidad en las empresas mineras en la Región Puno – 2022.

Tabla 14

Correlación de la variable responsabilidad social y la variable comunidad

Correlaciones				
		Variable Responsabilidad Social		Variable Comunidad
Rho de Spearman	Variable Responsabilidad Social	Coefficiente de correlación	1.000	,683**
		Sig. (bilateral)		,000
		N	234	234
	Variable Comunidad	Coefficiente de correlación	,683**	1.000
		Sig. (bilateral)	,000	
		N	234	234

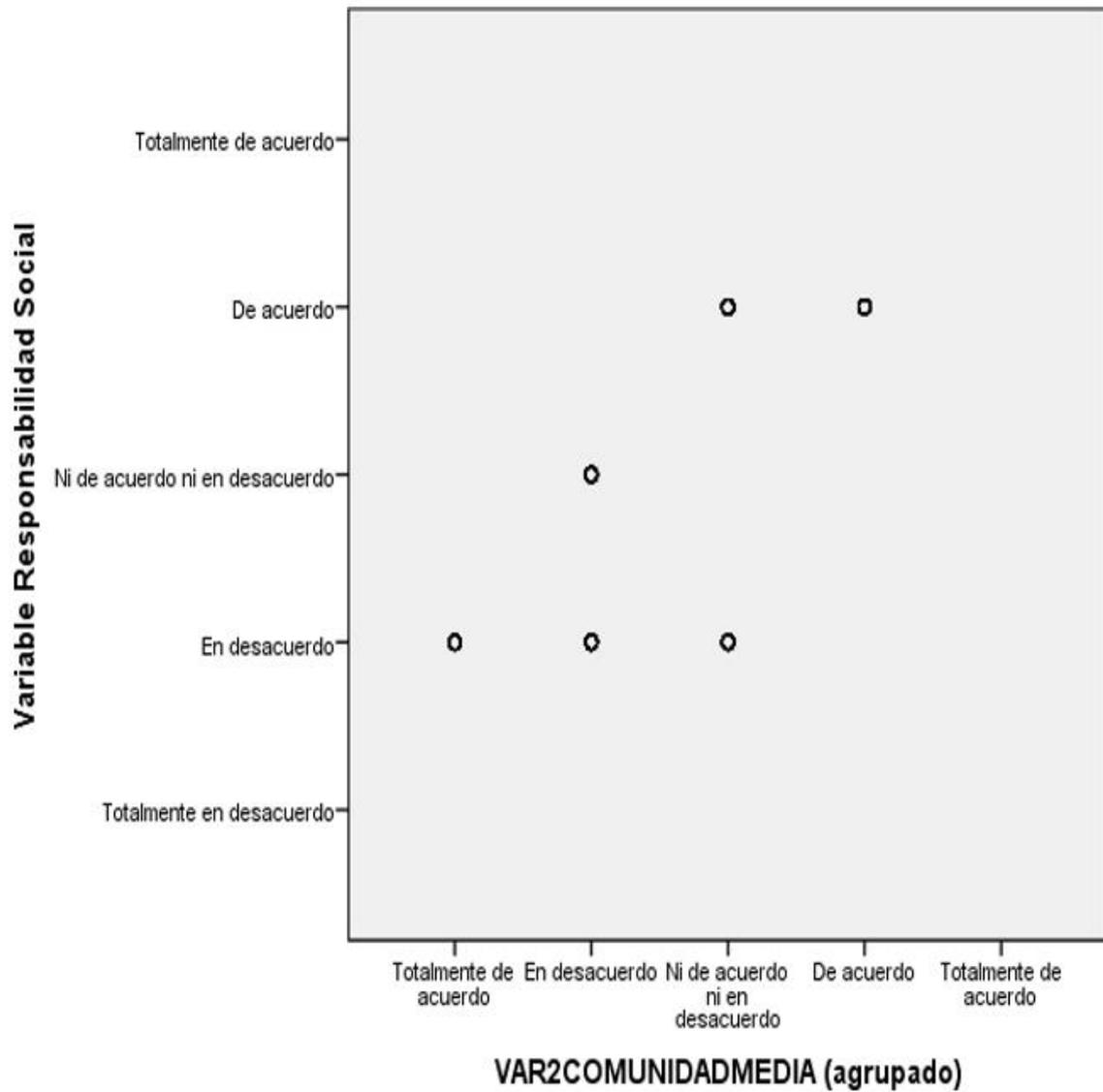


Figura 11. Dispersión de la correlación de la variable Responsabilidad Social y la variable Comunidad.

Interpretación

En la tabla 14 y figura 11 de dispersión, se obtuvieron los siguientes resultados acorde a la correlación en el software Spss: mediante el Rho de Spearman determino la correlación que existe en la dimensión Responsabilidad Social y la variable Comunidad obteniendo 0.683, interpretando de que existe una correlación positiva media en la dimensión Responsabilidad la variable Comunidad. (VER ANEXO 1).

4.2. Discusión de resultados

El objetivo principal de este estudio fue examinar el impacto de las prácticas de responsabilidad social en el sector minero y su influencia en el desarrollo socioeconómico de la Región Puno. En esta investigación, se identificaron y detallaron las acciones de responsabilidad social implementadas por las empresas mineras en la región, al mismo tiempo que se analizaron los factores socioeconómicos presentes en las comunidades afectadas por la actividad minera durante el período de estudio. Además, se evaluó el efecto de las prácticas de responsabilidad social en los diversos actores socioeconómicos involucrados en la región.

