



Guía de Análisis de Riesgos en la cadena de suministro para organizaciones de productores de cacao en Ecuador



Esta Guía hace parte de la "Caja de Herramientas" desarrollada por Preferred by Nature y ha sido modificada y adaptada para apoyar a las Organizaciones de Pequeños Productores de Cacao en Ecuador en el proceso de adaptación y alineamiento con el Reglamento de la Unión Europea sobre productos libres de Deforestación (EUDR) en el marco del Proyecto "Fortalecimiento de capacidades locales para la implementación de Sistemas de Debida Diligencia en cadenas de producción y comercialización de cacao" implementado por Preferred by Nature y financiado por la Cooperación Alemana para el Desarrollo, implementada por GIZ, en el marco del Proyecto global "Agricultura Sostenible para Ecosistemas Forestales – SAFE".

Preferred by Nature ha adoptado una política de "código abierto" para compartir lo que desarrollamos para avanzar en la sostenibilidad. Por la presente se concede permiso, de forma gratuita, a cualquier persona que obtenga una copia de este documento sin restricciones, incluidos, entre otros, los derechos de uso, copia, modificación, fusión, publicación y/o distribución de copias del documento, sujeto a las siguientes condiciones:

- El aviso de derechos de autor anterior y este aviso de permiso se incluirán en todas las copias o partes sustanciales del documento. Agradeceríamos recibir una copia de cualquier versión modificada.
- Debe acreditar a Preferred by Nature e incluir un enlace visible a nuestro sitio web www.preferredbynature.org.

Descargo de responsabilidad

La información y la orientación presentadas en esta herramienta se proporcionan únicamente con fines informativos y no constituyen asesoramiento legal, financiero o profesional. Preferred by Nature, no hace representaciones ni garantías, expresas o implícitas, con respecto a la exactitud, integridad o idoneidad de la información contenida en este documento. Preferred by Nature no es responsable del uso de la orientación contenida en esta herramienta o de las herramientas asociadas, desarrolladas utilizando el [Marco de Sostenibilidad](#), ni de la confianza depositada en este documento ni de ninguna pérdida financiera o de otro tipo causada por la confianza en la información contenida en este documento.

Cualquier interpretación del contenido de esta herramienta, o la acción resultante tomada, queda a la entera discreción del lector y no conduce a que los productos con cualquier declaración o etiqueta correspondiente se consideren conformes con el [Reglamento de la Unión Europea sobre productos Libres de Deforestación \(EUDR\)](#) o cualquier otro estatuto legal y, por lo tanto, obtengan acceso al mercado de la UE sin el requisito de la debida diligencia adecuada. La entidad sujeta a las obligaciones legales conserva plena discreción y responsabilidad por el cumplimiento de los requisitos establecidos en la ley.

Contenido

Acerca de esta herramienta	4
Parte I: Análisis de Riesgos de la Cadena de Suministro	4
1. Introducción.....	4
2. Descripción general del proceso de análisis de riesgos de la cadena de suministro.....	5
3. Definir el alcance del análisis de riesgos de la cadena de suministro.....	6
3.1 Alcance físico	7
3.2 Ámbito temático	7
Parte II: Análisis de Riesgos de la Cadena de Suministro según cada área temática	8
1. Disponibilidad y fiabilidad de la información de la cadena de suministro.....	8
1.1 Fiabilidad y suficiencia de la información	8
1.2 Evaluación de la información de la cadena de suministro.....	9
1.3 Mitigación de riesgos relacionados con la información de la cadena de suministro.....	13
2. Riesgo de mezcla	13
2.1 Gestión de los riesgos de la mezcla	15
3. Categorías generales de riesgo	16
3.1 Corrupción y fraude.....	16
4. Riesgos a nivel nacional	18
4.1 Riesgos a nivel del uso de la tierra	18
4.2 Riesgos de la cadena de suministro.....	19
4.3 Mitigación de riesgos a nivel nacional	20
5. Certificación de sostenibilidad	21
5.1 Beneficios de la Certificación de Sostenibilidad	21
5.2 Diferencias entre esquemas	22
5.3 Limitaciones de los esquemas de certificación	23
5.4 Evaluación comparativa de los esquemas de Certificación	24
5.5 Certificación como parte del Análisis y Mitigación de Riesgos	24

Acerca de esta herramienta



Acerca de esta herramienta

Esta herramienta ofrece una guía completa sobre el proceso de análisis de riesgos de la cadena de suministro. Aborda temas generales de riesgo de la cadena de suministro, como la disponibilidad y fiabilidad de los datos, el riesgo de mezcla, las categorías de riesgo generales y los riesgos nacionales. Además, se analiza el papel de los esquemas de certificación de sostenibilidad para minimizar el riesgo de la cadena de suministro.



Otras herramientas relevantes

Este documento se puede combinar con la **Plantilla de Análisis de Riesgos de la Cadena de Suministro** para crear su propia evaluación de la cadena de suministro.

Parte I: Análisis de Riesgos de la Cadena de Suministro

1. Introducción

Esta guía es una continuación de la **Guía para el Mapeo de la Cadena de Suministro**, que presenta el mapeo de la cadena de suministro y explica cómo se utiliza como un paso inicial crítico en procesos sólidos de debida diligencia.

Sobre la base de la información y la documentación recopilada sobre su cadena de suministro, el siguiente paso es revisar de manera crítica esta información para confirmar la exactitud de la información e identificar los riesgos potenciales.

El análisis de riesgos realizado con esta guía se centra en la cadena de suministro de una organización para un producto individual, en este caso "cacao".

El proceso, por lo tanto, incluye la revisión de la información y los datos relacionados con una cadena de suministro específica para crear una imagen clara de los riesgos potenciales o los vacíos en la información que deben abordarse.

Se hace hincapié en que este proceso está estrechamente vinculado con el mapeo de la información de la cadena de suministro y mapeo de los procesos. Consulte la **Guía del Sistema de Debida Diligencia**, Paso 2: Información y Gestión de la Cadena de Suministro. Puede ser necesario actualizar el mapa de la cadena de suministro si se descubre nueva información sobre los datos ya disponibles, durante el proceso de análisis de riesgos de la cadena de suministro.

En este Kit de Herramientas de Diligencia Debida, Preferred by Nature distingue entre el **Análisis de Riesgos de la Cadena de Suministro** abordado en esta Guía y **las Evaluaciones de Riesgos Nacionales**.

El análisis de riesgos de la cadena de suministro se define como el proceso de *evaluar los riesgos en una cadena de suministro específica para un producto específico*. Por otro lado, una Evaluación Nacional de Riesgos es una *visión general de los riesgos potenciales a nivel de país*. Como tal, la Evaluación Nacional de Riesgos proporciona información valiosa para el Análisis de Riesgos de la Cadena de Suministro, pero normalmente se lleva a cabo como un proceso separado.

2. Descripción general del proceso de análisis de riesgos de la cadena de suministro

Los siguientes aspectos comprenden el enfoque recomendado por Preferred by Nature para los temas que deben tenerse en cuenta durante un proceso de análisis de riesgos de la cadena de suministro:

1. **Disponibilidad y fiabilidad de los datos de la cadena de suministro:** El primer paso en el análisis de riesgos de la cadena de suministro es garantizar que la información y la documentación recibida esté completa y sea válida. Esto se basa en el mapeo de la cadena de suministro, donde se debe crear certeza sobre la estructura y los nodos de la cadena de suministro. En este paso, debe verificar la información obtenida en relación con los actores de su cadena de suministro para asegurarse de que la información sea válida y correcta y que la información le permita comprender el recorrido de los productos y materiales.
2. **Riesgo de mezcla:** La complejidad de las cadenas de suministro es un factor principal que afecta el riesgo de mezcla o contaminación de productos de *origen conforme* con productos de *origen no conforme*. El aumento de la complejidad de la cadena de suministro también aumenta el riesgo de introducir en la cadena de suministro productos de origen desconocido o no conformes (no deseados).
3. **Categorías de riesgo generales:** Esta es una categoría de riesgo que no está relacionada con una cadena de suministro específica o un problema específico de la organización (p.e. riesgo relacionado con la violación de los derechos de los Pueblos Indígenas, niveles elevados de corrupción y fraude), pero que afectará a diversos tipos de cadena de suministro de múltiples maneras. Normalmente, estas cuestiones también se incluyen como parte de las evaluaciones nacionales de riesgos como se explica a continuación.
4. **Riesgos a nivel nacional (evaluaciones nacionales de riesgos):** Un análisis de riesgos de la cadena de suministro implica la consideración del perfil de riesgo a nivel nacional (o subnacional), cuando exista. Las Evaluaciones Nacionales de Riesgos suelen ser análisis exhaustivos y de alto nivel, que pueden incorporar una serie de indicadores, tal y como se encuentran en el [Marco de Sostenibilidad de Preferred by Nature](https://www.preferredbynature.org/library/document/sustainability-framework-standard-v14) <https://www.preferredbynature.org/library/document/sustainability-framework-standard-v14>.

