

Gobierno Corporativo y Responsabilidad Social

Universidad Carlos III de Madrid

Semestre docente: otoño 2017

Coordinador e Instructor del curso

Anna Toldrá, Dep. Economía de la Empresa (atoldra@emp.uc3m.es)

Instructor del curso: Asier Barbero Inchaurre, Dep. Economía de la Empresa
(abarbero@emp.uc3m.es)

Requisitos del curso

El curso no requiere de conocimientos previos en los temas de gobierno corporativo o responsabilidad social.

Introducción al curso

Las malas prácticas de gobierno son tema de conversación frecuente en nuestros días, especialmente a raíz de la crisis financiera y económica que vivimos. Ventas a corto, activos tóxicos, compensaciones excesivas a altos directivos, los famosos paracaídas dorados y temas de corrupción pueblan nuestras conversaciones asociados a problemas del mal funcionamiento de los mercados. Algunos economistas tienden a justificar estas acciones como riesgo moral, pero otros proclaman que estos fenómenos no son más que la punta del iceberg. En la parte sumergida del iceberg están las estructuras de gobierno corporativo que han sido adaptadas a la progresiva desregulación de algunas industrias y la creciente globalización.

Sin embargo, la sociedad está empezando a reclamar a administradores y empresas un nuevo ethos corporativo. Un cumplimiento más estricto de la regulación pública y privada y la asunción de responsabilidades relacionadas con nuevos desafíos sociales y ambientales como el cambio climático, la explotación laboral, la seguridad sanitaria, etc.

Gestores de todo el mundo han de enfrentarse a preguntas como estas: ¿cómo gestionar conflictos de interés? ¿Qué mecanismo de control de las empresas se pueden usar para asegurar el comportamiento ético de accionistas y directivos? ¿Está mi modelo de negocio preparado para hacer frente a pandemias (obesidad, la diabetes 2, el VIH-SIDA) que afectarán a muchos de mis empleados y clientes? ¿Cuál es mi responsabilidad en estos problemas? ¿Cómo gestionar estratégicamente los problemas sociales y medioambientales?

En este curso exploraremos las diferentes formas de gobierno corporativo basado en la responsabilidad social y cómo la buena gestión resulta condición necesaria para la supervivencia de los negocios y una ventaja competitiva potencial.

El curso incluirá la explicación y deconstrucción de algunas de las teorías actuales de gestión estratégica y de la nueva visión política de la empresa en la sociedad como la ética empresarial, la teoría de los grupos de interés y la teoría del contrato social.

Éste es un curso basado en la discusión crítica y el análisis de casos. Estudiaremos casos de la vida real en los cuales los estudiantes han de plantearse y debatir sobre temas complejos, a los que se enfrentarán como futuros gestores del negocio. Por ello se solicitará la participación activa y compromiso de asistencia durante el curso.

Objetivos de aprendizaje

Al final del curso, los estudiantes deben ser capaces de:

- Describir, clasificar, estructurar y combinar los conceptos, teorías y métodos empleados sobre Gobierno Corporativo y Responsabilidad Social.
- Identificar los temas relevantes de gobierno corporativo dentro de la empresa a los que el estudiante, como gerente futuro, se enfrentará. Ser capaz de aplicar los conceptos, teorías, métodos del curso a casos concretos y ejemplos.
- Analizar y sintetizar los problemas concretos dentro de las teorías actuales de gestión y ser capaz de hacer una crítica constructiva de los mismos.

En este curso se tratará de desarrollar las capacidades reflexivas de los estudiantes. Trabajaremos para ayudar a desarrollar nuestra capacidad de: a) el pensamiento en red, 2) el pensamiento crítico y, 3) la conciencia la utilización de los temas relacionados con Gobierno Corporativo y Responsabilidad Social como base de la gestión.

Tipo de examen y forma de evaluación

Los estudiantes serán evaluados sobre la base de una evaluación continua (40% de la nota total) y un examen final escrito (60% de la nota total). La evaluación continua se basará en el trabajo de los estudiantes en grupos: presentaciones y análisis de casos, examen de mitad de período y la presentación final. El examen final será escrito y a libro cerrado. La calificación mínima para aprobar el examen final es de 4/10. El examen será tipo test (alrededor de 25-30 preguntas) y seguirá la regla de 0,33 (+1 respuestas correctas, respuestas incorrectas - 0,33 y respuestas en blanco 0).

Métodos de aprendizaje y materiales docentes

Pretendemos que este curso tenga un componente importante de discusión. Para ello las clases se dividirán en clases magistrales y clases prácticas en las que los estudiantes deben asistir a las sesiones preparados para discutir y analizar los materiales asignados. Las clases incluirán lecturas y discusiones en las que los estudiantes explorarán las perspectivas teóricas y las aplicarán a los casos específicos de estudios.

El curso consta de 14 módulos. Cada sesión se divide en una sesión plenaria y una sesión práctica, en las que se combinarán debates y casos de estudio. Se trabajará en grupo en las clases prácticas.