En base a los resultados obtenidos de la investigación, aceptamos la hipótesis que establece que Existe relación significativa entre la responsabilidad social y la comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.

Los resultados obtenidos en este estudio están en consonancia con las afirmaciones de Espinoza (2015), quien señala que el desempeño económico de las empresas mineras en el Perú tuvo un impacto negativo en el desarrollo económico sostenible de las comunidades ubicadas en su entorno durante el período 2004-2014. Estas comunidades presentan una economía subdesarrollada, y en la investigación también se pudo constatar que la región de Puno no ha experimentado un desarrollo económico pleno, lo que ha generado descontento y se refleja en la baja educación y la presencia de conflictos sociales.

Por otro lado, estos resultados no guardan relación con lo que sostienen Social Capital Group (2007), Mejía (2013), Aparicio (2017) y Huamaní (2015) quienes señalan el panorama es positivo ya que existen diversas empresas mineras que están fomentando políticas de Responsabilidad Social Empresarial.

A pesar de los avances en la implementación de prácticas de responsabilidad social y ambiental por parte de las empresas mineras, aún se requiere un mayor esfuerzo para lograr una gestión más completa que abarque todas las dimensiones relacionadas con la responsabilidad social. En este proceso, es fundamental la participación de todos los actores involucrados: el Estado, las empresas mineras y, especialmente, las comunidades que son propietarias de los terrenos donde operan las minas. Aunque las empresas mineras ya cuentan con programas de responsabilidad social y ambiental en su gestión, estos no

han logrado satisfacer completamente las expectativas y necesidades de las comunidades que residen en las áreas cercanas a las minas. El conflicto se origina principalmente debido a la afectación de recursos como el agua y el suelo. Además, la actividad minera ha provocado el deterioro y el descontento en muchas poblaciones, creando una desigualdad en el acceso a estos recursos y generando pasivos ambientales significativos. El estudio respalda estas observaciones y muestra la necesidad de continuar trabajando en la mejora de la gestión de la responsabilidad social en el sector minero, considerando cuidadosamente el bienestar de las comunidades y el medio ambiente afectado por esta actividad.

En lo que respecta a la relación dimensión filantropía y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno, los resultados obtenidos en la dimensión filantropía podemos afirmar que esta relación es baja o poco significativa interpretándose que las empresas mineras desempeñan un papel importante en nuestra sociedad, presentando diferentes beneficios que generan a la población, sin embargo, no se está cumpliendo en su totalidad y eso conlleva a un desacuerdo en la dimensión filantropía. mediante el Rho de Spearman determino la correlación que existe en la dimensión Filantropía y la variable Comunidad obteniendo 0.741, interpretando de que existe una correlación positiva media en la dimensión Filantropía y la variable Comunidad.

En lo que respecta a la relación dimensión ética y la variable comunidad, los resultados obtenidos en la dimensión ética fueron los siguientes; se obtuvo El 77.8 %

(182) “Ni de acuerdo ni en desacuerdo”, mientras el 22.2 % (52) “en desacuerdo”, interpretándose que las empresas mineras no están comprometidas con los principios éticos bien definidos y además no le dan prioridad sobre el desempeño económico. Mediante el Rho de Spearman determino la correlación que existe en la dimensión Ética y la variable Comunidad obteniendo 0.592, interpretando que existe una correlación positiva baja en la dimensión Ética y la variable Comunidad.

En lo que respecta a la relación dimensión legal y la variable comunidad, los resultados obtenidos en la dimensión legal fueron los siguientes, se obtuvo 35.0 % (82) “En desacuerdo”, mientras el 13.7 % (32) “Ni de acuerdo ni en desacuerdo “, interpretándose que las empresas mineras evitan infringir la ley, incluso si esto ayuda a mejorar el rendimiento. Mediante el Rho de Spearman determino la correlación que existe en la

dimensión Legal y la variable Comunidad obteniendo 0.593, interpretando de que existe una correlación positiva baja en la dimensión Legal y la variable Comunidad.

En lo que respecta a la relación dimensión Economía y la variable comunidad, los resultados obtenidos en la dimensión Economía fueron los siguientes, se obtuvo 41.0 % (96) “En desacuerdo”, mientras el 7.7 % (18) “Totalmente en desacuerdo”, interpretándose que las empresas mineras maximizan las ganancias, pero no acorde a lo establecido para las comunidades y además no controlan estrictamente sus costos de producción por ello se mantiene en desacuerdo en mayor cantidad en la dimensión Economía. mediante el Rho de Spearman determino la correlación que existe en la dimensión Economía y la variable Comunidad obteniendo 0.711, interpretando de que existe una correlación positiva media en la dimensión Economía y la variable Comunidad

De acuerdo con los resultados obtenidos, se puede concluir que las empresas mineras emplean la Responsabilidad Social Empresarial (RSE) como una estrategia para enfrentar las críticas que reciben, buscando financiar proyectos sociales y mejorar su imagen. Sin embargo, no existe un modelo único de RSE que sea aplicable a todas las empresas mineras, ya que cada una debe adaptar sus programas a su propia realidad interna y al entorno donde operan. Es relevante destacar que los proyectos de responsabilidad social implementados por las empresas mineras no son percibidos como impactantes, e incluso algunos pasan desapercibidos, debido a que aún se observa un impacto social negativo. A pesar de los esfuerzos realizados en responsabilidad social empresarial, no se ha demostrado que hayan sido efectivos para prevenir los conflictos socioeconómicos. Estos hallazgos muestran la complejidad y la importancia de la RSE en el sector minero, ya que cada empresa debe abordar los desafíos sociales y ambientales de manera específica y considerar las particularidades de su entorno operativo. Además, es necesario evaluar constantemente los resultados de los programas de RSE para asegurarse de que estén generando un impacto positivo y sostenible en las comunidades afectadas.

