Natural Resource Governance Institute

Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas (EITI): Una Herramienta Esencial para la Transparencia

Material de Lectura

Autores: Melissa Marengo y Fernando Patzy

Octubre, 2024

¿Qué es el estándar EITI?

La Iniciativa para la Transparencia de las Industrias Extractivas (EITI por sus siglas en inglés) es un estándar internacional que promueve la transparencia y la gestión responsable de los recursos naturales, específicamente en los sectores de petróleo, gas y minerales. Con más de 20 años de vigencia, la EITI se ha consolidado como una de las más importantes herramientas en este ámbito.

Actualmente, 56 países y 64 empresas participan en la iniciativa, todos comprometidas con transparentar la información sobre sus actividades extractivas. Gracias a estos esfuerzos, se ha divulgado información por un valor total de 3 trillones de dólares en las dos décadas de funcionamiento del estándar, con gran parte de esta información accesible en línea.



El valor de la transparencia en las industrias extractivas

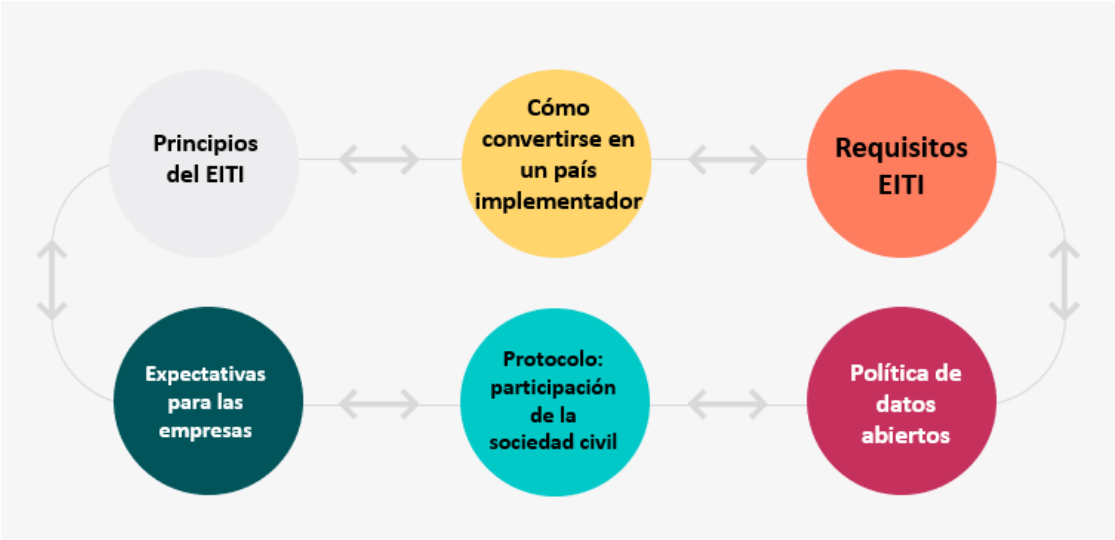
El EITI se basa en la participación de tres actores fundamentales: gobiernos, empresas y la sociedad civil. Este enfoque de múltiples actores otorga un valor excepcional al estándar, ya que permite una colaboración integral. Las empresas y los inversionistas muestran las inversiones realizadas, mientras que los gobiernos revelan las rentas obtenidas del aprovechamiento de los recursos naturales. A su vez, la sociedad civil contribuye mediante la supervisión y revisión de los datos, garantizando la transparencia y generando debates públicos ampliamente informados.

Este sistema de divulgación tiene un impacto profundo en la economía de los países y en la forma en que se gestionan los recursos. Permite evaluar si los marcos regulatorios son los adecuados, ayuda a minimizar los riesgos de corrupción, y fortalece la recaudación fiscal y de regalías. Además, este ambiente de transparencia y acceso libre a la información es un incentivo para atraer inversiones y monitorear el uso de los ingresos generados por las industrias extractivas.

La evolución del EITI

En sus 20 años de existencia, el EITI ha experimentado una evolución constante, adaptándose a las demandas contemporáneas de transparencia.
El estándar está estructurado en seis secciones que cubren las siguientes áreas clave:

1) Declaración de principios: establece los valores y objetivos que impulsan la iniciativa.
2) Adhesión de un país: define el proceso para que un país se adhiera al EITI, lo que incluye validaciones para garantizar que cumple con los requisitos de transparencia.
3) Política de datos abiertos: uno de los pilares del EITI es que la información no debe limitarse a reportes anuales, sino que debe estar disponible en formatos accesibles y descargables.
4) Participación de la sociedad civil: el estándar asegura que la sociedad civil tenga una participación efectiva en el proceso de transparencia.
5) Expectativas para las empresas: las empresas deben cumplir con ciertos requisitos de divulgación.
6) Recaudación y distribución de ingresos: el EITI se enfoca en la transparencia de los ingresos generados y su distribución.



