

# Walmart<sup>®</sup>

GLOBAL ETHICS & COMPLIANCE



## POLÍTICA Y ORIENTACIÓN DE AUDITORÍA Y EVALUACIÓN

English

Français

中国简体字

中國繁體字

Actualizado octubre de 2022



# Índice

---

**Introducción..... 3**

## **Documentos de la política**

Auditoría basada en riesgos.....	4
Requerimientos de auditoría del proveedor.....	5
Auditoría alternativa de pequeños proveedores.....	6
Proceso de evaluación y calificaciones.....	7
Consecuencias por incumplimiento.....	8
Investigaciones y visitas al sitio.....	8

## **Documentos de orientación**

Árbol de decisión de auditoría basada en riesgos.....	9
Pasos para los requerimientos de auditoría.....	10
Programas aprobados de auditoría.....	11
Proceso de evaluación de auditoría.....	11
Tabla de orientación de calificación por color.....	12
Calificaciones de mejora de la instalación.....	14

# Introducción

Las expectativas de Walmart con respecto al cumplimiento de nuestras [Normas para los proveedores](#) se extienden a través de la cadena de suministro. Utilizamos programas de auditorías externas de cumplimiento social, de seguridad y medioambiental externas para ayudarnos a evaluar el cumplimiento global de nuestros proveedores y a manejar el riesgo en la cadena de suministro. Estas auditorías buscan monitorear si, entre otras cosas, a los trabajadores se les paga adecuadamente por el trabajo que hacen, el empleo sea voluntario, los trabajadores no están siendo explotados, las

instalaciones cumplen con las leyes y normas de edad para el empleo, las horas laborales no sean excesivas y son congruentes con las leyes y normas locales, y las instalaciones cumplen las leyes y reglamentos de salud y seguridad.

Walmart revisa los reportes de auditoría externa de instalaciones que presentan los proveedores y asigna a cada instalación una calificación por color basada en la evaluación de la instalación del programa externo y la revisión de los reportes por parte de Walmart.



# Política

Cualquier instalación que produce artículos para venta o uso en Walmart puede ser auditado en cualquier momento. Sin embargo, usamos un enfoque de auditoría basado en riesgos que se centra en las instalaciones declaradas y asigna recursos de auditoría a las instalaciones que plantean un mayor riesgo de incumplimiento de las Normas para proveedores de Walmart o cuando el incumplimiento presente un mayor riesgo para la empresa.

Colocamos a las instalaciones declaradas en una de tres categorías de riesgo de región/territorio, y la categoría de riesgo de una instalación determina si una instalación debe presentar una auditoría a Walmart y cuándo. Las categorías de riesgo de región/territorio reflejan indicadores de buena gobernanza en la región/el territorio donde está ubicada la instalación, y que se obtuvieron utilizando datos recopilados por el Banco Mundial.

**Categoría 1 – Riesgo menor:** Las instalaciones ubicadas en regiones/territorios de Categoría 1, no estarán obligadas a completar una auditoría en un programa regular. En su lugar, cada año Walmart seleccionará una muestra de instalaciones para que reciban una auditoría. Es posible que cualquier instalación en una región/un territorio de Categoría 1 forme parte de esta muestra anual.

**Categoría 2 – Riesgo medio:** Las instalaciones ubicadas en regiones/territorios de Categoría 2 estarán obligadas a completar una auditoría y auditorías de seguimiento como lo dicte un programa de auditoría externa elegido por el proveedor.

**Categoría 3 – Riesgo mayor :** Los mismos requerimientos que los de regiones/territorios de Categoría 2, más una auditoría de precalificación (discutida más adelante), será requerida para nuevas instalaciones.

Una lista actual de regiones/territorios organizados por categoría de

riesgo está disponible [aquí](#). Walmart actualiza esta lista anualmente.

Antes de recibir pedidos para producir productos para Walmart, las nuevas instalaciones deben cumplir con los siguientes requisitos:

- Las nuevas instalaciones ubicadas en regiones/territorios de Categoría 1 o 2 que producen Mercancía de Importación Directa (producto donde Walmart actuará como importador registrado) deben obtener una auditoría social y recibir una calificación de color verde, amarillo o naranja.
- Todas las instalaciones nuevas en regiones/territorios de Categoría 3 deben obtener una auditoría social y recibir una calificación de color verde o amarillo.