En este contexto, se puede confirmar la perspectiva planteada por Bebbington y Bury (2010), quienes argumentan que la falta de una institucionalidad adecuada impide una gestión eficiente de los beneficios de la minería y su relación con la sociedad.

Después de concluir esta investigación, es evidente que el Estado no muestra una clara voluntad de establecer una normativa específica para regular las políticas de



Responsabilidad Social Empresarial (RSE) aplicadas por las empresas mineras. En muchos casos, estas empresas se limitan a llevar a cabo actividades filantrópicas y donaciones, olvidando la importancia de un uso responsable de los recursos naturales. Aprovechan las lagunas e imperfecciones en el sistema gubernamental para actuar.

En última instancia, los resultados obtenidos en esta investigación se alinean con los hallazgos de otros estudios, informes y publicaciones similares sobre el tema, lo que refuerza aún más las conclusiones obtenidas en este trabajo.

CONCLUSIONES

Primera: “Determinar la relación que existe entre la dimensión filantropía y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno - 2022”, los hallazgos obtenidos entre la dimensión filantropía se obtuvieron los siguientes resultados acorde a la correlación en el software Spss: mediante el Rho de Spearman determino la correlación que existe en la dimensión Filantropía y la variable Comunidad obteniendo 0.741, interpretando se que existe una correlación positiva media en la dimensión Filantropía y la variable Comunidad. interpretándose que la empresa minera desempeña un papel importante en nuestra sociedad, presentando diferentes beneficios que generan a la población, sin embargo, se está cumpliendo en su totalidad y eso conlleva a un desacuerdo en la dimensión filantropía.

Segunda: “Determinar la relación que existe entre la dimensión ética y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno - 2022”, se obtuvieron los siguientes resultados acorde a la correlación en el software Spss: mediante el Rho de Spearman determino la correlación que existe en la dimensión Ética y la variable Comunidad obteniendo 0.592, interpretando se que existe una correlación positiva baja en la dimensión Ética y la variable Comunidad. interpretándose que las empresas mineras no están comprometidas con los principios éticos bien definidos y además no le dan prioridad sobre el desempeño económico.

Tercera: “Determinar la relación que existe entre la dimensión legal y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno - 2022”, se obtuvieron los siguientes resultados acorde a la correlación en el software Spss: mediante el Rho de Spearman determino la correlación que existe en la dimensión Legal y la variable Comunidad obteniendo 0.593, interpretando se que existe una correlación positiva baja en la dimensión Legal y la variable Comunidad, interpretándose que las empresas mineras evitan infringir la ley, incluso si esto ayuda a mejorar el rendimiento.

Cuarta: “Determinar la relación que existe entre la dimensión económica y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno - 2022”, se obtuvieron



los siguientes resultados acorde a la correlación en el software Spss: mediante el Rho de Spearman determino la correlación que existe en la dimensión Economía y la variable Comunidad obteniendo 0.711, interpretando se que existe una correlación positiva media en la dimensión Economía y la variable Comunidad. interpretándose que las empresas mineras maximizan las ganancias, pero no acorde a lo estableció para las comunidades y además no controlan estrictamente sus costos de producción por ello se mantiene en desacuerdo en mayor cantidad en la dimensión Economía.

RECOMENDACIONES

- Primera:** Se recomienda a la alta gerencia y nivel intermedio de las empresas mineras de la zona sur gestionar políticas de carácter ético, social, legal y económico con la finalidad de contribuir con las buenas prácticas de RSC en donde estas políticas buscaran fortalecer las acciones de responsabilidad corporativa por medio del rendimiento empresarial y mejorar el impacto en las áreas de operaciones extractivas mineras
- Segunda:** Se recomienda continuar implementando a las empresas mineras los accesos de servicios esenciales como beneficios económicos, sanitarios y educación por medio de becas o fondos concursales que requieren las comunidades para poder mejorar su calidad de vida y evitar una situación de vulnerabilidad y aislamiento que evite el crecimiento del grupo de los stakeholders. Por último, se recomienda continuar con la contratación de los pobladores que pertenece a las comunidades cercanas para el abastecimiento de productos o servicios el campamento minero. Asimismo, las empresas mineras deben continuar con el mejoramiento de la ganadería y equipar diferentes tipos de sistema riego para la agricultura.
- Tercera:** Se recomienda implementar un manual de buenas prácticas en ética empresarial relacionado a las Comunidades, puesto que permitirá a las compañías mineras adoptar un enfoque de valor agregado que facilitará al departamento de comunidades mayores expectativas al cumplir como área y con ello la probabilidad de ejecutar las expectativas y comportamientos que se desea hacia las comunidades. Por último, se recomienda seguir actualizando el código de ética ante nuevas eventualidades en relación con el actuar de las comunidades para que las empresas mineras se encuentren trabajando acorde a las regulaciones establecidas por la ley, pues con esta actualización generará más confianza a los stakeholders y será beneficioso social y económicamente para las empresas mineras y comunidades de implementar esta ética empresarial.
- Cuarta:** Se plantea la promoción de una serie de iniciativas con el propósito de establecer estándares en la industria minera y desarrollar estrategias económicas que fomenten la creación de un valor compartido entre las