Además de proporcionar posiblemente los resultados de la evaluación de riesgos a nivel subnacional (p.e. regiones, provincia, cantones), las Evaluaciones Nacionales de Riesgos pueden diferenciar los riesgos entre diferentes tipos de fuentes (p.e. tierras privadas, tierras comunitarias, grandes productores, pequeños productores, etc.), así como diferenciar los riesgos entre diferentes productos o sectores productivos. El perfil de riesgo de un país puede diferir de una región a otra, dentro de un país, entre diferentes sectores y productos/cultivos (p.e. en Ecuador la producción de cacao presenta riesgos diferentes a la producción madera en Ecuador).

5. **Riesgos de la cadena de suministro (basados en la evaluación nacional de riesgos):** Las evaluaciones nacionales de riesgos también contienen datos sobre los riesgos de la recolección, el procesamiento, el transporte y el comercio de productos agrícolas. Estos riesgos deben tenerse en cuenta si se busca cubrir los riesgos de la cadena de suministro, como parte de sus actividades de diligencia debida.
6. **Esquemas de certificación de sostenibilidad:** El abastecimiento de productos certificados puede tener un impacto importante en los riesgos dentro de una cadena de suministro. Dependiendo del esquema de certificación, puede proporcionar un nivel de garantía de conformidad con los requisitos de la Política de Abastecimiento Responsable de su organización o los requisitos reglamentarios (como el EUDR), es decir, el *alcance temático* de su sistema de diligencia debida (consulte la sección 2 a continuación).

Como parte del proceso de análisis de riesgos a nivel de la cadena de suministro, se debe evaluar el alcance de cada esquema de certificación específico y su nivel de cobertura sobre los temas relevantes e importantes para su organización.



El término "Certificación" se utiliza aquí en su sentido más amplio, abarcando todos los esquemas de certificación o verificación de segunda o tercera parte. Estas pueden ser iniciativas voluntarias del sector privado, incluyendo muchos de los esquemas de certificación de sostenibilidad que conocemos hoy en día operando en el sector agrícola (Rainforest Alliance, RSPO, etc.).

En resumen, los seis temas anteriores comprenden elementos clave que deben tenerse en cuenta durante cualquier proceso de análisis de riesgos de la cadena de suministro. Si bien todos ellos son importantes, no es necesario que su análisis se realice en el orden indicado anteriormente. Sin embargo, todos los aspectos deben ser considerados y evaluados. Cada uno se analiza a su vez, en la Parte 2 de esta guía.

3. Definir el alcance del análisis de riesgos de la cadena de suministro

Antes de analizar los riesgos de la cadena de suministro, es necesario establecer claramente el alcance de la evaluación. Por alcance, nos referimos a:

Alcance físico

Los productos y sus correspondientes cadenas de suministro a ser objeto de Análisis de Riesgos. Las cadenas de suministro individuales se identifican utilizando la **Guía de Mapeo de la Cadena de Suministro**.

Ámbito temático

El alcance de los temas que ha definido en su Política de Abastecimiento Responsable, o como consecuencia de las regulaciones de mercado (como ser EUDR) y que su organización necesita demostrar cumplimiento.

3.1 Alcance físico

La determinación del alcance físico está definida por los productos y las cadenas de suministro de las que se abastece:

Productos



- Defina el o los productos específicos dentro de su cadena de suministro. Es esencial una comprensión clara de los productos involucrados.

Áreas Geográficas



- Clarifique las ubicaciones geográficas relevantes para sus cadenas de suministro. Las diferentes regiones (p.e. costa sur, costa norte, amazonia) pueden plantear riesgos distintos.
- Identificar con claridad el origen y la ruta que siguen de productos a través de diferentes ubicaciones geográficas. Algunos productos pueden tener origen en una región o provincia, pero luego transportados y acopiados en otra provincia antes de llegar a su destino final (las instalaciones de su organización).

Actores de la cadena de suministro



- Describa claramente los límites e identifique todos los eslabones en su cadena de suministro. A menudo, esto requiere comenzar desde los productores, las organizaciones de base, los acopiadores, comerciantes y procesadores, así como entidades que pueden formar parte de la cadena de suministro pero que no toman posesión física o legal del producto o material (intermediarios), lo que garantiza una visión integral de la cadena de suministro.

3.2 Ámbito temático

El ámbito temático define los temas de la Política de Abastecimiento Responsable de su organización, para los que busca analizar los riesgos dentro de sus cadenas de suministro. Estos deben estar claramente definidos antes de evaluar los riesgos. Estos temas se pueden dividir de diferentes maneras, como por ejemplo entre:

- Cumplimiento legal
- No deforestación
- Derechos humanos
- Trazabilidad del producto
- Otros

Por ejemplo, el alcance temático de su análisis de riesgos de la cadena de suministro puede incluir garantizar que tanto en la producción como el transporte, acopio y procesamiento de productos se cumple con una amplia gama de temas de sostenibilidad social y ambiental. Sea cual sea el caso de su organización, Preferred by Nature le anima a utilizar como referencia una lista de indicadores predefinidos.



Las organizaciones que deseen alinearse con el EUDR pueden limitar el alcance temático de sus análisis de riesgos de la cadena de suministro a la deforestación y el cumplimiento de la legislación nacional pertinente y aplicable a la producción de cacao en Ecuador. En este caso, Preferred by Nature le anima a utilizar el subconjunto de [Indicadores relevantes para el EUDR](#) contenidos en el [Marco de Sostenibilidad de Preferred by Nature](#) <https://www.preferredbynature.org/library/document/sustainability-framework-standard-v14>, que está alineado plenamente con el reglamento.

Parte II: Análisis de Riesgos de la Cadena de Suministro según cada área temática

En esta "Parte II", se proporciona orientación detallada para cada uno de los temas que deben tenerse en cuenta, según el enfoque recomendado por Preferred by Nature para el proceso de Análisis de Riesgos de la Cadena de Suministro, alineado con los requerimientos de EUDR.

1. Disponibilidad y fiabilidad de la información de la cadena de suministro

Como parte del proceso su organización deberá mapear la cadena de suministro según el alcance de su Sistema de Diligencia Debida. Durante este proceso, se recopila y analiza información sobre los actores de la cadena de suministro, y ese proceso se interrelaciona con el análisis de riesgos que ahora necesita implementar.

En este caso, la atención se centra en evaluar la información que se ha obtenido para garantizar su integridad y validez. Cuando no se dispone de información sobre los actores de la cadena de suministro, esto debe considerarse un riesgo y reflejarse en el Mapa de la Cadena de Suministro (véase la **Guía de Mapeo de la Cadena de Suministro**).

La información precisa y fiable es la piedra angular de una gestión eficiente y responsable de la cadena de suministro. A continuación, se describen los desafíos principales y las mejores prácticas para garantizar la exactitud de la información de la cadena de suministro, lo que permite a las organizaciones obtener una comprensión integral de sus operaciones e identificar, caracterizar y mitigar los riesgos potenciales.

1.1 Fiabilidad y suficiencia de la información

Evalúe los datos, la información y los documentos de su cadena de suministro para determinar si tiene los datos correctos y si los datos son válidos y completos. Los datos de la cadena de suministro deben evaluarse para cubrir los siguientes puntos:

Evalúe la información relacionada con el origen del producto: Analice la información de su cadena de suministro para evaluar si la información de trazabilidad está intacta y es coherente para establecer el origen del producto. La información de origen se puede recopilar con diferentes niveles de detalle, pero debería ser a nivel de finca o parcela de producción individual.

Datos de geolocalización: Es posible que su organización necesite conocer el origen exacto del producto, el lugar donde se cultiva y cosecha. Esto se conoce como los datos de geolocalización.