El grupo multipartícipe y el proceso de transparencia

Uno de los aspectos más innovadores del EITI es la conformación de grupos multipartícipe, integrados por representantes del gobierno, la sociedad civil y las empresas. Estos grupos no solo facilitan el intercambio de información, sino que también garantizan una gobernanza inclusiva. Cada país establece su propio grupo multipartícipe, el cual actúa de manera independiente y se organiza de acuerdo con las necesidades locales.

Por ejemplo, en Colombia, el grupo multipartícipe está compuesto por tres representantes de cada sector. Este modelo garantiza que las decisiones se tomen de manera consensuada y transparente, permitiendo a cada actor tener voz en el proceso. Además, se promueve la equidad de género en la selección de los representantes.

Pasos para la conformación del grupo multipartícipe:

Pasos	Aspectos Clave	Ejemplos
Paso 1: Realizar actividades de sensibilización dirigidas a las partes interesadas	• ¿Son transparentes y abiertas las invitaciones a participar en el grupo multipartícipe? • ¿Se están llevando a cabo actividades de sensibilización para un grupo más amplio de partes interesadas que tengan interés en la gestión del sector extractivo? • ¿Se están teniendo en cuenta los grupos marginados o que viven en lugares alejados?	México Estados Unidos
Paso 2: Designar a los miembros del grupo multipartícipe	• ¿Tiene el grupo multipartícipe tiene una representación adecuada e inclusiva de partes interesadas cruciales (que abarca las áreas geográficas y de producción, una sociedad civil diversa, los principales organismos gubernamentales, los actores clave de la industria, el equilibrio de género)? • ¿Los grupos constituyentes designan de manera anónima e independiente a sus representantes? • ¿Están representados los altos funcionarios del Gobierno?	Armenia Ghana Guinea Nigeria
Paso 3: Acordar los términos de referencia, incluidos los procedimientos de toma de decisiones	• ¿Comprenden claramente los términos de referencia acordados todos los grupos representados? • ¿Los términos de referencia incorporan todos los temas relacionados con la gobernanza de los grupos multipartícipe (es decir, el rol, las responsabilidades y los derechos, la aprobación de los planes de trabajo y la supervisión de la implementación, los reglamentos y procedimientos internos)?	Ecuador Madagascar Filipinas Zambia
Paso 4: Considerar la posibilidad de establecer la base jurídica del grupo multipartícipe	• ¿Cuáles son las posibles barreras jurídicas que impiden la implementación del EITI? • ¿Cuáles son los instrumentos jurídicos disponibles?	Liberia Madagascar Mauritania Nigeria Perú Ucrania

Paso 5: Analizar la posibilidad de establecer un secretariado nacional para apoyar al grupo multipartícipe	• ¿Qué tipo de apoyo necesita el grupo multipartícipe por parte de un secretariado nacional del EITI? • ¿Cuáles son los roles y las responsabilidades del secretariado nacional? ¿Están incluidos estos puntos en los términos de referencia del grupo multipartícipe?	Ecuador Uganda

Fuente: EITI (2022)

El rol de las empresas en el EITI

Las empresas que participan en el EITI no solo se comprometen a operar con transparencia, sino que también se adhieren a los principios globales de la iniciativa. Esto incluye la divulgación de pagos e impuestos generados por sus actividades extractivas, especialmente en proyectos específicos. Además, el EITI abarca a las empresas involucradas en transacciones comerciales, como la venta de recursos naturales en los mercados globales.

Beneficios de la transparencia continua

El objetivo final del EITI es alcanzar una divulgación sistemática de la información, lo que significa que los datos deben estar disponibles en todo momento y no solo a través de reportes periódicos. Esto contribuye a una mayor responsabilidad y facilita que todos los actores involucrados puedan acceder a información actualizada para tomar decisiones informadas.

En resumen, el EITI es una herramienta vital para mejorar la transparencia en las industrias extractivas. A través de la participación conjunta de gobiernos, empresas y la sociedad civil, esta iniciativa permite gestionar los recursos de manera más eficiente y responsable, generando confianza y promoviendo el desarrollo sostenible en los países participantes.