empresas mineras y las comunidades locales. Esto se lograría a través de la creación de un fondo destinado a financiar proyectos de desarrollo en beneficio de toda la población. Asimismo, se sugiere que las empresas mineras lleven a cabo un análisis detallado de la situación económica de las comunidades antes de iniciar un proyecto minero. Esto permitiría identificar sus necesidades y carencias específicas, lo que a su vez facilitaría la asignación adecuada de recursos de acuerdo a lo que sea esencial para dichas comunidades. Basándose en los resultados obtenidos en esta investigación, se recomienda que las empresas mineras realicen una evaluación minuciosa de sus programas de Responsabilidad Social Corporativa (RSC) para asegurarse de que se alineen con las necesidades reales de las comunidades, teniendo en cuenta sus tradiciones y actividades diarias. Además, se destaca la importancia de una mayor participación por parte del Estado y las municipalidades para supervisar el cumplimiento de las acciones de RSC según los planes o proyectos establecidos por las empresas mineras, con el fin de prevenir los conflictos que actualmente se presentan en el país.

BIBLIOGRAFÍA

- Alva Saavedra, H. (2019). La responsabilidad social en el sector minero y su incidencia en la reducción de los conflictos socioambientales en el Perú; periodo 2010 - 2016. (Tesis de Grado). [Universidad Nacional de Trujillo]. https://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/12778/alvasaavedra_heber.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Aparicio, J. (2017). Influencia de la responsabilidad social corporativa en la prevención de conflicto social minero caso: las bambas – 2014. (Tesis de Grado Académico de Doctor en Administración). [Universidad Nacional de San Agustín]. <http://repositorio.unsa.edu.pe/bitstream/handle/UNSA/4536/ADDaphujr.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Baptista, P., Fernandez, C., & Hernández, R. (2014). Metodología de la Investigación. México. <https://www.uca.ac.cr/wp-content/uploads/2017/10/Investigacion.pdf>
- Barbachan, M. (2017). La responsabilidad social empresarial: Desafíos y oportunidades. *InnovaG*, 14, 56–62. <http://revistas.pucp.edu.pe/index.php/innovag/article/view/18749/18989>
- Barriga Málaga, M. (2020). La responsabilidad social como estrategia y mecanismo de tratamiento preventivo de gestión de conflictos socioambientales, con la finalidad de viabilizar proyectos de inversión minera en el sur del Perú. (Tesis de Magister). [Pontificia Universidad Católica del Perú]. <https://tesis.pucp.edu.pe/repositorio/handle/20.500.12404/15733>
- Becerra, S., & Montenegro, M. (2020). El desarrollo sostenible y la responsabilidad social empresarial. Universidad Católica de Colombia. <https://repository.ucatolica.edu.co/server/api/core/bitstreams/c54f7250-5241-4adf-ad11-058727e37885/content>
- Benbeniste, Sandra (2002). El alcance al concepto de la responsabilidad social corporativa de acuerdo a los organismos internacionales promotores del tema. España. Editorial ESADE.
- Cahuana, M. y Quispe, V. M. (2018). La responsabilidad social empresarial como

- estrategia y su efectividad en la mesa de desarrollo en el proyecto minero Antapaccay - 2016. Universidad Nacional de San Agustín.
<http://repositorio.unsa.edu.pe/handle/UNSA/6989>
- Caravedo, B. (2014). Sistemas, energía social y factor liderazgo Perú 1912 - 2012. 1–30.
<https://tesis.pucp.edu.pe/repositorio/handle/20.500.12404/5743>
- Carroll, A. B. (1991). The pyramid of corporate social responsibility: Toward the moral management of organizational stakeholders. *Business Horizons*, 34(4), 39–48.
[https://doi.org/10.1016/0007-6813\(91\)90005-G](https://doi.org/10.1016/0007-6813(91)90005-G)
- Chiavenato, I. (2011). *Administración de recursos humanos*. (McGrawHill).
- Cortez, L., Feo, J., Machicado, J., Melo, V., Milazzo, M., Mora, S., Narvaez, G., Quintero, A., Rubiano, A., & Vargas, M. (2005). *NUEVO IDENTIDADES 7: SOCIALES CON ESTANDARES Y COMPETENCIAS*.
- Daft, R. (2006). *Teoría y diseño organizacional*. <https://www.auditorlider.com/wp-content/uploads/2019/06/Teor%C3%ADa-y-Dise%C3%B1o-Organizacional.-Richard-Daft.pdf>
- Díaz, R. M. (2021). *Estrategia de la mesa de desarrollo y la optimización de la responsabilidad social empresarial en el proyecto minero de Antapaccay*. (Tesis de Grado de Doctor). [Universidad Alas Peruanas].
<https://repositorio.uap.edu.pe/handle/20.500.12990/9054>
- Espinoza, L. (2015). *La gestión de responsabilidad social empresarial de las empresas mineras en el Perú y su incidencia en el desarrollo sostenible de las comunidades de su entorno - período 2004 - 2014*. (Tesis de Grado Académico de Doctor en Contabilidad y Finanzas). [Universidad San Martín de Porres].
https://repositorio.usmp.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12727/1857/espinoza_g1.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Fernández, R. (2009). *Responsabilidad social corporativa*.
<file:///C:/Users/ADVANCE/Downloads/DialnetLaResponsabilidadSocialCorporativaEnLosPrincipales-4332607.pdf>
- Finzi, S. (2014). *Cuadernos de derecho penal*. <https://docplayer.es/98706929-Cuadernos->