Walmart puede de vez en cuando solicitar a los proveedores con instalaciones que producen determinadas clases de productos o en determinadas industrias que obtengan auditorías adicionales. Walmart se reserva el derecho de examinar otros factores y a desarrollar su enfoque de auditoría y requisitos con el tiempo.

## Requisitos adicionales para instalaciones en Bangladesh

Además de cubrir los requisitos estándar de auditoría para el Cumplimiento de Abastecimiento Responsable de Walmart de terceros (y cualquier requisito de auditoría adicional de otros departamentos de Walmart), las instalaciones dentro del ámbito de divulgación de cumplimiento de abastecimiento responsable de Walmart en Bangladesh están obligados a participar y estar al día con una iniciativa de seguridad aprobada por Walmart. Los proveedores interesados en utilizar unas instalaciones en Bangladesh deben consultar a un miembro del equipo de Cumplimiento de Abastecimiento Responsable con mucha anticipación a la divulgación y la producción planificada para obtener más información sobre este importante requisito.

# Política

Es responsabilidad del proveedor seguir todos los pasos necesarios para presentar un reporte de auditoría aceptable a Walmart. Esto significa elegir un programa de auditoría externa adecuado de la lista de programas aprobados por Walmart, comunicarse al programa de auditoría elegido, coordinar la auditoría, pagar la auditoría, tener una auditoría realizada por un auditor registrado o certificado en [APSCA](#), colaborar con la firma y/o el programa de auditoría para completar la auditoría, enviar los resultados a Walmart dentro de los plazos especificados, y trabajar con el programa de auditoría y la instalación para corregir los incumplimientos y resolver las no-conformidades/hallazgos.

## Responsabilidad 1: Elección de un programa adecuado

Walmart acepta auditorías de varios programas de auditorías externas. Walmart puede agregar o eliminar programas de su lista de programas aprobados de vez en cuando.

Walmart no limita la capacidad de los proveedores de elegir un programa de auditoría externa apropiado de su lista de programas aprobados; si el programa está disponible al proveedor y a la instalación, las auditorías del programa pueden ser utilizadas para Walmart. Puede haber situaciones en el futuro en las que Walmart recomiende determinados programas de auditoría para proveedores, industrias en particular, o en determinadas geografías según sea necesario y como lo dicten las estrategias. Actualizaremos esta política si hacemos tal determinación.

Una vez que un proveedor elija un programa de auditoría para una instalación en particular, debe continuar con ese programa hasta que se hayan corregido todos los hallazgos que generen una calificación de color Anaranjado. Los proveedores pueden cambiar de programas de auditoría en sus instalaciones con calificaciones Verde o Amarillo. En esta política, se describe la información adicional sobre las calificaciones por color.

## Responsabilidad 2: Coordinar, pagar, obtener y colaborar con la auditoría

El proveedor es responsable de comunicarse al programa de auditoría externa de su elección, participar en el programa si es necesario, pagar todos los cargos necesarios, y poner su instalación a disposición de la auditoría conforme a los términos descritos por el programa.

Walmart requiere que la auditoría sea realizada por un auditor registrado en APSCA.

Walmart espera que los proveedores cuyas instalaciones sean objeto de auditoría participen plenamente en el programa de auditoría elegido, obtengan todas las inspecciones y auditorías preliminares y de seguimiento necesarias para mantener una buena posición con el programa, tomen las medidas correctivas o sigan el plan de medidas correctivas prescritos, y participen en programas de capacitación. No estar en buena posición con el programa de auditoría elegido puede hacer que la instalación no califique para la producción de Walmart.

*APSCA actualmente está eliminando gradualmente el nivel de "Auditor Registrado". Después de Junio 2023, todos los auditores que realicen auditorías para los programas autorizados de Walmart deben tener la certificación de APSCA*



# Política

## **Responsabilidad 3: Enviar el reporte de auditoría a Walmart**

Los proveedores son responsables de presentar un reporte de auditoría válido a Walmart dentro de los plazos y de acuerdo con los métodos especificados por Walmart. Walmart no se hace responsable de recordar a los proveedores que las auditorías están vencidas; los proveedores son exclusivamente responsables de presentar un reporte de auditoría válido de manera oportuna. Consulte la orientación de auditorías y evaluación para obtener más detalles.