La mayoría del material se cargará en el Aula Global (AG). El resto del material será responsabilidad de los estudiantes obtenerlo de la biblioteca (por favor, chequear asimismo artículos on line) o de Internet.

Este programa puede ser sometido a cambios.

Contenido del Curso y Lecturas Recomendadas

Sesión 1: Introducción al gobierno corporativo y la responsabilidad corporativa, semana del 4 de septiembre

En esta sesión ofreceremos una introducción al curso, así como a los campos de Gobierno Corporativo y Responsabilidad Corporativa (RC), y las condiciones en las que las empresas operan hoy en día. Reflexionaremos acerca de cómo se enfrentan las empresas a las responsabilidades derivadas de los nuevos retos globales dentro y fuera de sus organizaciones.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
No hay clase	Presentación del curso.

Sesión 2: Las decisiones éticas en la gestión, semana del 11 de septiembre

En esta sesión describiremos las diferentes teorías éticas que pueden ayudar a entender cómo las decisiones empresariales implican desafíos éticos. Aplicaremos las teorías éticas a diferentes situaciones y un caso de estudio.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
Goodpaster, K., & Matthews, J. (1982). ¿Pueden tener conciencia moral las empresas? <i>Harvard Deusto Business Review</i> .	La guerra de los juguetes (AG) – Listo para discusión en clase

Sesión 3: La empresa y sus conflictos de interés, semana del 18 de septiembre

En esta sesión analizaremos dos teorías que han ilustrado nuestro conocimiento actual de lo que es una corporación y su papel en la economía y sociedad. Introduciremos el concepto de grupos de interés, analizaremos las decisiones de gestión ética a la luz de la teoría de los stakeholders y debatiremos sobre la diferencia entre la maximización del valor para el accionista vs. teoría de los stakeholders.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
Goodpaster, K., & Matthews, J. (1982). ¿Pueden tener conciencia moral las empresas? <i>Harvard Deusto Business Review</i> .	<p>Debate: Friedman vs Davis. (AG) – Listo para discusión en clase</p> <p>M. Friedman, (1970) La responsabilidad social de los negocios es aumentar sus beneficios. <i>New York Times Magazine</i> (AG)</p> <p>Davis, I. (2005) El mayor contrato. <i>The Economist</i>, May 26th (AG)</p>

Sesión 4: La gestión de los grupos de interés, semana del 25 de septiembre

En esta sesión trabajaremos con la teoría de los stakeholders y aprenderemos cómo aplicarla en la práctica de la gestión estratégica. Aprenderemos un nuevo enfoque y herramientas para la gestión estratégica a través del análisis de los stakeholders.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
Fernandez-Fernandez, J. L., & Bajo-Sanjuan, A. (2012). La Teoría del Stakeholder o de los Grupos de Interés, pieza clave de la RSE, del éxito empresarial y de la sostenibilidad. <i>AD Research ESIC</i> , 6(6), 130-143. (AG).	Caso Danone (AG). - Listo para discusión en clase.

Sesión 5: La teoría de los Grupos de interés y las nuevas formas de gobierno en la sociedad de internet, semana del 2 de octubre

En esta sesión discutiremos cómo la globalización e internet está cambiando la forma de hacer negocios. Analizaremos cómo el poder de los grupos de interés está influenciado por internet y cómo clasificar a estos grupos con relación a los principios de RSC.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
Castells, M. Internet y la nueva economía, capítulo 4 (UOC) http://www.uoc.edu/web/cat/articles/castells/castellsmain6.html y (AG)	Caso Nestlé

Sesión 6: Gobernanza global y nuevas formas de gobierno, semana 9 octubre

Hablaremos sobre los retos éticos relativos a la heterogeneidad de la normativa y condiciones a lo largo del mundo, y los retos relativos a la gestión global de la cadena de valor. En esta sesión discutiremos sobre cómo la globalización está cambiando la forma en la que hacemos negocios, y el papel de los “standards” en la gestión de las responsabilidades corporativas.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
González, A.A.& Nigh, R. (2005) Quién decide qué es orgánico? La certificación y la participación de los pequeños propietarios en el mercado global. <i>Gaceta ecológica</i> . Octubre-diciembre. N077. Pp. 19-33.	Proyecto de Grupo: Aplicar la “Voz de los stakeholders” y el diagrama Venn a tu proyecto. Listo para presentación en clase.

Sesión 7: La arquitectura global de RSC y los estándares de reporting, semana 16 octubre

En esta sesión analizamos los estándares de la arquitectura global de RSC y comenzaremos a trabajar en cómo elaborar un informe de sostenibilidad.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
<p>“The Global Reporting Initiative” y sus principios. https://www.globalreporting.org/Pages/default.aspx.</p>	<p>Presentar el “benchmark” de tu caso. Ver AG para instrucciones.</p>

Sesión 8: La arquitectura global de RSC y los estándares de reporting, cont., semana 23 octubre

En esta sesión analizamos los estándares de la arquitectura global de RSC y comenzaremos a trabajar en cómo elaborar un informe de sostenibilidad.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
<p>“The Global Reporting Initiative” (GRI) y sus principios. https://www.globalreporting.org/Pages/default.aspx.</p>	<p>Aplicar los principios “GRI” a tu caso – Matriz de materialidad - Listo para presentación en clase.</p>