Publicación de estados financieros y beneficiarios reales

Uno de los compromisos principales de las empresas al adherirse al EITI es la divulgación de sus estados financieros auditados. Además, las empresas deben hacer públicos los beneficiarios reales, es decir, las personas naturales que poseen acciones en estas compañías. Esta medida contribuye significativamente a la transparencia, permitiendo conocer quiénes están realmente detrás de las empresas extractivas.

Otro aspecto relevante es la implementación de políticas anticorrupción, lo que asegura que las empresas actúen bajo marcos éticos y legales adecuados.

Marco legal e institucional

El proceso de adhesión al EITI comienza con un análisis detallado del marco legal e institucional vigente en el país. Este análisis identifica las normativas aplicables a la industria del petróleo, gas y minerales, y es esencial para comprender el alcance de las regulaciones fiscales y cómo se gestionan los recursos naturales.

Un elemento fundamental en este punto es la existencia de un registro público de licencias y contratos. Este registro permite a cualquier ciudadano acceder a información sobre los contratos de exploración o explotación firmados por el gobierno, lo que refuerza la transparencia en las operaciones extractivas.

Exploración, producción y emisiones

El estándar EITI también exige la divulgación de información sobre las actividades de exploración y producción. Es vital conocer qué áreas están en exploración, qué minerales o hidrocarburos se están extrayendo y quiénes son los responsables de estas operaciones. Asimismo, se debe proporcionar información detallada sobre los volúmenes de producción y el valor de los productos extraídos, con un desglose por región, empresa o proyecto.

En las actualizaciones más recientes del EITI, se ha incorporado la obligación de reportar las emisiones de gases de efecto invernadero que generan las empresas durante sus operaciones, lo que refleja un compromiso creciente con la sostenibilidad ambiental.

Ingresos fiscales y pagos de las empresas

El EITI exige una divulgación exhaustiva de los ingresos fiscales, que incluye no solo impuestos, sino también otros pagos como regalías, gravámenes, entre otros. Es fundamental conocer los montos que las empresas extractivas entregan al Estado, y esto debe incluir un desglose detallado por proyecto o empresa, así como la distribución de estos pagos entre los diferentes niveles de gobierno (nacional, y subnacional).

Es crucial también que se transparente cómo el Estado, a través de empresas estatales, participa en las operaciones extractivas y qué ingresos se generan de esta participación. Además, en casos donde las empresas realizan pagos en especie (como en petróleo o minerales), esta información también debe reflejarse en los informes.

Distribución de ingresos y gasto social

El estándar EITI aboga por la transparencia en la distribución de ingresos generados por las industrias extractivas. En muchos países de América Latina, parte de estos ingresos se distribuyen

entre los gobiernos subnacionales (municipios, departamentos, etc.), a través de mecanismos complejos que deben ser visibles para los ciudadanos.
Asimismo, el EITI fomenta la transparencia en el gasto social y económico de las empresas, incluyendo los programas de desarrollo comunitario y los esfuerzos para mitigar los impactos ambientales de sus operaciones. Este tipo de información es crucial para evaluar el impacto positivo o negativo de las actividades extractivas en las comunidades locales.

Impacto económico y ambiental

El EITI también permite evaluar el impacto macroeconómico de las industrias extractivas, proporcionando información clave sobre el aporte de estas actividades al desarrollo económico de un país. En las actualizaciones recientes del estándar, se ha incorporado la necesidad de divulgar información sobre los impactos ambientales, incluidos los planes de mitigación y las evaluaciones de impacto ambiental, lo que asegura que las empresas sean responsables no solo económicamente, sino también social y ambientalmente.

Divulgación de información en tiempo real

Uno de los objetivos a largo plazo del EITI es que la transparencia se convierta en una práctica rutinaria, no limitada a la publicación de informes anuales. Se espera que tanto empresas como gobiernos mantengan sistemas abiertos de divulgación de información, actualizados continuamente, para que cualquier ciudadano pueda acceder a datos sobre las operaciones extractivas en todo momento.

Importancia de los beneficiarios finales y la participación de mujeres

Un tema clave que ha generado gran interés en el EITI es la identificación de los beneficiarios finales de las empresas, es decir, las personas naturales propietarias de las acciones. Este aspecto es fundamental para evitar la captura del Estado y asegurar que las decisiones sobre los recursos naturales no sean influenciadas por intereses privados o políticos.