Garantizar que los datos de geolocalización estén disponibles requiere el levantamiento individual por cada parcela de producción para luego ser transferidos a sus compradores. Cada entidad o actor participante en la cadena de suministro, que asume la propiedad legal del producto, también asume la responsabilidad por los datos de geolocalización, y debe ser capaz de recibir, administrar, proteger y transmitir los datos de manera organizada, a través de cada eslabón de la cadena de suministro hasta que lleguen a su organización.



Las organizaciones que buscan cumplir con el EUDR deben conocer y registrar los datos del origen exacto del producto adquirido, hasta el nivel de cada parcela individual donde fue cultivado y cosechado. Esto se conoce como los datos de geolocalización del origen del producto.



Para obtener más información sobre la recopilación de datos y el mapeo de la cadena de suministro, acceda a la [Guía de mapeo de la cadena de suministro](#).

1.2 Evaluación de la información de la cadena de suministro

La evidencia de la cadena de suministro se puede utilizar para verificar el origen, así como para evaluar las prácticas reales en la producción, transporte, acopio y procesamiento. A menudo, los datos de la cadena de suministro se reciben en documentos y formatos diferentes, pero es primordial que sean evaluados cuidadosamente, analizando su relevancia en la cadena de suministro, con el fin de que sean útiles en un análisis de riesgos posterior.

¿Qué tipo de documentos pueden ser relevantes?

Las cadenas de suministro de productos agrícolas implican una amplia gama de documentos que sirven para diferentes propósitos. Algunos de los tipos de documentos más comunes son:

Facturas y recibos: Las cadenas de suministro de productos incluirán un seguimiento de las facturas y recibos que recibe y emite cada actor de la cadena de suministro. Estos documentos pueden respaldar la integridad de la información y confirmar los eslabones de la cadena de suministro.

Registros de producción, transporte y procesamiento: Documentan diversas actividades clave dentro de la cadena de suministro y pueden proporcionar una gran cantidad de información valiosa para la trazabilidad, como datos de cosecha por cada productor y/o parcela de producción (ubicación, cantidad, tipo y calidad del producto), registros sobre actividades de procesamiento, factores de rendimiento, mermas/perdidas, así como clarificar la ruta que sigue el producto (transporte y puntos de acopio) y las medidas implementadas para la identificación y segregación en cada eslabón de la cadena para proteger la integridad del producto (evitar mezcla o sustitución).

Informes de auditoría independientes: Estos informes, realizados por entidades independientes, evalúan las prácticas sociales y ambientales en varias etapas dentro de la cadena de suministro, prácticas de producción en fincas, las instalaciones de acopio y procesamiento de los proveedores.

¿Son documentos de valor?

Evalúe el valor de cada documento para su análisis de riesgos de la cadena de suministro, analizando su relación, relevancia y autenticidad:

Relación: A menudo, los documentos se ofrecen como medio para indicar la trazabilidad en las cadenas de suministro y el cumplimiento de los criterios de sostenibilidad por parte de los actores de la cadena de suministro. Sin embargo, puede ser difícil evaluar si dichos documentos realmente se relacionan con la cadena de suministro específica.

A menudo no es posible llegar a una conclusión firme definitiva sobre la relación de los documentos con las cadenas de suministro. Sin embargo, se pueden utilizar ciertos indicadores para evaluar la probabilidad de que no lo sean.

Estos pueden incluir información sobre los documentos, como las fechas de emisión, la entidad emisora, la referencia al producto específico, los datos que proporciona, etc.

Relevancia: La relevancia de los documentos u otra información puede medirse en términos de la importancia de cada documento para acreditar o demostrar la conformidad con el alcance temático de su Análisis de Riesgos de la Cadena de Suministro. Cada documento debe ser evaluado y se debe identificar su relevancia para la conformidad de los temas que su organización necesita demostrar cumplimiento.

Autenticidad: Los documentos y otra información pueden ser evaluados en relación con su autenticidad. El siguiente enfoque puede ayudar a garantizar que sean válidos para su consideración dentro de un proceso de diligencia debida:

- **Verificación de la fuente:** Compruebe si el documento procede de una autoridad emisora reconocida y legítima (una entidad gubernamental competente, un organismo de certificación con acreditación vigente).
- **Verificación de fechas:** asegúrese de que las fechas de emisión sean válidas y coherentes con las fechas o los periodos de tiempo de cosecha o producción. Por ejemplo, un permiso de cosecha fechado después de la fecha de cosecha indicada para el producto debería generar la necesidad de confirmar su validez y autenticidad.
- **Referencias cruzadas:** Compare el número de licencia o documento, o los códigos de certificación, con las bases de datos oficiales o los sitios web oficiales de las autoridades emisoras para confirmar la legitimidad. Verifique que las cantidades, variedad, especificaciones del producto en diferentes documentos (por ejemplo, registros de cosecha, registros de procesamiento, facturas) coincidan y sean coherentes entre sí.
- **Examen de manipulación:** En el caso de las copias físicas de documentos, busque signos de manipulación (por ejemplo, alteraciones, daños por agua, inconsistencias en la calidad de impresión) que puedan indicar una manipulación fraudulenta. Escanee documentos digitales (archivos PDF, etc.) en busca de evidencia de manipulación o falsificación.

Finalmente, evalúe si la información que recibe está completa. Asegúrese de que todos los documentos exigidos para la adquisición o compra específica sean presentados o acompañen al producto. En caso de dudas, consulte a las instancias competentes sobre las regulaciones legales pertinentes para identificar la documentación requerida oficialmente.

Además, asegúrese de que todos los pasos de la cadena de suministro estén cubiertos por documentos relevantes y otra información válida y suficiente. **Es altamente recomendable que la organización compruebe que no haya entidades o actores en la cadena de suministro para las que no se disponga de información.** Asegúrese de que no haya otras entidades a las que se haga referencia que no formen parte de su mapa de la cadena de suministro. Todas estas preguntas deben evaluarse para garantizar que las pruebas recibidas cubran todos los aspectos relevantes de la cadena de suministro en relación con el análisis de riesgos que se está realizando.

¿Qué pueden decirte los documentos?

Los documentos no siempre son los medios únicos y suficientes para evaluar las prácticas de los proveedores. Sin embargo, en algunos casos, pueden utilizarse en combinación con la Evaluación Nacional de Riesgos como indicación de que los riesgos potenciales en una cadena de suministro son bajos o se han mitigado. Las prácticas de los proveedores pueden evaluarse combinando la información específica relevante para la cadena de suministro recopilada con el perfil de riesgo general proporcionado por los resultados de la Evaluación Nacional de Riesgos.

Los distintos tipos de riesgos relevantes para la cadena de suministro se pueden evaluar con el apoyo de documentos. A continuación, se ofrecen ejemplos en relación con la trazabilidad y la sostenibilidad:

Trazabilidad

Estructura de la cadena de suministro



Los documentos se pueden utilizar para obtener una visión general de los actores de la cadena de suministro. Por ejemplo, a través de los documentos, puede ver cuántos y donde están los productores, si existen acopiadores y comerciantes, donde y quién procesa el producto, etc. También puede ser capaz de detectar brechas entre puntos de la cadena de suministro para los que le falta información sobre los actores de la cadena de suministro.

Seguimiento de lotes



Determine si los documentos permiten el seguimiento de los lotes de compra específicos de regreso a su origen (parcelas se cosecha específicas). Esto permite una verificación específica y una evaluación de riesgos hasta el origen del producto.

Producción o comercio conforme a la ley



Los documentos suelen desempeñar un papel importante en la gestión del cumplimiento legal por parte de las autoridades. Por lo tanto, también se pueden utilizar para evaluar el cumplimiento legal en la cadena de suministro. Sin embargo, hay que subrayar que, en la práctica, tener los documentos correctos no siempre garantiza el cumplimiento. Los siguientes son ejemplos de documentos que pueden proporcionar cierta garantía de cumplimiento legal en las circunstancias adecuadas:

- 1) **Permisos, licencias y documentos regulatorios:** Asegúrese de que los actores de la cadena de suministro posean todos los permisos, licencias y aprobaciones regulatorias necesarios para operar legalmente. Revise y verifique la documentación emitida por las autoridades competentes para confirmar el cumplimiento de las regulaciones legales pertinentes.
- 2) **Contratos de trabajo y registros de empleados:** Examine los contratos de trabajo, los manuales de los empleados y los registros de nómina para verificar el cumplimiento de las leyes laborales. Fíjese en ellos para obtener pruebas de salarios mínimos, condiciones de trabajo seguras y cumplimiento de los derechos laborales, incluidas las disposiciones contra el trabajo infantil.