## **Responsabilidad 4: Corregir y mejorar continuamente**

Se espera que todos los proveedores que utilicen una instalación trabajen con la instalación para corregir todos los incumplimientos identificados en el reporte de auditoría de la manera especificada por el programa de auditoría elegido. Además de las medidas correctivas orientadas al programa de esta auditoría, Walmart espera que los proveedores prioricen las medidas correctivas de hallazgos de mayor riesgo que llevan a que la instalación reciba una calificación color Anaranjada.

## **Auditoría alternativa de pequeños proveedores**

Con el fin de atender los desafíos específicos que enfrentan los proveedores pequeños y menos maduros, sin dejar de brindarle a Walmart la capacidad de identificar y mitigar el riesgo, Walmart ofrece una opción alternativa a las auditorías

tradicionales de terceros. Cuando normalmente se requiere una auditoría, los pequeños proveedores tienen la opción de presentar auditorías de cumplimiento social de firmas auditoras aprobadas o participar en el [programa de pequeños proveedores aprobado](#).

Los proveedores cumplen la definición de pequeño proveedor si:

Los ingresos por ventas globales del proveedor (facturación total) están por debajo de los \$ 3 millones USD por año; o

El total de ingresos por ventas globales del proveedor a Walmart Inc. es de menos de \$ 350,000 USD por año.

Las instalaciones de proveedores ubicadas en una categoría de país de alto riesgo no serán elegibles para participar en los programas de pequeños proveedores aprobados.

Una vez que la actividad comercial de un proveedor crece por encima del nivel definido, se le pedirá que se administre conforme al programa de auditoría de Cumplimiento de Abastecimiento Responsable normal.

Walmart se reserva el derecho de otorgar o retirar exenciones/exoneraciones a auditorías según su criterio.

# Política

## Proceso y calificaciones de la evaluación

Walmart revisa los reportes de auditoría externa que presentan los proveedores para la instalación y asigna a la instalación una calificación por color basada en la evaluación de la instalación del programa externo y la revisión del revisión por parte de Walmart. Las calificaciones más comunes de instalaciones son:

**Verde:** Las calificaciones Verdes identifican instalaciones cuyas auditorías indican un nivel alto de cumplimiento con las normas.

**Amarillo:** Las calificaciones en Amarillo identifican instalaciones cuyas auditorías indican un cumplimiento general de las normas.

**Naranja:** Las calificaciones Naranja identifican instalaciones cuyas auditorías indican violaciones más graves de las normas, pero a las que Walmart continuará permitiéndoles abastecer mientras se corrigen las violaciones. Tres calificaciones Naranja consecutivas pueden dar como resultado una calificación Roja, independientemente de si la instalación permanece en buena posición con el programa de auditoría elegido. Además, los proveedores que presenten un reporte de auditoría que dé como resultado una calificación Naranja deben continuar usando el mismo programa de auditoría hasta que la instalación mejore su calificación a Verde o Amarilla.

**Rojo:** Las clasificaciones rojas identifican las instalaciones en las que Cumplimiento de Abastecimiento Responsable ha descubierto infracciones de un carácter que pueden hacer que sea apropiado cancelar temporal o permanentemente la capacidad de las instalaciones para producir productos para Walmart. Las calificaciones Rojas también se pueden utilizar para identificar

instalaciones cuyo sello o certificación del programa de terceros ha sido revocado, y en instalaciones que pudieron haber sido terminadas por un programa de auditoría externa. Si una instalación es evaluada con una calificación Roja, su capacidad de producir productos para Walmart puede ser finalizada indefinidamente, su producción detenida y/o su producto rechazado.

A cada reporte de auditoría presentado le corresponderá una calificación por color "base" inicial para la instalación, que está basada en la calificación de la auditoría generada y/o los hallazgos hechos por el programa de auditoría externa. Determinadas calificaciones de programas de auditoría externa corresponderán a los colores de Walmart: Verde, Amarillo, Naranja o Roja.

Los asesores de Walmart revisarán los hallazgos del reporte para buscar problemas de mayor riesgo que podrían cambiar la calificación por color de la instalación a Naranja o Roja, y que podrían llevarse al siguiente nivel para una posible investigación o la búsqueda de un mayor compromiso por parte del proveedor. Donde se identifiquen dichos problemas de mayor riesgo, la calificación final de la instalación puede ser Naranja o Roja, incluso si la calificación de color "base" de la instalación derivada de la evaluación del programa de auditoría externa fue Verde o Amarillo.

La calificación de la instalación se compartirá a todos los proveedores que utilizan la instalación.