Además, el EITI también ha promovido la inclusión de las mujeres en las industrias extractivas, pidiendo que se visibilice su rol en las operaciones. Esto permite monitorear la evolución de la participación femenina en el sector y fomenta una mayor equidad de género.

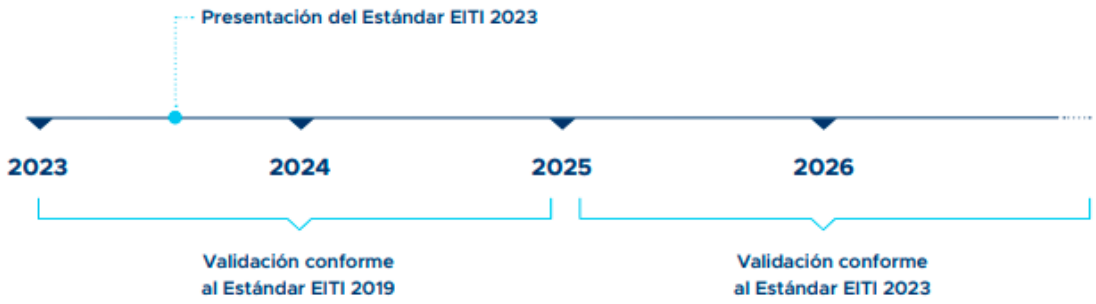
Actualización del estándar EITI 2023

El Estándar EITI ha evolucionado progresivamente para adaptarse tanto a las necesidades de las partes interesadas como a un contexto global en constante cambio. En su última actualización de

2023 incorpora nuevas y mejoradas disposiciones que permiten a los países abordar de manera más eficaz los desafíos actuales en la gobernanza de los recursos naturales.

A continuación, se explorarán las actualizaciones del Estándar EITI enfocadas en la transición energética. Este tema ha ganado relevancia mundial debido a la creciente necesidad de adoptar medidas contra el cambio climático, lo cual impulsa a los países a alinearse con los objetivos de descarbonización y sostenibilidad.

Los países implementadores del EITI comenzarán a ser evaluados en función del Estándar EITI 2023 a partir del 1 de enero de 2025.



Fuente: EITI (2023)

Introducción a la transparencia en la transición energética

El cambio climático ha movilizado a los países a tomar acciones para reducir su huella de carbono. En este contexto, el EITI busca identificar oportunidades y riesgos para las industrias extractivas, promoviendo la alineación de las políticas de los gobiernos y las empresas con los intereses públicos a largo plazo. Un objetivo central del EITI es generar confianza entre gobiernos, sociedad civil y empresas, especialmente en el contexto de la transición energética.

En 2023, la actualización del Estándar EITI se centró en promover políticas coherentes para la acción climática, la transición energética y las industrias extractivas. También pone énfasis en abordar las vulnerabilidades económicas futuras, fortalecer la lucha contra la corrupción, dar voz a las comunidades afectadas y asegurar la transparencia en las emisiones de gases de efecto invernadero.



Fuente: EITI (2023)

Cinco áreas clave del estándar EITI 2023

A continuación, se presentan las cinco áreas clave de la actualización del EITI, con sus respectivos requisitos modificados o nuevos.

1. Coherencia y Coordinación de Políticas Públicas

El primer objetivo de la actualización es garantizar que las políticas climáticas y energéticas de los países estén alineadas con las industrias extractivas, promoviendo coherencia y coordinación entre ellas. La descarbonización y las reformas energéticas son esenciales en este proceso, y el EITI busca comprender cómo estas iniciativas impactan las industrias extractivas.

Requisitos relacionados:

- Requisito 2.1(b): Los países deben divulgar sus planes y compromisos nacionales relativos a la transición energética, enfocándose en cómo estos afectan a las industrias extractivas.

- Requisito 2.1(c): Se alienta a divulgar información sobre mecanismos de fijación de precios del carbono y subvenciones a combustibles fósiles.

- Requisito 2.1(e): Si los gobiernos están llevando a cabo reformas relacionadas con la transición energética, estas deben ser documentadas y divulgadas para conocimiento público.

2. Planificación Económica y Proyecciones Futuras

El EITI busca una mejor gestión de los riesgos para las finanzas públicas y una comprensión más clara de las vulnerabilidades económicas que surgirán con la transición energética. La demanda de ciertos minerales, como el cobre, el litio y el níquel, aumentará, mientras que se prevé una disminución en la demanda de petróleo y gas. Estos cambios tendrán un impacto significativo en los países productores.