Documentación de trazabilidad

Evaluar la información de los actores de la cadena de suministro certificados o verificados, para garantizar la trazabilidad en la cadena de suministro. Verificar que los productos provengan de



Informes de auditoría



fuentes que cumplan con las leyes pertinentes aplicables, con la documentación adecuada del origen, las prácticas de producción y los métodos de procesamiento.

Revise los informes de auditoría de terceros para evaluar el cumplimiento de los requisitos legales y los estándares de sostenibilidad aplicables. Analice los hallazgos, los planes de acción correctiva y los informes de seguimiento para identificar áreas de incumplimiento y garantizar la resolución oportuna de los problemas.

Sostenibilidad

Evaluaciones de Impacto Ambiental



Revisar los informes, estudios o evaluaciones realizados por los actores de la cadena de suministro para comprender el impacto ambiental de sus operaciones. Busque evidencia de las medidas implementadas por el actor de la cadena de suministro en relación con las emisiones de carbono, el uso del agua, la generación de desechos y los niveles de contaminación. Evalúe si se están implementando prácticas sostenibles, como la eficiencia de los recursos, el uso de energía renovable y la reducción de desechos.

Certificación y Verificaciones de Sostenibilidad



Examinar certificados/declaraciones de verificación, informes de auditoría y documentación de conformidad relacionada con las certificaciones de sostenibilidad. Verificar el cumplimiento de criterios sociales, incluidas las prácticas laborales, la salud y seguridad de los empleados y las cuestiones de derechos humanos en el lugar de trabajo, así como el compromiso organizacional con las comunidades y los Pueblos Indígenas donde opera. Las certificaciones también pueden demostrar la conformidad con los criterios ambientales en relación con la producción sostenible, la deforestación y la conservación de la biodiversidad.

Políticas de la cadena de suministro y códigos de conducta



Analice las políticas de abastecimiento responsable, los códigos de conducta y los informes disponibles públicamente para evaluar los compromisos, y las acciones resultantes, con los principios de sostenibilidad. Busque resultados y logros explícitos en relación con la protección del medio ambiente, la responsabilidad social y las prácticas éticas de abastecimiento.

Como se indicó anteriormente, los documentos no siempre son ideales para evaluar las prácticas de los proveedores. En tales casos, puede ser necesario evaluar directamente las prácticas reales de los administradores forestales y los agricultores a través de actividades de verificación in situ, actividades continuas de monitoreo remoto o presencial, u otras medidas.



Acceda a la [Guía de Mapeo de la Cadena de Suministro](#) para comprender qué información de la cadena de suministro debe evaluarse.



La **plantilla de análisis de riesgos de la cadena de suministro** proporciona una plantilla para recopilar y registrar los resultados de la evaluación de riesgos y el análisis de datos de la cadena de suministro.

1.3 Mitigación de riesgos relacionados con la información de la cadena de suministro

Todo el proceso de evaluación de documentos y otra información puede verse como una combinación de evaluación de riesgos y gestión de riesgos. No existe una separación real entre obtener información y asegurarse de que la información que recibe es auténtica y creíble y cumple con los aspectos requeridos mencionados anteriormente.

Si se identifican problemas o vacíos en la información durante el proceso de evaluación, tome las medidas adecuadas para abordarlos:

Obtener información nueva o revisada: Trate de obtener información revisada o adicional para llenar los vacíos o abordar las deficiencias identificadas. Esto puede implicar ponerse en contacto con los proveedores, realizar más investigaciones o solicitar documentación adicional.

Cierre las brechas en la información: Tome medidas proactivas para cerrar las brechas en la información obteniendo acceso a los documentos o la información deseada. Acuda a las terceras partes interesadas, aproveche las tecnologías o implemente mecanismos de intercambio de datos para garantizar la transparencia y el intercambio de información en toda la cadena de suministro.

Evaluar la accesibilidad a la información: Evaluar la factibilidad de obtener la información necesaria para abordar las brechas identificadas. Determine si se requieren esfuerzos o recursos adicionales para superar los obstáculos al acceso a la información.

Tome decisiones con respecto al abastecimiento de productos: Si no se puede obtener información esencial para responder preguntas básicas, realizar análisis de riesgos o garantizar el cumplimiento de su Política de Abastecimiento Responsable, determine si existen fuentes y/o proveedores alternativos o si es necesario reemplazar toda la cadena de suministro debido a la falta de información.

2. Riesgo de mezcla

La complejidad de las cadenas de suministro y la falta de visibilidad de los procesos y actores participantes, representan desafíos significativos para que las organizaciones garanticen que los productos recibidos sean reflejos precisos de la información de la cadena de suministro proporcionada por los proveedores. Esta falta de certeza también plantea preocupaciones sobre la mezcla o sustitución de productos "conformes" por productos de origen desconocido o "no conformes".

Visibilidad limitada de la cadena de suministro: Con numerosos intermediarios involucrados en el abastecimiento (acopiadores, comerciantes, prestadores de servicio de transporte, etc.), rastrear el origen exacto del producto se vuelve cada vez más difícil. Esta falta de transparencia crea oportunidades para discrepancias intencionales o accidentales en la información proporcionada, así como la mezcla física real o la contaminación (nuevamente, intencional o accidental) de productos.

Aumento del riesgo de mezcla: Actores inescrupulosos pueden explotar intencionalmente la complejidad sustituyendo productos "conformes" por otros de origen "no conforme". Los motivos para hacerlo suelen ser diversos, entre otros la calidad y el valor comercial, los costos de adquirir productos de origen "conforme" vs. los de origen "no conforme", la sobre demanda y mejores precios por los productos de origen "conforme", así como por oportunidades para evitar los requisitos exigidos por el mercado y la Política de Abastecimiento Responsable de la propia organización.

Dificultad para hacer cumplir los estándares de sostenibilidad de los esquemas de certificación: Las cadenas de suministro complejas dificultan que los esquemas de certificación y otros sistemas supervisen y apliquen prácticas de abastecimiento responsable a lo largo de todas las cadenas de suministro. Este es especialmente el caso de los esquemas que todavía dependen en gran medida de los enfoques tradicionales basados en papel para el seguimiento de materiales certificados. Las nuevas tecnologías pueden añadir valor en este sentido, reduciendo significativamente los riesgos de mezcla. Y muchos sistemas se encuentran muy activamente en medio de importantes actualizaciones de sus sistemas, en gran medida como respuesta al EUDR.

El efecto combinado de estos problemas puede poner en peligro la integridad de los productos, exponer a la organización a riesgos legales y de reputación, y obstaculizar los esfuerzos para lograr sus objetivos de abastecimiento responsable.

El riesgo de mezcla con otros materiales puede no ser intencional. Más bien, puede suceder debido a que los proveedores obtienen el mismo material de múltiples orígenes, proveedores, subproveedores y/o una o más entidades de la cadena de suministro que tienen procedimientos de segregación débiles, o que en definitiva no disponen de ninguno. Las evaluaciones del riesgo de mezcla deben ocurrir en las cadenas de suministro, independientemente del nivel de complejidad. Por lo tanto, es importante que se evalúe el riesgo de mezcla en cada eslabón de una cadena de suministro. En la Tabla 1 se ofrece una visión general de los temas que se deben tener en cuenta a la hora de evaluar el riesgo de mezcla:

Tabla 1: Preguntas a tener en cuenta al evaluar el riesgo de mezcla.