# Política

## Consecuencias por incumplimiento

La evaluación de la instalación puede hacer que los proveedores pierdan la capacidad de utilizar una instalación para producir artículos para la venta o uso de Walmart. Generalmente, cuando una instalación recibe una calificación Roja o tres calificaciones Naranja consecutivas, la capacidad del proveedor de utilizar la instalación será suspendida o finalizada. Walmart se reserva el derecho de suspender, reducir, o finalizar la capacidad de un proveedor para usar una instalación incluso en ausencia de una calificación Roja o tres calificaciones Naranja consecutivas.

Los proveedores pueden recibir sanciones, incluido un “strike” para proveedor y/o reducción, suspensión o finalización del negocio, cuando el proveedor está asociado con una instalación que reciba una calificación Roja, por la propia conducta del proveedor, o cuando la conducta de la instalación sea reflejo del cumplimiento global del proveedor de las Normas para los proveedores. Tres “strikes” en un periodo de dos años generalmente dará como resultado una suspensión o finalización de la relación comercial del proveedor con Walmart.

Los proveedores e instalaciones también pueden recibir sanciones por no cumplir los requisitos descritos en esta política, que incluyen, entre otros, no obtener ni proporcionar una auditoría válida para una instalación en la que sea requerida una auditoría y no poner la instalación a disposición para inspección. No obtener ni proporcionar una auditoría válida cuando sea requerida una auditoría ameritará que la instalación sea objeto de inactivación en el sistema Walmart, dando lugar a que la instalación no califique

para producción. No colaborar en una auditoría, inspección o investigación puede dar como resultado consecuencias que puedan incluir la finalización de la relación comercial con el proveedor, instalación o ambos.

## Investigaciones y visitas al sitio

Además de monitorear las instalaciones de los proveedores a través de auditorías, Walmart investiga ciertas acusaciones de que los proveedores y sus instalaciones han participado en conductas que pueden infringir las Normas para proveedores de Walmart. Cumplimiento de Abastecimiento Responsable recibe denuncias a través de varias fuentes, incluyendo escalamientos por parte de programas de auditoría, la línea directa y la bandeja de entrada de Walmart Ethics, sugerencias anónimas, socios comerciales internos de Walmart, informes de medios y ONG, así como otras fuentes. Los hallazgos justificados pueden tener consecuencias para los proveedores, las instalaciones o ambos, y pueden llegar incluso a la cancelación de la relación comercial con Walmart y sus subsidiarias a nivel mundial. Los proveedores deben cooperar y proporcionar el acceso a las instalaciones, de acuerdo con los requisitos establecidos en un acuerdo de proveedor correspondiente o las Normas para proveedores de Walmart.