Requisitos clave:

- Requisito 5.3: Los países implementadores deben divulgar previsiones relacionadas con los ingresos futuros, incluyendo niveles de producción, costos y precios estimados, así como cualquier consideración sobre la transición energética y el riesgo climático.

- Requisito 5.3(c): Se alienta a las empresas de petróleo, gas y minería a divulgar proyecciones de producción por proyecto y plazos relacionados con la recuperación de costos.

3. Lucha contra la corrupción

La tercera sección de la actualización del estándar se enfoca en la lucha contra la corrupción, considerando los nuevos riesgos derivados de la transición energética. El aumento en la demanda de minerales estratégicos y la disminución en la producción de petróleo y gas pueden afectar la gobernanza de las industrias extractivas, generando posibles escenarios de corrupción, especialmente en la adjudicación de licencias y concesiones.

El estándar EITI, a través del Requisito 2.6, busca mitigar estos riesgos fortaleciendo la transparencia en los procesos de adjudicación y licitación, así como en la gobernanza de las empresas estatales. Se espera que los países y las empresas divulguen los procedimientos aplicados en estos procesos, los criterios utilizados, y los resultados obtenidos, garantizando que estos procedimientos sean justos y transparentes.

4. Fortalecimiento de la voz de las comunidades

Otro aspecto clave de la actualización es el fortalecimiento de la participación comunitaria en la toma de decisiones sobre proyectos extractivos. La presión por una mayor explotación de recursos debido a la creciente demanda de minerales podría llevar a que los procesos de aprobación se aceleren, en detrimento de la consulta previa con las comunidades afectadas.

El Requisito 2.2 establece que las consultas con las comunidades deben ser libres, previas e informadas, y que las empresas deben proporcionar una descripción detallada de cómo se llevaron a cabo estos procesos. Además, el Requisito 6.3 exige que los países divulguen información sobre el empleo, desglosada por género y nivel ocupacional, fortaleciendo la transparencia en los aportes sociales y económicos de las industrias extractivas.

5. Divulgación de las emisiones de gases de efecto invernadero

El cambio climático y la transición energética están estrechamente relacionados con la necesidad de reducir las emisiones de gases de efecto invernadero. Las industrias extractivas, por su naturaleza, son grandes consumidoras de energía y, por lo tanto, generan emisiones significativas, tanto directas como indirectas.

El Requisito 3.4 alienta a las empresas a divulgar sus emisiones de gases de efecto invernadero de manera detallada. Esto incluye las emisiones asociadas a la extracción de petróleo, gas y minerales. Asimismo, el Requisito 3.1 anima a los países a proporcionar información sobre las reservas probadas de recursos naturales, lo cual es clave para estimar las emisiones futuras.

La actualización también resalta la importancia de las evaluaciones de impacto ambiental, social y de género. El Requisito 6.4 establece que estas evaluaciones, así como los informes de seguimiento, deben estar disponibles al público, garantizando que la información sobre los impactos de las industrias extractivas sea accesible y verificable.
Además, se alienta a las empresas a divulgar información adicional sobre la gestión de los impactos sociales, ambientales y de género en sus operaciones, promoviendo una mayor responsabilidad corporativa.

Futuro de las energías renovables en el EITI

Finalmente, el estándar EITI está comenzando a explorar cómo podría incluir las energías renovables en su alcance. Aunque este es un ámbito en desarrollo, se espera que en futuras actualizaciones del estándar se integren las energías renovables en las discusiones multipartícipe, permitiendo un enfoque más amplio y moderno sobre la transición energética.

Conclusiones

1. El EITI ha demostrado ser una herramienta indispensable para promover la transparencia en las industrias extractivas, facilitando el acceso a la información y permitiendo que gobiernos, empresas y la sociedad civil trabajen conjuntamente en la gobernanza de los recursos naturales. Al permitir un mayor escrutinio público, el estándar fortalece la lucha contra la corrupción, mejora la rendición de cuentas y ayuda a asegurar que los beneficios derivados de las industrias extractivas se distribuyan de manera equitativa y eficiente.

2. El desafío futuro es garantizar que la transparencia no se limite a la publicación de informes, sino que sea una práctica diaria en todos los niveles de la industria.

3. La actualización del estándar EITI en 2023 refleja un compromiso claro con la transición energética y la lucha contra los efectos del cambio climático. A través de la promoción de políticas coherentes, la transparencia en las industrias extractivas y la participación ciudadana, el EITI se posiciona como una de las herramientas clave para garantizar que esta transición sea justa, inclusiva y sostenible.