de-derecho-penal.html

- Franco, P. (2006). Manual de diagnóstico: Indicadores CGS de responsabilidad social empresarial. Universidad del Pacifico, Centro de Investigación. <https://repositorio.up.edu.pe/handle/11354/452?show=full>
- Gegenschatz, A., Crespo, F. y De Benedictis, L. (2010). Energías renovables punto de inflexión. <https://www.lampadia.com/analisis/globalizacion/punto-de-inflexion-en-el-desarrollo-de-energias-renovables/>
- Gómez Jofre, Carolina Esther y Loyola Arroyo, Nancy Lorena. (2004). Responsabilidad Social Empresarial en Materia de Relaciones Laborales. Chile. Universidad de Chile.
- Guevara Mora, S. (2013). La responsabilidad social empresarial en la corporación minera MINESADCO perteneciente al cantón Portovelo provincia de El Oro. (Tesis de Magister en Gestión y Desarrollo Social). [Universidad Técnica Particular de Loja]. <https://dspace.utpl.edu.ec/handle/123456789/8026>
- Hernandez, R., Fernandez, C. y Baptista, L. P. (2010). Metodología de investigación. <https://www.uca.ac.cr/wp-content/uploads/2017/10/Investigacion.pdf>
- Herrero, L. M. J. (2022). La sostenibilidad como proceso de equilibrio dinámico y adaptación al cambio. Información Comercial Española. 65 - 84. <https://www.econbiz.de/Record/la-sostenibilidad-como-proceso-de-equilibrio-din%C3%A1mico-y-adaptaci%C3%B3n-al-cambio-jim%C3%A9nez-herrero-luis/10001700141>
- Idehpucp. (n.d.). El sistema educativo durante el proceso de violencia. https://idehpucp.pucp.edu.pe/images/publicaciones/sistema_educativo_durante_proceso_violencia.pdf
- Instituto Nacional de Estadística e Informática. (2019). Perú: Natalidad, mortalidad y nupcionalidad 2019. Instituto Nacional de Estadística e Informática. inei.gob.pe/media/MenuRecursivo/publicaciones_digitales/Est/Lib1766/libro.pdf
- Jones, Gareth R. y George, Jennifer M. (2010). Administración Contemporánea. México. Mc Graw Hill. 6ta Edición

- Lacruz Moreno, F. (2005). La empresa ambientalmente responsable. Una visión de futuro. *Economía*, 39-58. <https://www.redalyc.org/pdf/1956/195617349003.pdf>
- Marquina, P. S. (2009). La influencia de la responsabilidad social empresarial en el comportamiento de compra de los consumidores peruanos. *Journal of Real Estate FinanceandEconomics*, 23(1), 77–100.
<https://doi.org/10.1016/j.qref.2017.01.001>
<http://dx.doi.org/10.1016/j.cirp.2016.06.001>
<http://dx.doi.org/10.1016/j.powtec.2016.12.055>
<https://doi.org/10.1016/j.ijfatigue.2019.02.006>
<https://doi.org/10.1016/j.matlet.2019.04.024>
<https://doi.org/10.1016/j.ijfatigue.2019.02.006>
- Medrano Sanchez, M. (2019). La responsabilidad social empresarial en la relación comunidades campesinas y empresas mineras. *Lex - revista de la facultad de derecho ycienciapolítica*.
<https://revistas.uap.edu.pe/ojs/index.php/LEX/article/view/1681/1843>
- Mejía Mejía, P. (2013). La responsabilidad social y ambiental en la gestión de las empresas mineras formales en América Latina - 2013. (Tesis de doctorado). [UniversidadSan Martín de Porres]
<https://repositorio.usmp.edu.pe/handle/20.500.12727/566>
- Ministerio de Energía y Minas. (2009). Resolución directoral (Issue 502).
<http://eeea.ca/wp-content/uploads/2013/09/MINEM-Electrificacion-Rural-en-Peru-Hugo-Sulca-DGER.pdf>
- Moncada Torres, N. (2016). La responsabilidad social en el sector minero en Colombia. (Tesis de especialidad). [Universidad Militar Nueva Granada].
<https://repository.unimilitar.edu.co/handle/10654/15679>
- Mora, P., Melo, V. y Machicado, J. (2005). Nuevas identidades.
<https://publications.iadb.org/es/publicaciones?f%5B0%5D=country%3A31&keys=&page=3>
- Mozas, A. y Puentes, R. (2010). La responsabilidad social corporativa y su paralelismo con las sociedades cooperativas. *REVESCO. Revista de Estudios Cooperativos*, 103, 75-100.
<https://revistas.ucm.es/index.php/REVE/article/view/REVE1010440075A>