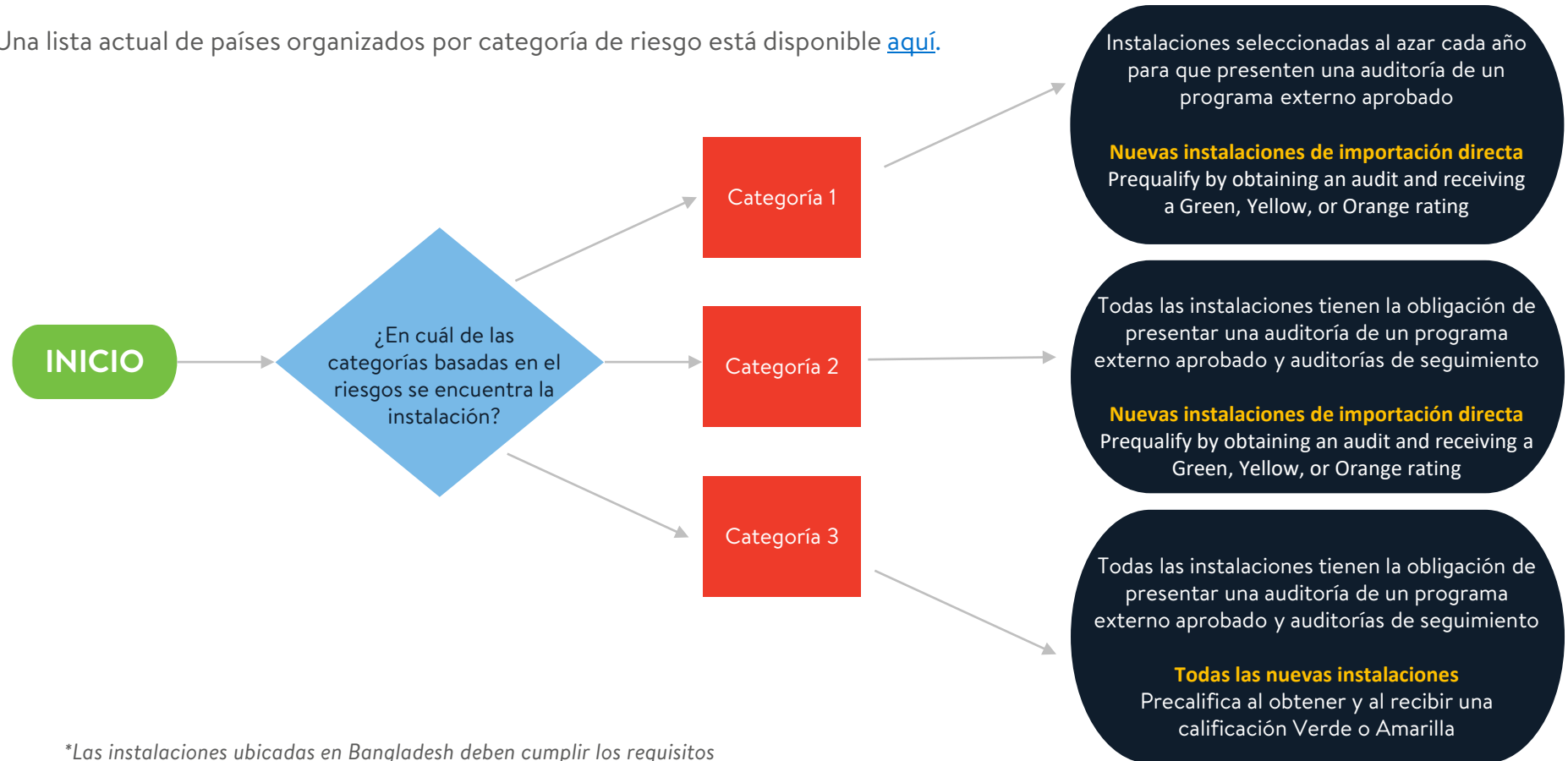
Walmart o un representante designado pueden investigar o visitar en cualquier momento cualquier instalación que produce productos para Walmart. El enfoque de auditoría basado en riesgos descrito antes no se aplica a las investigaciones.



# Orientación – Árbol de decisión de la auditoría basada en riesgos

Colocamos las instalaciones declaradas en una de tres categorías de riesgo por país, y la categoría de riesgo de una instalación determina si una instalación debe presentar una auditoría a Walmart y cuándo. Las categorías de riesgo por país reflejan indicadores de un buen gobierno en el país donde está ubicada la instalación y que se obtuvieron utilizando datos recopilados por el Banco Mundial.

Una lista actual de países organizados por categoría de riesgo está disponible [aquí](#).



*\*Las instalaciones ubicadas en Bangladesh deben cumplir los requisitos adicionales de incorporación y precalificación descritos por la política*

# Orientación – Pasos y Requisitos para la auditoría

Es responsabilidad del proveedor tomar todos los pasos necesarios para presentar un reporte de auditoría aceptable a Walmart. Esto incluye elegir un programa de auditoría externa apropiado de la lista de programas aprobados por Walmart, comunicarse con el programa de auditoría elegido, coordinar la auditoría, pagar la auditoría, asegurándose que un auditor registrado en APSCA realice la auditoría, colaborar con la firma y/o el programa de auditoría para completar la auditoría, enviar los resultados a Walmart dentro de los plazos especificados y trabajar con el programa de auditoría para resolver problemas.

**Paso 1:** Elegir un programa de auditoría aprobado

**Paso 2:** Completar una auditoría de la instalación

**Paso 3:** Enlazar a Walmart en la plataforma del Programa de auditoría

**Paso 4:** Presentar el reporte de su auditoría

Un documento de orientación detallada de 1 página se puede encontrar en [este enlace](#).