Tema	Indicador de riesgo	Explicación
Sistema de Trazabilidad 	¿Está el producto cubierto por un sistema de trazabilidad claramente identificado que permite el seguimiento y la segregación del producto desde el origen y en todos los eslabones de la cadena?	<p>Los sistemas de certificación creíbles incluyen la auditoría de los sistemas de cadena de custodia que garantizan que el estatus "certificado" de los productos se transmita correctamente a lo largo de la cadena de suministro.</p> <p>Las organizaciones certificadas son auditadas por un tercero que verifica que el sistema de segregación implementado sea sólido y esté correctamente implementado por personal competente. Los productos comercializados como certificados implican que todos los productores y otros actores de la cadena, cuentan con sistemas de segregación que garantizan que el material no esté contaminado o mezclado con material fuera del alcance de la norma de certificación.</p>
Complejidad de la cadena de suministro 	¿La cadena de suministro incluye niveles en los que se agregan, almacenan o procesan productos? ¿La cadena de suministro incluye muchos orígenes (zonas, distritos, fincas, lotes de producción)?	<p>Cuando la cadena de suministro incluye varios actores en la cosecha o recolección, acopio, transporte, manipulación, procesamiento de los productos, esta complejidad de la cadena de suministro aumenta la dificultad de verificar o acceder a la información sobre el origen del material. Del mismo modo, esto incluye escenarios en los que el producto se transporta y procesa desde múltiples orígenes y/o por varias entidades diferentes. Los mapas de la cadena de suministro proporcionan una indicación de la complejidad de la cadena de suministro.</p>

		La existencia de "muchos" niveles o eslabones en la cadena de suministro, no es un factor de riesgo en sí mismo. Mas bien es el tipo de actividad y actor de cada nivel, lo que la organización debe considerar a la hora analizar el riesgo de mezcla.
<p>Identificación y segregación de productos</p> 	<p>¿Se puede sustituir un producto de origen "conforme" por otro de similares características, pero de origen "no conforme")?</p> <p>¿Es fiable la información sobre el origen del producto?</p>	<p>¿Está claramente <u>identificado y reportado</u> el producto? ¿Se puede sustituir por otro producto que pueda tener un mayor riesgo de ser no conforme en el origen? Por ejemplo, se puede sustituir un cacao de proveedores certificados con cacao proveniente de productores no certificados?. Si es así, esto introduce un riesgo adicional, al tiempo que es difícil de verificar.</p> <p>Es posible que los proveedores obtengan el mismo producto de varios subproveedores y/o que uno o más actores de la cadena de suministro tengan procedimientos de segregación débiles o ningún procedimiento de segregación (por ejemplo, centros de acopio que reciben cacao de origen certificado y no certificado, pero no tienen la infraestructura para mantener la segregación).</p> <p>Por esta razón, es importante tener en cuenta el riesgo de mezcla en cada uno de los diferentes niveles o eslabones de la cadena de suministro.</p>

Cuando un producto se entrega directamente desde una finca de producción, o a través de una cadena de suministro corta directa y con toda la documentación necesaria, el producto puede rastrearse fácilmente hasta el origen, de modo que es posible concluir que el riesgo de mezcla es bajo. Sin embargo, cuando el producto pasa por actores intermediarios, el rastreo del origen suele ser más difícil a menos que todos dispongan de procedimientos de segregación y proporcionen información sólida que permita la trazabilidad del producto.

Lo más probable es que **si hay algún centro de acopio que recibe, manipula y suministra productos de origen "conforme" y productos de origen "no conforme" en la cadena de suministro, entonces existirá riesgo de mezcla.**

2.1 Gestión de los riesgos de la mezcla

La gestión de los riesgos de la mezcla puede implicar una serie de opciones diferentes, desde cambiar las cadenas de suministro hasta trabajar con diferentes niveles de la cadena de suministro existente. A continuación, se describen algunas de las acciones que se pueden tomar:

Mejorar la transparencia de los proveedores: Exigir datos exhaustivos sobre el origen de los productos, incluyendo la zona/distrito, tipo de productores, esquemas de certificación vigentes, así como información sobre los sistemas de trazabilidad actuales que se utilizan.

- Auditar regularmente a los proveedores para verificar la información y evaluar sus propios sistemas de seguimiento y segregación de productos.
- Prioriza o asociarse con proveedores con prácticas de abastecimiento demostrables y transparentes.

Implementar sistemas de trazabilidad

- Invierta en soluciones de trazabilidad digital para permitir el seguimiento de los materiales a lo largo de la cadena de suministro.
- Implemente un sistema para documentar el origen del material en cada etapa de la cadena de suministro, desde la parcela de producción hasta sus instalaciones.

Prefiera fuentes que implementan esquemas de certificación confiables

- Material de origen certificado contra un esquema que puede proporcionar total o parcialmente la garantía de la cadena de suministro de materias primas. Dar prioridad a los sistemas que están actualizando activamente sus sistemas de seguimiento y trazabilidad con tecnologías modernas para reducir los riesgos de mezcla o declaraciones falsas.

Gestión proactiva de riesgos

- Desarrollar planes de contingencia: Establecer protocolos para abordar los casos de productos no conformes o sospecha de contaminación.
- Manténgase informado: monitoree las tendencias del mercado, las nuevas regulaciones y las mejores prácticas con respecto a las soluciones tecnológicas.

Al seguir estos puntos de orientación, puede reducir significativamente el riesgo de que producto de origen “no conforme” ingrese a su cadena de suministro, lo que garantiza la integridad de sus productos y operaciones.

3. Categorías generales de riesgo

Algunos riesgos se relacionan con cuestiones generales aplicables a nivel de país o más amplio. Estos temas pueden ser relevantes para todos los niveles de una cadena de suministro y para todos los sectores o industrias en general. También pueden afectar el perfil de riesgo de un país de manera amplia.

Las categorías generales de riesgo son relevantes para el uso de la tierra, pero también para el procesamiento y el comercio. Por lo tanto, los riesgos identificados a nivel de país pueden ser útiles para comprender los riesgos a nivel de las cadenas de producción y explotación agrícola o forestal en el país de producción, pero también pueden utilizarse para identificar riesgos potenciales a nivel de cadenas de suministro específicas.

En esta guía, se discute una categoría de riesgo general relevantes en el contexto de Ecuador “corrupción y fraude”.

3.1 Corrupción y fraude

La más importante de las Categorías de Riesgo General son los riesgos relacionados con la corrupción y el fraude.

El fraude y la corrupción plantean riesgos significativos en las cadenas de suministro forestales y agrícolas debido a la naturaleza compleja y fragmentada de los sectores relevantes, que involucran a múltiples partes interesadas, diversas ubicaciones geográficas y diversos niveles de supervisión regulatoria. La corrupción y el fraude pueden influir en las cadenas de suministro de más de una manera:

Fraude en las adquisiciones: Los proveedores pueden participar en actividades fraudulentas relacionadas con la adquisición de productos agrícolas. Esto podría implicar la adulteración el origen del producto, la tergiversación de las calidades según el valor comercial, la sustitución de productos, etc.

Declaraciones incorrectas y falsificación: Los productos pueden estar mal etiquetados o falsificados a lo largo de la cadena de suministro, lo que da lugar a prácticas engañosas en la comercialización de productos agrícolas. Por ejemplo, los productos orgánicos pueden ser etiquetados falsamente como orgánicos, o los productos de calidad inferior pueden ser pasados como productos de primera calidad.

Fraude financiero: Las cadenas de suministro agrícolas implican transacciones financieras, incluidos pagos a productores y las operaciones de compraventa entre otros actores de la cadena de suministro (acopiadores, comerciantes, intermediarios). Existe el riesgo de fraude financiero, como el fraude de facturas, la doble contabilidad, etc.

Soborno y comisiones ilegales: Existen riesgos de corrupción en varias etapas de la cadena de suministro, con funcionarios, inspectores o empleados que solicitan o aceptan sobornos para acelerar los procesos, pasar por alto violaciones regulatorias u obtener ventajas injustas en contratos de adquisición o permisos.

Conflicto de intereses: Pueden surgir conflictos de intereses entre los actores de la cadena de suministro del sector agrícola o forestal (como productores, comerciantes y procesadores) y los funcionarios gubernamentales, lo que lleva a una toma de decisiones sesgada y al favoritismo que socavan la competencia leal y la integridad del mercado.

Es importante entender que estos riesgos son factores subyacentes clave en todos los aspectos de los Análisis de Riesgos de la Cadena de Suministro. Sin embargo, debido al efecto generalizado del fraude y la corrupción, estos riesgos siempre deben considerarse como un aspecto de riesgo independiente.



Las organizaciones que deseen alinearse con el EUDR deben ser conscientes de que sus evaluaciones de riesgos deben tener en cuenta las preocupaciones en relación con el nivel de corrupción, la falsificación de datos y la falta de aplicación de la ley.