- Otoya, J. (2012). El derecho y la responsabilidad social empresarial. (Tesis de maestría). [Pontificia Universidad Católica del Perú]. http://tesis.pucp.edu.pe/repositorio/bitstream/handle/20.500.12404/4468/OTOYA_CALLE_JOHAN_DERECHO_RESPONSABILIDAD.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Perez, L., Espinoza, M., & Peralta, F. (2003). Las organizaciones modernas que quieren tener éxito en sus operaciones comerciales deben tener como prioridad la consideración de la responsabilidad social empresarial dentro de su gestión. Banco Interamericano de Desarrollo. <https://publications.iadb.org/es/publicaciones?f%5B0%5D=country%3A31&keys=&page=3f>
- Pinto Herrera, H. (2007). Empresa y Estado en el Perú El modelo de responsabilidad social: el caso Doe Run en La Oroya. *Investigaciones Sociales*, 281-298. <https://revistasinvestigacion.unmsm.edu.pe/index.php/sociales/article/view/8058>
- Preziosa, María Marta (2005). La Definición de Responsabilidad Social Empresarial como tarea Filosófica. Buenos Aires. Pontificia Universidad Católica de Argentina.
- Pueblo, D. d. (01 de Junio de 2015). Defensoría del Pueblo. Obtenido de Defensoría del Pueblo: <http://www.defensoria.gob.pe/modules/Downloads/conflictos/2015/Reporte-Mensual-de-Conflictos-Sociales-N--134-Abril-2015.pdf>
- Rosero, O., Pinzón, J., & Rodríguez, J. (2016). La relación entre la responsabilidad social empresarial y el desempeño financiero: estado del arte de estudios y metaanálisis. *Sotavento M.B.A*, 112-120. <https://revistas.uexternado.edu.co/index.php/sotavento/article/view/4696>
- Sanchez Quizhpe, J. (2012). La responsabilidad social empresarial en las empresas extractivas mineras del Ecuador - 2012. (Tesis de maestría). [Universidad Técnica Particular de Loja]. <https://dspace.utpl.edu.ec/handle/123456789/5679>
- Schwalb, M. M. y García, E. (2020). Evolución del compromiso social de las empresas. Universidad del Pacífico, Centro de Investigación. <https://repositorio.up.edu.pe/handle/11354/1035>



- Taquía Gutiérrez, Rossana (2009). Aplicación de la Responsabilidad Social empresarial al Derecho Peruano. Lima. USMP. Recuperado el 19 de Noviembre, de: http://www.derecho.usmp.edu.pe/centro_resp_social/conferencias/promoviendo_aprendizaje/materiales/Exposicion_Rossana_Taquia.pdf
- Valenzuela, L., Jara, M., & Villegas, F. (2015). Prácticas de responsabilidad social, reputación corporativa y desempeño financiero. *Revista de Administración de Empresas*, 329-344. <https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=155138402007>
- Vallaes, F. (2014). La responsabilidad social universitaria: Un nuevo modelo universitario contra la mercantilización. *Revista Iberoamericana de Educación Superior*, v. <https://doi.org/10.22201/iisue.20072872e.2014.12.112>
- Vara, A. A. (2010). 7 Pasos para una tesis exitosa. Universidad San Martín de Porres. <https://www.administracion.usmp.edu.pe/investigacion/files/7-PASOS-PARA-UNA-TESIS-EXITOSA-Desde-la-idea-inicial-hasta-la-sustentaci%C3%B3n.pdf>
- Vargas Niello, José (2006). Responsabilidad Social Empresarial desde la perspectiva de los consumidores. Santiago de Chile. CEPAL GTZ.
- Vélez, A. (2010). La responsabilidad social empresarial es un fenómeno que se ha ido posicionando cada vez más en el desarrollo social y en la cultura de negocios corporativos. Universidad del Pacífico, Centro de Investigación. <https://repositorio.up.edu.pe/handle/11354/452?show=f>
- Zanabria De Gomez, R. (2017). El rol del estado peruano en la promoción de la responsabilidad social de la Empresa Minera en el Perú - 2016. (Tesis de Grado). [Universidad Nacional de San Agustín. <http://repositorio.unsa.edu.pe/handle/UNSA/5018>

ANEXOS

Anexo 1. Interpretación de los niveles de correlación

Niveles de correlación	
-1.00 =	Correlación negativa perfecta.
-0.90 =	Correlación negativa muy fuerte.
-0.75 =	Correlación negativa considerable.
-0.50 =	Correlación negativa media.
-0.25 =	Correlación negativa débil.
-0.10 =	Correlación negativa muy débil.
0.00 =	No existe correlación alguna entre las variables.
+0.10 =	Correlación positiva muy débil.
+0.25 =	Correlación positiva débil.
+0.50 =	Correlación positiva media.
+0.75 =	Correlación positiva considerable.
+0.90 =	Correlación positiva muy fuerte.
+1.00 =	Correlación positiva perfecta.