Sesión 9: Gestión de RSC y reporte: Midiendo la triple cuenta de resultados, semana 30 octubre

En esta sesión presentaremos el concepto de indicador de sostenibilidad y analizaremos los KPI que mejor representan y permiten gestionar a la organización en función de la triple cuenta de resultados.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
<p>Cooper, S. 2007: Cómo medir la actuación de los Grupos de interés: métodos y enfoques generales de evaluación económica. Ekonomiaz, 65 (2).</p>	<p>Fiesta Nacional</p>

Sesión 10: Gestión de RSC y Reporte: Retos clave de la gestión en función de la triple cuenta de resultados, semana del 6 de noviembre. Examen parcial.

En esta sesión, analizaremos los retos de gestionar sobre la base de la triple cuenta de resultados y presentaremos los problemas de estimación, indexación, rating y cuadro de mando de sostenibilidad.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
Slaper, T.F. & Hall, T.J. 2011, "La triple cuenta de resultados: ¿Qué es lo que funciona y qué no funciona?, Indiana Business Review, vol. 86, no. 1, pp. 4-8. (traducción)	Examen parcial

Sesión 11: Aseguramiento y el reto de generar confianza, semana 13 noviembre

En esta sesión estudiaremos los retos del aseguramiento de los grupos de interés y discutiremos acerca de las diferentes estrategias que se están desarrollando para generar confianza entre los grupos de interés.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
AccountAbility (Ed.). (2003). AA 1000 Norma sobre Aseguramiento. London: AccountAbility. (AG)	Medición de la triple cuenta de resultados en tu caso, trabajo en clase para definir los KPI.

Sesión 12: La Corporación responsable y recapitulación, semana 20 de noviembre

Ésta es la sesión de clausura, en la cual reflexionaremos sobre la evolución del gobierno corporativo desde una perspectiva social, sus logros y sus retos a futuro.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
Zadek, S. (2005) "El camino hacia la responsabilidad corporativa". Harvard Business Review (agosto).	Presentación de casos.

Sesión 13: Reflexiones sobre Gobierno Corporativo, semana de 27 de noviembre

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
Reflexiones sobre Gobierno Corporativo	Presentación de casos

Sesión 14: Presentación de casos, semana de 4 de diciembre

Esta sesión la dedicaremos a preparar el examen final.

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas
Presentación de casos	Fiesta Nacional

Sesión 15: Sesiones extra o tutoriales (sólo si se necesitan), semana de 11 diciembre

Lecturas para la sesión plenaria	Clase práctica: ejercicios y lecturas

Lecturas complementarias en inglés:

Castelló, I., & Lozano, J.M. (2009). From Risk Management to Citizenship Corporate Social Responsibility: Analysis of Strategic Drivers of Change. *Corporate Governance*, 9(4), 374-385.

Castelló, I., Morsing, M., & Schultz, F.(2013). Communicative Dynamics and the Polyphony of Corporate Social Responsibility in the Network Society. *Journal of Business Ethics*, 118(4): 683-694.

Ghoshal, S. (2005) Bad Management Theories Are Destroying Good Management Practices. *Academy of Management Learning & Education*, vol. 4/1: 75-91. (AG)

Scherer, A. G., & Palazzo, G. (2011). The New Political Role of Business in a Globalized World - A Review of a New Perspective on CSR and its Implications for the Firm, Governance, and Democracy. *Journal of Management Studies*, 48(4), 889-931.

Zadek, S. (2010). 'Emerging Nations and Sustainability. Chimera or Leadership?'. *notizie di POLITEIA*, XXVI, 98, 153-167.

Lecturas complementarias en español:

Lozano, J.M. (2006). De la responsabilidad social de la empresa (RSE) a la empresa responsable y sostenible (ERS). *Papeles de Economía Española*, nº 108(ISSN: 0210-9107), 40-62.

Olcense Santonja, A. (2005) Teoría y Práctica del Buen Gobierno Corporativo. Marcial Pons Eds.

Perez-Carrillo, E.F. (2009) Gobierno corporativo y responsabilidad social de las empresas. Marcial Pons Eds.

Salas, V. (2002) El gobierno de la empresa. Colección Estudios Económicos, n. 29. Caja de Ahorros y Pensiones de Barcelona. Edición electrónica disponible:
http://www.pdf.lacaixa.comunicacions.com/ee/esp/ee29_esp.pdf

Varios autores, (2002) El gobierno de la empresa. Ekonomiaz, Revista Vasca de Economía, n. 50. Edición electrónica disponible en: http://www1.euskadi.net/ekonomiaz/taula1_c.apl?IDPUBL=45

Varios autores, (2007) Responsabilidad Social de la Empresa. Más allá de la sabiduría convencional. Ekonomiaz, Revista Vasca de Economía, n. 65 (2). Edición electrónica disponible en: <http://www1.euskadi.net/ekonomiaz/>