Gestión de los riesgos de corrupción

La gestión de los riesgos de corrupción puede ser compleja debido a la naturaleza diversa del problema. Sin embargo, un paso clave es la implementación de un sólido sistema de debida diligencia, con procedimientos claros de evaluación y gestión de riesgos. Las siguientes cuestiones pueden tenerse en cuenta en la gestión de los riesgos de fraude y corrupción, como componentes de un sistema eficaz de debida diligencia:

Selección de proveedores: Evalúe a los posibles proveedores utilizando criterios predefinidos para evaluar su integridad y el cumplimiento de las normas éticas. Esto puede incluir la revisión de sus antecedentes, reputación, certificaciones y la implementación de políticas anticorrupción.

Código de conducta para proveedores: Exigir a los proveedores que se adhieran a un código de conducta que prohíba explícitamente el fraude, la corrupción y otros comportamientos poco éticos. Este código debe describir las expectativas de transparencia, integridad y cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Acuerdos contractuales: Incluir cláusulas en los contratos con los proveedores que aborden los riesgos de fraude y corrupción. Especifique las consecuencias de la no conformidad y los mecanismos que pondrá en marcha para supervisar y hacer cumplir las obligaciones contractuales.

Monitoreo continuo: Establecer un sistema de monitoreo continuo de los proveedores y sus cadenas de suministro. Esto puede implicar auditorías periódicas, evaluaciones de desempeño y comunicación continua para garantizar el cumplimiento de las normas y expectativas acordadas.

Colaboración y compromiso: Colaborar con otros actores de la cadena de valor, agencias gubernamentales y organizaciones de la sociedad civil para compartir las mejores prácticas,

intercambiar información y abordar colectivamente los problemas sistémicos relacionados con el fraude y la corrupción en las cadenas de suministro.

Estrategia de salida: Contar con una estrategia de salida clara para tratar con los proveedores que se descubra que están involucrados en actividades fraudulentas o corruptas. Esto puede incluir la rescisión de contratos, la búsqueda de proveedores alternativos o la adopción de medidas legales, según sea necesario.

4. Riesgos a nivel nacional

Al realizar análisis de riesgos de la cadena de suministro, debe utilizar la información de una evaluación nacional de riesgos para comprender el perfil de riesgo de su cadena de suministro.

Las Evaluaciones Nacionales de Riesgos (ENR) son evaluaciones detalladas realizadas para identificar y evaluar los riesgos de sostenibilidad asociados con la producción, el procesamiento y el comercio de un producto específico dentro de un área geográfica (generalmente un país o un área subnacional). Estas evaluaciones están diseñadas para ayudar a las organizaciones en la comprensión de los riesgos asociados con una jurisdicción, en particular aquellos relacionados con la gestión y producción responsables de un producto.

Al realizar un análisis de riesgos de la cadena de suministro específica es altamente recomendable utilizar evaluaciones nacionales de riesgos (ENR), que se han desarrollado utilizando una metodología creíble. Por lo general, son creados por organizaciones independientes y con los recursos y competencias pertinentes. El proceso de desarrollo suele implicar la recopilación y combinación *de datos relevantes para el riesgo* existentes en el dominio público para luego analizar y concluir el nivel de riesgos probables en una serie de criterios o áreas temáticas especificadas.

La ENR proporciona una visión general completa de los riesgos potenciales en un país (o región subnacional), generalmente para un producto específico. Es importante entender que los riesgos a nivel nacional pueden identificarse a nivel del uso de la tierra o a nivel de la cadena de suministro de un producto. Por lo tanto, diferenciamos entre los riesgos relacionados con:

- **Riesgos a nivel del uso de la tierra:** Riesgos que se evalúan y describen para las operaciones de producción de un producto (p.e. cacao).
- **Riesgos de la cadena de suministro:** Riesgos específicos de la cadena de suministro (acopio, transporte, procesamiento, comercialización, etc.).

4.1 Riesgos a nivel del uso de la tierra

Las Evaluaciones Nacionales de Riesgos contienen información valiosa sobre los riesgos típicos relacionados con la ordenación y las operaciones del uso de la tierra para los productos forestales y agrícolas.

Las evaluaciones de riesgos desarrolladas por Preferred by Nature se basan en nuestras interpretaciones de los problemas de sostenibilidad y los requisitos reglamentarios, y contienen una variedad de información que se puede utilizar en el análisis de riesgos de la cadena de suministro de sus cadenas de suministro específicas.

El marco de evaluación de riesgos incluye indicadores de riesgo relacionados con la legalidad, así como con cuestiones de sostenibilidad más amplias.

El proceso sugerido para incorporar los datos de la ENR en un análisis de riesgos de la cadena de suministro específico es revisar la información disponible en las cadenas de suministro existentes y agregarla a la imagen detallada de su análisis de riesgos de la cadena de suministro.

Por ejemplo, puede estar analizando una cadena de suministro para productos que incluyen caucho natural, procedente de un país específico. En este caso, debe tener en cuenta los resultados de la ENR para el país o países donde se produjo el caucho contenido en su producto.

Es posible que descubra que la ENR muestra que los riesgos no son despreciables para varias cuestiones de sostenibilidad y, dependiendo del alcance temático de su DDS, debe asegurarse de que estos riesgos se incluyan en su análisis de riesgos de la cadena de suministro. ¡Asegúrese de que todos los riesgos identificados como no despreciables estén incluidos en su análisis!

Al evaluar las Evaluaciones de Riesgos Nacionales e integrar los riesgos en su Análisis de Riesgos específico de la cadena de suministro, debe tratar de evaluar si los riesgos a nivel nacional son, de hecho, también riesgos potenciales en su cadena de suministro. Puede haber una razón específica por la que los riesgos que pueden ser un problema general en un país ya se gestionan en el caso de su cadena de suministro específica. Si está seguro de que este es el caso, no habrá razón para abordar más esos riesgos.

Siempre que pueda llegar a tales conclusiones, debe ser capaz de proporcionar una justificación para tal conclusión.



Las organizaciones que deseen alinearse con el EUDR pueden limitar el alcance temático de sus evaluaciones de riesgos a la deforestación y el cumplimiento normativo de la legislación pertinente aplicable a la producción de cacao en Ecuador. En este caso, es posible que desee utilizar el subconjunto relevante de requisitos del Marco de Sostenibilidad Preferido por la Naturaleza que se aplican a la regulación. Consulte los indicadores alineados con el Reglamento de Deforestación de la UE Preferred by Nature.

4.2 Riesgos de la cadena de suministro

Como se mencionó anteriormente, los riesgos de la cadena de suministro (asociados con el origen y la trazabilidad de los productos) también deben evaluarse.



Los requisitos del EUDR para la evaluación de riesgos se relacionan con la deforestación y el cumplimiento de la legislación son aplicables únicamente a "...*el área de producción...*" y, por lo tanto, se podrían considerar no aplicables a los actores que se encuentran o intervienen en los siguientes eslabones de la cadena de suministro. Sin embargo, los riesgos relacionados con la trazabilidad y la mezcla de productos, aplica a toda la cadena de suministro.

Relevante para las tres Evaluaciones de Riesgos (Uso de la tierra/fincas, Cadena de Suministro, Riesgo de Mezcla)

- La fuente, fiabilidad, validez y enlaces a otra documentación disponible de la información sobre la cadena de suministro a que se refieren los puntos 4.1 y 4.2.
- Los niveles de corrupción en el país de producción.
- La prevalencia de la falsificación de documentos y datos.
- La falta de aplicación y cumplimiento de las leyes.
- Reportes sobre violaciones de los derechos humanos.
- Preocupaciones fundamentadas planteadas por terceras partes interesadas.
- En su caso, información sobre el historial de incumplimiento de los productores, acopiadores, intermediarios o comerciantes a lo largo de la cadena de suministro en relación con los requisitos especificados en el EUDR.



El proceso de identificación de riesgos en las cadenas de suministro, incluidos los análisis de riesgos de la cadena de suministro que se analizan en esta herramienta de orientación, a menudo no se lleva a cabo en un solo proceso lineal, sino que suele implicar pasos repetitivos hasta alcanzar el objetivo. Por ejemplo, si ha recopilado información adicional sobre un producto, debe volver a evaluar la integridad de esa información. La información recién recopilada también puede dar lugar a nuevos procesos de análisis de riesgos.

4.3 Mitigación de riesgos a nivel nacional

Si se concluye que un riesgo de nivel nacional está presente en la cadena de suministro, este debe mitigarse.