Fuente: (Baptista, Fernandez y Hernández, 2014)

Anexo 2. Matriz de consistencia

PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPÓTESIS	VARIABLES	DIMENSIONES	INDICADORES	METODO
Problema General ¿Cuáles es la relación que existe entre la responsabilidad social y la comunidad en las empresas mineras en la Región Puno?	Objetivo General Determinar la relación que existe entre la responsabilidad social y la comunidad en las empresas mineras en la Región Puno	Hipótesis General Existe relación significativa entre la responsabilidad social y la comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.		✓ Filantropía	Problemas sociales Asuntos públicos Actividades Filántropas	1. Enfoque: Cuantitativo 2. Diseño: No Experimental – transversal 3. Alcance: Correlacional - corte transversal
Problema específico 1 ¿Cuáles es la relación que existe entre la dimensión filantropía y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno?	Objetivo Específico 1 Determinar la relación que existe entre la dimensión filantropía y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.	Hipótesis específico 1 No existe un adecuado grado de correlación entre la dimensión filantropía y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.	Responsabilidad Social	✓ Ética.	Generación de beneficios Principios Éticos Comprometido con principios Estándares éticos social Responsabilidad social comunitaria.	4. Población: 595 trabajadores del área de las empresas mineras formales de la Región Puno.
Problema específico 2 ¿Cuáles es la relación que existe entre la dimensión ética y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno?	Objetivo Específico 2 Determinar la relación que existe entre la dimensión ética y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.	Hipótesis específico 2 Existe un adecuado grado de correlación entre la dimensión ética y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.		✓ Legal	Obligaciones Contractuales Infringir ley Sistema regulado	5. Muestra: 234 trabajadores del área de responsabilidad social,
Problema específico 3 ¿Cuáles es la relación que existe entre la dimensión legal y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno?	Objetivo Específico 3 Determinar la relación que existe entre la dimensión legal y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.	Hipótesis específico 3 La dimensión legal incide positivamente en la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.		✓ Economía	Maximizar ganancias Costos de producción Largo de plazo Resultados económicos	6. Técnica de Investigación: Encuesta.
Problema específico 4 ¿Cuáles es la relación que existe entre la dimensión económica y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno?	Objetivo Específico 4 Determinar la relación que existe entre la dimensión económica y la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.	Hipótesis específico 4 La dimensión Económica incide negativamente en la variable comunidad en las empresas mineras en la Región Puno.	Comunidad	✓ Teoría	Problemas de la comunidad Necesidades de la comunidad A poyo económico Cambios positivos Extracción minera Calidad de vida	7. Instrumento De Investigación: Cuestionario.
				✓ Operativa	Actividades de la comunidad	

Anexo 3. Instrumento de la investigación

“La Responsabilidad Social Corporativa de las empresas mineras y su impacto en las comunidades de las empresas mineras de la Región de Puno”. En ese sentido, le damos las gracias por su tiempo brindado, el mismo que será de vital importancia para conocer su perspectiva sobre el tema mencionado. Cabe indicar que, la información que se brinde en la presente investigación será manejada de manera confidencial, por lo cual la veracidad y sinceridad de sus respuestas es de suma importancia.

Nombre del entrevistado: _____

1. Sexo
 - Femenino
 - Masculino
2. ¿Cuál es la empresa minera donde labora?

Seguidamente, usted encontrará diferentes afirmaciones acerca de la Responsabilidad Social Corporativa de las mineras de la zona sur respecto a las Comunidades. Ante cada afirmación, marque de acuerdo o desacuerdo según su opinión, donde.

1 es totalmente en desacuerdo y 5 totalmente de acuerdo.

	VARIABLE	1	2	3	4	5
N°	<u>DIMENSIÓN 1: Filantrópica</u>					
<u>1</u>	<u>Las empresas mineras ayudan a resolver problemas sociales</u>					
<u>2</u>	Las empresas mineras participan en la gestión de los asuntos público					
<u>3</u>	Las empresas mineras destinan parte de sus recursos a las actividades filantrópicas					
<u>4</u>	Las empresas mineras desempeñan un papel importante en nuestra sociedad, más allá de la pura generación de beneficios					

	DIMENSIÓN 2: Ética					
5	Las empresas mineras cumplen con los aspectos éticos, aunque afecten negativamente el desempeño económico					
6	Las empresas mineras aseguran que el respeto a los principios éticos tiene prioridad sobre el desempeño económico					
7	Las empresas mineras están comprometidas con principios éticos bien definidos					
8	Las empresas mineras comprometen los estándares éticos a fin de lograr los objetivos corporativos					
	DIMENSIÓN 3: Legal					
9	Las empresas mineras aseguran RSC de que sus empleados actúan dentro de los estándares definidos por la ley					
10	Las empresas mineras cumplen con sus obligaciones contractuales					
11	Las empresas mineras evitan infringir la ley, incluso si esto ayuda a mejorar el rendimiento					
12	Las empresas mineras respetan siempre los principios definidos por el sistema regulatorio					
	DIMENSIÓN 4: Económica					
13	Las empresas mineras maximizar las ganancias					
14	Las empresas mineras controlan estrictamente sus costos de producción					
15	Las empresas mineras planean el éxito a largo plazo					
16	Las empresas mineras mejoran siempre los resultados económicos					

Variable: Comunidad						
	DIMENSIÓN 1: Teórica					
17	Los representantes de las mineras se reúnen a menudo con los integrantes de las comunidades para tratar los problemas de las comunidades					
18	Facilidad para cooperar y ayudar a tratar los problemas de las comunidades					
19	Las empresas mineras normalmente se interesan por las necesidades de las comunidades					
20	Las comunidades cuentan con apoyo económico de las empresas mineras para hacer mejoras (servicios de primera necesidad,					
21	La comunidad se involucra en las actividades de Responsabilidad Social Corporativa realizadas por las empresas					
22	La comunidad se siente satisfechas con las acciones de Responsabilidad Social Corporativa realizadas por las empresas					
23	Los habitantes de las comunidades cooperan en las					
24	Solo unas cuantas personas de las comunidades participan en las acciones de Responsabilidad Social Corporativa					
	DIMENSION 2: OPERATIVA					
25	Los habitantes de las comunidades actualmente tienen calidad de vida					
26	26 Los beneficios que obtienen las comunidades de las empresas mineras benefician a las actividades que realizan los pobladores (ganadería, agricultura, etc.)					