## Razones por las que un reporte de auditoría de fábrica puede ser rechazado

- Tipo de auditoría no aceptable
- Reporte incompleto/confuso
- La auditoría realizada ha vencido o está fuera del periodo de validez
- La información de la instalación en el reporte no coincide con los registros de Walmart
- No es un programa de auditoría aprobado por Walmart
- No es una firma de auditoría de la Association of Professional Social Compliance Auditors (APSCA) en buen estado
- No es un auditor registrado por la APSCA
- La instalación no califica para producción de Walmart
- Auditoría válida ya está en archivo
- El reporte enviado no está en inglés
- No se proporcionó ningún número de referencia del programa
- La instalación debe continuar con el mismo programa hasta que alcance una valoración Verde o Amarilla



# Orientación – Programas de auditoría aprobados

Las auditorías de los siguientes programas están disponibles para que los proveedores de Walmart las utilicen para satisfacer sus obligaciones de auditoría de Cumplimiento de Abastecimiento Responsable:

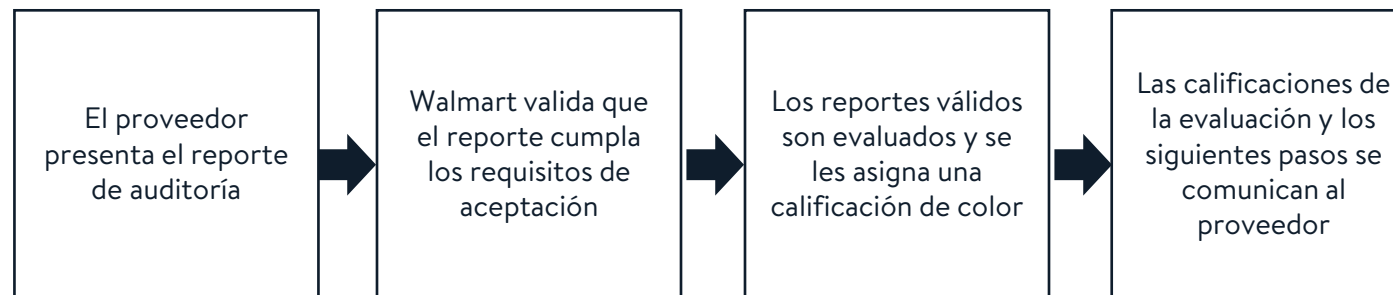
- [Best Aquaculture Practices \(BAP\)](#)
- [amfori Business Social Compliance Initiative \(BSCI\)](#)
- [Responsible Business Alliance \(RBA\)](#)
- [ICTI Ethical Toy Program \(IETP\)](#)
- [SEDEX Members Ethical Trade Audit \(SMETA\)](#)
- [Social Accountability International \(SA8000\)](#)
- [Worldwide Responsible Accredited Production \(WRAP\)](#)
- [South Africa Agriculture - Sustainability Initiative of South Africa \(SIZA\)](#)
- [Equitable Food Initiative \(EFI\)](#)
- [Fair Trade USA](#)

Las auditorías no son obligatorias para los pequeños proveedores, pero sí requerimos su participación en un programa de desarrollo de capacidades.

[Programa de pequeños proveedores administrado a través de Intertek](#)

## Proceso de evaluación de auditorías

Walmart revisa los reportes de auditoría externa que presentan los proveedores para la instalación y asigna a la instalación una calificación por color basada en la evaluación de la instalación del programa externo y la revisión del reporte por parte de Walmart.



# Orientación: Calificaciones por color

## Calificaciones por color

Walmart revisa los reportes de auditoría externa que presentan los proveedores y asigna a la instalación una calificación por color basada en una combinación de la evaluación del programa de terceros y la evaluación por parte de Walmart. Es responsabilidad del proveedor comprender y cumplir las calificaciones por color