Mitigar los riesgos asociados con el uso de la tierra o las cadenas de suministro puede ser un desafío. Los tipos de riesgos identificados pueden ser muy variados, desde riesgos de incumplimiento legal de las normas de salud y seguridad en una explotación, hasta riesgos de que los valores ecosistémicos dentro de un bosque no estén suficientemente protegidos. Además, el hecho de que los riesgos puedan ocurrir lejos de su área de influencia directa y en múltiples ubicaciones que cubren varios distritos pueden complicar aún más las cosas.

Se deben implementar medidas de mitigación de riesgos para todos los productos o cadenas de suministro en los que se identifiquen riesgos. La mitigación debe producirse antes de que se compre o venda el producto. Identifique y seleccione acciones que sean efectivas para abordar el riesgo.

Las medidas de mitigación adecuadas dependen del tipo de posible no conformidad con los requerimientos regulatorios del mercado u otros requerimientos de sostenibilidad que la organización necesita demostrar cumplimiento. Algunos tipos de riesgos pueden verificarse mediante visitas de campo a los sitios de producción (por ejemplo, inspección de los límites de la finca de producción, uso de equipos personales de salud y seguridad por parte de los trabajadores, nivel de daño en ecosistemas naturales, afectación a los cursos de agua, etc.). Otros se pueden verificar en base al control de documentos (como formularios de declaración personalizada, pago de impuestos, permisos de trabajo, etc.). En algunos casos, puede ser necesaria una combinación de diferentes medidas de control para garantizar una mitigación de riesgos adecuada.

Hay dos grandes grupos de acciones de mitigación que pueden emplearse: **evitar el riesgo** y el **control de riesgos** (véase la Figura 01).

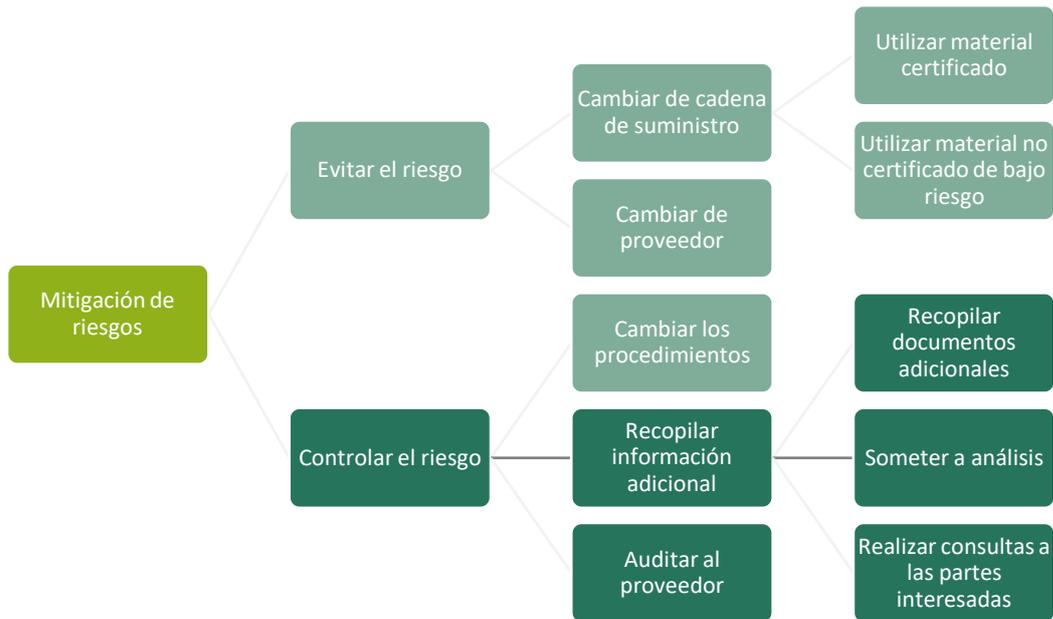


Figura 01: Opciones de mitigación de riesgos

En casi todos los casos, la mitigación de riesgos requerirá la colaboración de uno o más de sus proveedores. Por lo tanto, es necesario trabajar con ellos para mitigar los riesgos.

En otros casos en los que no es viable o posible trabajar con fuentes o proveedores para mitigar activamente los riesgos, puede ser necesario dejar de abastecerse de ese producto o cambiar a un proveedor/cadena de suministro que se pueda confirmar que es un riesgo insignificante.

5. Certificación de sostenibilidad

El uso de esquemas de certificación puede ser un enfoque eficaz para gestionar los riesgos de sostenibilidad. Lo más destacado es que los esquemas de certificación de terceros independientes y creíbles (como [Rainforest Alliance](#)) están bien establecidos y cuentan con estándares integrales y un historial comprobado de garantizar la conformidad de sus titulares de certificados.

Otros tipos de verificación, como los sistemas privados de verificación implementados por las propias empresas o los programas de aseguramiento gubernamentales, también pueden desempeñar un papel importante en la mitigación eficaz de los riesgos. Sin embargo, sin una supervisión independiente, estos deben evaluarse más cuidadosamente.

5.1 Beneficios de la Certificación de Sostenibilidad

Los suministros certificados pueden brindar confianza a un comprador en el estado de menor riesgo de un producto, materia prima o cadena de suministro. Como mínimo, las organizaciones certificadas contarán con un sistema de gestión para abordar el cumplimiento de los requisitos legales y los criterios de sostenibilidad que componen el esquema de certificación. **En el recuadro 02** se muestran diferentes ejemplos de los beneficios que puede aportar la certificación.

Los planes creíbles requieren auditorías periódicas de terceros para garantizar la solidez del sistema de gestión para controlar los riesgos forestales o agrícolas y garantizar prácticas sostenibles.

Cuando la auditoría de la organización certificada incluye la verificación sobre el terreno, realizada por auditores competentes, esto puede proporcionar una mayor garantía de que se controlan los riesgos de no conformidad con su Política de Abastecimiento Responsable.

La participación de las partes interesadas y la consulta por parte de los titulares de certificados y/o los organismos de certificación, cuando se llevan a cabo de manera efectiva, pueden garantizar que se capturen y aborden los problemas que, de otro modo, podrían escapar al auditado o al auditor.

Los sistemas de cadena de custodia, cuando son obligatorios dentro del esquema, garantizan un nivel mínimo de control en relación con la segregación de productos o materiales y el seguimiento de los productos certificados (conformes) a lo largo de las cadenas de suministro.

Algunos sistemas de Cadena de Custodia también proporcionan trazabilidad del material hasta la parcela de producción.

Recuadro 02: ¿Dónde puede ser relevante la certificación?

- La certificación desempeña un papel crucial en diversos aspectos de los sectores agrícola. Pueden proporcionar garantías de los requisitos pertinentes de deforestación, y legalidad. Al garantizar el cumplimiento de estas normas, la certificación ayuda a promover prácticas sostenibles.
- La certificación respalda la trazabilidad a través de la gestión de la cadena de suministro. Esta trazabilidad es esencial para verificar el origen de los productos y garantizar que cumplan con criterios ambientales y sociales específicos.
- La información de certificación también es valiosa en el proceso de evaluación de riesgos. Proporciona una base para evaluar los riesgos asociados con las prácticas de producción y ayuda a identificar las áreas que requieren atención.
- La certificación puede utilizarse como medida de mitigación de riesgos. Ofrece un enfoque estructurado para gestionar y reducir los riesgos, asegurando que las operaciones se adhieran a las mejores prácticas.
- La certificación proporciona un marco para trabajar más allá de los requisitos reglamentarios. Fomenta la mejora continua y la innovación en las prácticas de sostenibilidad, ayudando a las organizaciones a superar el cumplimiento básico y contribuir positivamente a los objetivos medioambientales y sociales.

5.2 Diferencias entre esquemas

A pesar de sus similitudes, cada sistema de certificación/verificación abarca un sistema diferente de requisitos y cubre un alcance diferente de criterios sociales y ambientales. Además, cada esquema comprende diferentes requisitos de aseguramiento de la calidad, además de adoptar a menudo enfoques marcadamente diferentes para garantizar la conformidad entre las organizaciones (titulares de certificados) que se suscriben al esquema.

Las diferentes estructuras de gobernanza y mecanismos de supervisión también dan lugar a la adopción de diferentes enfoques para garantizar la correcta aplicación de los requisitos normativos por parte de los titulares de certificados y los organismos de certificación. Además, las diferencias en los niveles de transparencia del esquema, así como las funciones desempeñadas por las partes interesadas, afectan las fortalezas o debilidades de cada esquema y su capacidad para garantizar la conformidad.