DECLARACIÓN JURADA DE AUTENTICIDAD DE TESIS

Por el presente documento, Yo Wily Leopoldo Velasquez Velasquez,
identificado con DNI 40503050 en mi condición de egresado de:

Escuela Profesional, Programa de Segunda Especialidad, Programa de Maestría o Doctorado

Doctorado en Administración

informo que he elaborado el/la Tesis o Trabajo de Investigación denominada:

"Responsabilidad Social y su Impacto Socio Económico de
las Empresas Mineras de la Región Puno"

Es un tema original.

Declaro que el presente trabajo de tesis es elaborado por mi persona y **no existe plagio/copia** de ninguna naturaleza, en especial de otro documento de investigación (tesis, revista, texto, congreso, o similar) presentado por persona natural o jurídica alguna ante instituciones académicas, profesionales, de investigación o similares, en el país o en el extranjero.

Dejo constancia que las citas de otros autores han sido debidamente identificadas en el trabajo de investigación, por lo que no asumiré como tuyas las opiniones vertidas por terceros, ya sea de fuentes encontradas en medios escritos, digitales o Internet.

Asimismo, ratifico que soy plenamente consciente de todo el contenido de la tesis y asumo la responsabilidad de cualquier error u omisión en el documento, así como de las connotaciones éticas y legales involucradas.

En caso de incumplimiento de esta declaración, me someto a las disposiciones legales vigentes y a las sanciones correspondientes de igual forma me someto a las sanciones establecidas en las Directivas y otras normas internas, así como las que me alcancen del Código Civil y Normas Legales conexas por el incumplimiento del presente compromiso

Puno 01 de Diciembre del 2023


FIRMA (obligatoria)



Huella



Universidad Nacional
del Altiplano Puno



Vicerrectorado
de Investigación



Repositorio
Institucional

AUTORIZACIÓN PARA EL DEPÓSITO DE TESIS O TRABAJO DE INVESTIGACIÓN EN EL REPOSITORIO INSTITUCIONAL

Por el presente documento, Yo Wily Leopoldo Velazquez Velazquez,
identificado con DNI 40503050 en mi condición de egresado de:

Escuela Profesional, Programa de Segunda Especialidad, Programa de Maestría o Doctorado

Doctorado en Administración

informo que he elaborado el/la Tesis o Trabajo de Investigación denominada:

“ Responsabilidad Social y su Impacto Socio Económico de las Empresas Mineras de la Region Puno ”

para la obtención de Grado, Título Profesional o Segunda Especialidad.

Por medio del presente documento, afirmo y garantizo ser el legítimo, único y exclusivo titular de todos los derechos de propiedad intelectual sobre los documentos arriba mencionados, las obras, los contenidos, los productos y/o las creaciones en general (en adelante, los “Contenidos”) que serán incluidos en el repositorio institucional de la Universidad Nacional del Altiplano de Puno.

También, doy seguridad de que los contenidos entregados se encuentran libres de toda contraseña, restricción o medida tecnológica de protección, con la finalidad de permitir que se puedan leer, descargar, reproducir, distribuir, imprimir, buscar y enlazar los textos completos, sin limitación alguna.

Autorizo a la Universidad Nacional del Altiplano de Puno a publicar los Contenidos en el Repositorio Institucional y, en consecuencia, en el Repositorio Nacional Digital de Ciencia, Tecnología e Innovación de Acceso Abierto, sobre la base de lo establecido en la Ley N° 30035, sus normas reglamentarias, modificatorias, sustitutorias y conexas, y de acuerdo con las políticas de acceso abierto que la Universidad aplique en relación con sus Repositorios Institucionales. Autorizo expresamente toda consulta y uso de los Contenidos, por parte de cualquier persona, por el tiempo de duración de los derechos patrimoniales de autor y derechos conexos, a título gratuito y a nivel mundial.

En consecuencia, la Universidad tendrá la posibilidad de divulgar y difundir los Contenidos, de manera total o parcial, sin limitación alguna y sin derecho a pago de contraprestación, remuneración ni regalía alguna a favor mío; en los medios, canales y plataformas que la Universidad y/o el Estado de la República del Perú determinen, a nivel mundial, sin restricción geográfica alguna y de manera indefinida, pudiendo crear y/o extraer los metadatos sobre los Contenidos, e incluir los Contenidos en los índices y buscadores que estimen necesarios para promover su difusión.

Autorizo que los Contenidos sean puestos a disposición del público a través de la siguiente licencia:

Creative Commons Reconocimiento-NoComercial-CompartirIgual 4.0 Internacional. Para ver una copia de esta licencia, visita: <https://creativecommons.org/licenses/by-nc-sa/4.0/>

En señal de conformidad, suscribo el presente documento.

Puno 01 de Diciembre del 2023


FIRMA (obligatoria)



Huella