Calificación definida	¿Se permite la producción?	Notas de calificación
<p>Las calificaciones Rojas identifican instalaciones para las que el Abastecimiento responsable ha descubierto violaciones de una naturaleza que podría hacer que sea apropiado finalizar con la capacidad de la instalación para producir productos para Walmart.</p> <p>Las calificaciones Rojas también se pueden utilizar para identificar instalaciones cuyo sello o certificación del programa externo ha sido revocado, y en instalaciones que pudieron haber sido terminadas por un programa de auditoría externa.</p>	<p>Una calificación Roja generalmente da por finalizada la capacidad de la instalación para producir artículos para la venta o uso en Walmart.</p>	<p>Walmart proporcionará instrucciones a los proveedores asociados con instalaciones con calificación Roja describiendo los términos de producción y envío asociados con la calificación Roja.</p> <p>Comuníquese con su gerente de Abastecimiento responsable de Walmart para comprender los requisitos para activar una instalación con calificación Roja.</p>
<p>Las calificaciones Naranja identifican instalaciones cuyas auditorías indican violaciones más graves de las normas.</p>	<p>En los países de la categoría 3, se requiere una precalificación y una calificación naranja no será suficiente para permitir que comience la producción.</p> <p>Solo las instalaciones en "estado activo" son aprobadas para producción.</p> <p>Las instalaciones en "estado activo" que reciben una calificación Naranja generalmente pueden continuar produciendo productos hasta la fecha de vencimiento de la auditoría mientras se corrigen las violaciones. Walmart notificará a los proveedores si este no es el caso.</p>	<p>Tres calificaciones Naranja consecutivas pueden dar como resultado una calificación Roja, independientemente de si la instalación permanece en buena posición con el programa de auditoría elegido.</p> <p>Los proveedores que presenten un reporte de auditoría que dé como resultado una calificación Naranja deben continuar usando el mismo programa de auditoría hasta que la instalación mejore su calificación a Verde o Amarilla.</p> <p>Se espera que los proveedores prioricen las medidas correctivas de hallazgos de mayor riesgo que llevaron a que la instalación recibiera una calificación Naranja.</p>

# Orientación: Calificaciones por color

## Calificaciones por color

Walmart revisa los reportes de auditoría externa que presentan los proveedores y asigna a la instalación una calificación por color basada en una combinación de la evaluación del programa de terceros y la evaluación por parte de Walmart. Es responsabilidad del proveedor comprender y cumplir las calificaciones por color



Calificación definida	¿Se permite la producción?
Las calificaciones Amarillas identifican instalaciones cuyas auditorías indican un cumplimiento general de las normas.	Solo las instalaciones en "estado activo" son aprobadas para producción. Las instalaciones con calificación Amarillo en "estado activo" son aprobadas para producción hasta la fecha de vencimiento de la auditoría mientras son corregidas las violaciones.
Las calificaciones Verdes identifican instalaciones cuyas auditorías indican un alto nivel de cumplimiento de las normas.	Solo las instalaciones en "estado activo" son aprobadas para producción. Las instalaciones con calificación Verde en "estado activo" son aprobadas para producción hasta la fecha de vencimiento de la auditoría mientras son corregidas las violaciones.



# Orientación – presentación de información para posible mejora de la calificación de su instalación

Remediación es el proceso formal de mejora del cumplimiento de la instalación. Normalmente, la calificación de una instalación mejorará solo después de una auditoría de alcance completo en el curso ordinario.

La remediación que ha tenido lugar después de la evaluación inicial del reporte y que es verificada por el programa relevante será revisada para su aceptación y la posibilidad de una mejora de la calificación por color de la instalación. La evidencia de remediación fuera del ciclo de auditoría normal del programa se aceptará solo si:

- La clasificación actual de la instalación es Amarillo o Naranja;
- La evidencia de remediación se presenta junto con una copia de la Auditoría estándar (Auditoría de alcance completo)

## **Presentación de información para mejorar la calificación de su instalación:**

1. En proveedor envía evidencia de remediación al equipo de Administrador de Proveedores e Instalaciones de Abastecimiento Responsable. La evidencia debe provenir de documentación del programa de auditoría aprobado por ejemplo, de un reporte de auditoría de remediación publicado emitido por el programa de auditoría aprobado.
2. El asesor de Walmart verifica el reporte y lo revisa para confirmar que se ha realizado la remediación.
3. La clasificación por color cambia de Amarillo o Naranja al color base.

4. Los resultados son comunicados al proveedor y son capturados en el sistema de Retail Link de Walmart.

## **Envíe la evidencia de remediación por correo electrónico:**

- Proveedores basados en América del Norte y del Sur - [rssfaam@walmart.com](mailto:rssfaam@walmart.com)
- Proveedores basados en China y Lejano Oriente - [rssfacn@walmart.com](mailto:rssfacn@walmart.com)
- Proveedores basados en otros países - [rssfain@walmart.com](mailto:rssfain@walmart.com)

## **Para ser aceptado, el correo electrónico debe incluir:**

- Número de identificación del proveedor
- Nombre del proveedor
- Número de identificación de la fábrica
- Nombre de la fábrica
- Reporte de auditoría original
- Reporte de remediación emitido a través del programa de auditoría aprobado