Las consideraciones anteriores también afectan a la posibilidad de uso fraudulento (abuso) del esquema.

Otros factores también serán importantes para la diligencia debida:

- A nivel externo, los desafíos de la corrupción y el soborno dentro de los países en los que opera un esquema ejercerán una presión y riesgos adicionales en relación con su capacidad para cumplir con los objetivos del esquema y garantizar que haya confianza en las reclamaciones de certificación del esquema.
- De manera relacionada, los esquemas pueden variar en su capacidad para controlar (deliberada o accidentalmente) las afirmaciones falsas, los riesgos de mezcla, así como la implementación adecuada de los requisitos por parte de los titulares de certificados, todo lo cual afecta los objetivos del esquema.

5.3 Limitaciones de los esquemas de certificación

Hay casos bien documentados que han revelado los desafíos y debilidades de los esquemas de certificación. Algunos de los cuales son específicos del régimen individual, pero otros se aplican a todos esos regímenes. Estos pueden incluir, entre otros, los siguientes:

- A pesar de requerir la implementación de algún nivel de sistemas de **Cadena de Custodia (COC)**, todos los esquemas sufren de desafíos de trazabilidad tanto accidentales como intencionados. Al no exigir la implementación de sistemas digitales ni sistemas de seguimiento que utilicen bases de datos en línea/en la nube y permitan sistemas de verificación de transacciones, siempre puede haber cierta percepción de riesgos y debilidades en relación con la integridad de los sistemas de segregación, seguimiento y trazabilidad basados en documentos.
- Los sistemas están sujetos a declaraciones falsas accidentales o intencionadas, ya sea por un etiquetado incorrecto o por declaraciones de venta en facturas y documentos de transporte.
- Cuando se permite la mezcla de producto certificado con productos no certificado, pueden existir deficiencias en relación con los controles aplicados por el sistema en relación con el producto no certificado. Esto se debería a niveles más débiles de control aplicados por el esquema de certificación para garantizar la conformidad del esquema, o a un seguimiento menos riguroso por parte de la organización certificada y/o el organismo de certificación.
- La mayoría de los esquemas tienen dificultades para abordar la corrupción, en particular el soborno. La gran corrupción es extremadamente difícil de evitar de una manera significativa, y tal vez solo indirectamente a través de la certificación. Asimismo, las prácticas corruptas en el ámbito general de una sociedad tenderían a reflejarse en la gestión de cualquier esquema de certificación o verificación que opere dentro de las mismas geografías.

Otras limitaciones pueden ser específicas de un determinado esquema, tales como:

- **Brechas en los requisitos de sostenibilidad:** Es posible que un esquema no considere temas específicos de sostenibilidad dentro del alcance de su Política de Abastecimiento Responsable o que incluya definiciones de términos que difieran de los de su organización o con requisitos reglamentarios. Por ejemplo, un esquema puede tener una definición de deforestación o degradación forestal que difiera de la del EUDR u otros requisitos específicos exigidos por las regulaciones.
- **Falta de gobernanza:** Los esquemas pueden carecer de sistemas sólidos de aseguramiento de la calidad (auditoría y supervisión) para garantizar la conformidad del Organismo de Certificación y/o del Titular del Certificado con los estándares de gestión de calidad o los requisitos del esquema.

Falta de transparencia: Los esquemas pueden carecer de requisitos de información para los titulares de certificados o bases de datos disponibles públicamente actualizadas en tiempo real, lo que permite la visibilidad en relación con el estado de las organizaciones o productos certificados.

5.4 Evaluación comparativa de los esquemas de Certificación

Para sacar conclusiones sobre la cobertura deberá haber comparado los estándares del esquema de certificación con los requisitos de su Política de Abastecimiento Responsable. Por ejemplo, si su objetivo es cumplir con los requisitos del EUDR, deberá comparar el esquema con los requisitos del EUDR para determinar la capacidad del esquema para brindarle la confianza de que la certificación servirá a sus intereses en el abastecimiento de productos de riesgo insignificante para la deforestación y la producción que no cumple con la ley.

El proceso de benchmarking puede evaluar varios aspectos del esquema de certificación:

- **El grado de cobertura de los requisitos de sostenibilidad de su Política de Abastecimiento Responsable:** Esto requiere evaluar los requisitos normativos de los estándares del Programa en relación con las áreas de política ambiental y social de su organización, por ejemplo, la deforestación, la protección del medio ambiente, los derechos humanos, los derechos de los trabajadores o los impactos climáticos.
- **La credibilidad del esquema de acuerdo con la forma en que se gobierna e implementa:** Esto implica evaluar los sistemas y procedimientos que un esquema implementa para garantizar la calidad y la consistencia del desempeño de los titulares de certificados.



La evaluación de la credibilidad del sistema de certificación incluye la comprensión de una serie de medidas establecidas por el sistema para garantizar la calidad de los resultados y el cumplimiento de los objetivos del sistema. Estos incluyen procedimientos y medidas para garantizar aspectos como la competencia -así como la independencia- de los auditores; independencia en la toma de decisiones en materia de certificación; supervisión externa de los procesos de auditoría, transparencia del esquema, etc.

En términos generales, los esquemas deben alinearse con los códigos de conducta o las reglas establecidas para desarrollar, administrar e implementar sistemas de aseguramiento. Algunos ejemplos son las normas reconocidas internacionalmente desarrolladas por la [Organización Internacional de Normalización \(ISO\)](#) o el [Código de Buenas Prácticas para Sistemas de Sostenibilidad de ISEAL](#).

5.5 Certificación como parte del Análisis y Mitigación de Riesgos

Esta sección describe cómo las fortalezas y limitaciones del esquema pueden formar parte de los análisis de riesgos de la cadena de suministro y la mitigación de los riesgos identificados.

Durante el análisis de riesgos de la cadena de suministro, tenga en cuenta los siguientes problemas para sus productos y cadenas de suministro certificados:

- Evaluar el **estado de certificación** del proveedor.
- Evaluar la **cobertura del esquema** de los temas que ha incluido en su sistema de diligencia debida.

Garantizar el estado certificado del proveedor y la cadena de suministro

Para asegurarse de que el certificado que recibe de su proveedor es válido y correcto, hay varias acciones que debe realizar para verificarlo.

- **Garantizar la validez:** Verifique que el certificado del proveedor sea válido, esto normalmente se puede hacer a través de la base de datos de certificación en línea del esquema.
- **Alcance del certificado:** Confirme que la entrada de cada proveedor certificado en la base de datos de certificación incluye el alcance los sitios, los productores, los productos, etc., que están incluidos en el alcance del certificado, y que estos se alinean con las declaraciones del proveedor en relación con los productos certificados.
- **Declaraciones:** Verifique las declaraciones realizadas por el proveedor en la documentación de ventas para asegurarse de que el producto realmente: i) se vende como certificado y ii) se vende de acuerdo con su alcance de certificación.



Las operaciones de un proveedor certificado pueden abarcar varias ubicaciones o entidades legales. También es posible que algunas otras ubicaciones/entidades jurídicas no estén incluidas en el alcance de su certificado. Verifique que la ubicación/entidad que produce, cosecha, acopia, comercializa, el producto como certificado sea una de las incluidas dentro del alcance de la certificación.

Pueden surgir problemas en las siguientes circunstancias:

- No existe un certificado válido para el proveedor.
- El certificado ha sido suspendido o cancelado, lo que significa que el proveedor no está autorizado a vender productos certificados.
- El certificado es válido, pero no cubre todos los productores que hacen parte de la cadena de suministro.
- El producto se compra o vende sin la declaración correcta (o con errores significativos o falta de información en relación con la reclamación) en la documentación de venta u otra documentación para garantizar su estado certificado.



Preferred by Nature es una organización internacional sin ánimo de lucro que trabaja para apoyar una mejor gestión de la tierra y prácticas empresariales que beneficien a las personas, la naturaleza y el clima. Lo hacemos a través de una combinación única de servicios de certificación de sostenibilidad, proyectos de apoyo a la concienciación y desarrollo de capacidades.

Durante 30 años, hemos trabajado para desarrollar soluciones prácticas que generen impactos positivos en los paisajes de producción y las cadenas de suministro en 100+ países. Nos enfocamos en el uso de la tierra, principalmente a través de los bosques, la agricultura y los productos básicos de impacto climático, y sectores relacionados como el turismo.

www.preferredbynature.org