



Extractive Industries
Transparency Initiative



BENEFICIARIOS REALES

Camino a 2020



The global standard for the good governance
of oil, gas and mineral resources.

BENEFICIARIO REAL

¿Qué es BR de acuerdo al EITI?

Req. 2.5 → “Un **beneficiario real** de una empresa se refiere a las **personas físicas** que **en última instancia, directa o indirectamente, son titulares** de la entidad corporativa **o la controlan**. → esto debe **reflejarse en la definición de BR del GMP**.”

Beneficiarios Reales

Elementos de la definición de EITI

- **Persona(s) física(s):** un **ser humano** que es titular o que controla la empresa (nunca una empresa, otra entidad jurídica, ni un delegado o intermediario).
- **Titularidad o control:** **medios de poseer o controlar** una empresa, p. ej. acciones, derechos de voto, otros derechos de decisión o veto, derecho de lucro, asociaciones contractuales, acuerdos de copropiedad.
- **Umbrales de titularidad:** un **porcentaje o cifra** que defina qué es lo que puede considerarse como **control o titularidad**
- **Persona políticamente expuesta (PEP):** un **individuo** a quien se le han confiado **funciones públicas prominentes**.

Requisito 2.5 – Beneficiarios reales

A partir de **1 de enero de 2020** → todos los países implementadores deberán **asegurar que las compañías que soliciten/tengan una participación en un contrato/licencia de exploración/producción, divulguen la información sobre sus BR.**



Requisito 2.5 – Beneficiarios reales

“ a) Se recomienda que los **países implementadores mantengan un registro accesible al público de los beneficiarios reales** de la(s) entidad(es) corporativa(s) que aplique o tiene interés en aplicar para una licencia o contrato de exploración o producción de petróleo, gas o minerales (...)

c) A partir de **1 de enero de 2020, los países implementadores deberán solicitar, y las compañías deben divulgar públicamente, información sobre los beneficiarios reales.** Esto se aplica a la(s) entidad(es) corporativa(s) que solicite(n) o tenga(n) una participación en un contrato o licencia de exploración o producción de petróleo, gas o minería, y debe incluir la identidad de su(s) beneficiario(s) real(es), el nivel de participación en la titularidad y detalles sobre cómo se ejerce la titularidad o el control...”

Cronograma de evaluación



1 de enero
2020



Hasta enero 2020:
Validaciones han provisto una **revisión sobre la transparencia de BR** en los países, pero **no han evaluado el progreso** en cuanto al cumplimiento con el requisito.

A partir de enero 2020: Se espera que la validación **documente si es que se han divulgado los BR** de acuerdo con lo estipulado en el Req. **2.5.c-f.**

Cronograma y régimen

para evaluar el cumplimiento del Req. 2.5

- La evaluación de la divulgación de BR seguirá el **cronograma de validaciones** acordado.
- **Excepción:** los países que han alcanzado “**progreso satisfactorio**” en **2019** → serán **validados** respecto del **Requisito 2.5**, el **1 de enero de 2021**.

Cronograma y régimen para evaluar el cumplimiento del Req. 2.5

■ Cronograma de validaciones acordado para LAC*

Próximas validaciones en LAC	
Suriname	24 de octubre 2019
Guyana	25 de abril 2020
México	25 de abril 2020
Perú	17 de junio 2020
Trinidad & Tobago	27 de agosto 2020
Colombia	29 de junio 2021
Argentina	27 de agosto



**Actualmente hay 3 validaciones en curso: Guatemala, Rep. Dominicana y Honduras. Si alguno de estos países obtiene «progreso satisfactorio», entonces tendrán el Req. 2.5 validado en enero 2021.*

Cronograma y régimen

para evaluar el cumplimiento del Req. 2.5

- **Evaluación del Req. 2.5:** tiene un efecto similar al de cualquier otro requisito respecto del nivel de progreso general → una calificación por debajo de «progreso satisfactorio» en la implementación del Req. 2.5 impide una calificación general de «progreso satisfactorio» (PS).
- Pero la evaluación será gradual → hasta el 31 de diciembre de 2021, bastará con la implementación de un criterio inicial para alcanzar «PS». Luego, para obtener una calificación general de «PS», será necesario cumplir por completo con el Req. 2.5

Cronograma y régimen

para evaluar el cumplimiento del Req. 2.5

- **1 de enero 2020** → Req. 2.5 será evaluado en todas las validaciones, afectando su calificación general.
- **Enfoque gradual:** habrá **dos fases** para la evaluación del Req. 2.5



Enfoque gradual

- Este enfoque gradual significa que **los primeros 2 años de evaluación serán distintos al resto.**
- En ambas fases (1 y 2), se aplicará de manera conjunta una **evaluación técnica** y una **de efectividad.**
- Obviamente estas evaluaciones tendrán **distintas implicancias según la fase** a la que correspondan

Enfoque gradual

La evaluación del Req. 2.5 consiste de dos partes:

Evaluación Técnica

- ¿Se han **implementado por completo los diferentes componentes** del requisito (2.5.a-g)?
- Hasta el 31 de diciembre de 2021 estará **basada en un conjunto limitado de preguntas**.

Evaluación de Efectividad

- ¿Se ha **cumplido el objetivo** del requisito? Complementa la evaluación técnica.
- Se focaliza en las **razones detrás de las brechas**, sus **implicancias**, la **calidad y accesibilidad de los datos**.
- Está basada en el **trabajo del GMP**, en las **consultas a las partes interesadas** y en las evaluaciones del **GAFI**
- Provee **recomendaciones relevantes**

Medición de nivel de progreso

Nivel de progreso	Fase 1 (1 ene 2020 – 31 dic 2021)	Fase 2 (a partir de 1 ene 2022)
Progreso destacado	No se aplica	La implementación excede los aspectos obligatorios del requisito y la evaluación demuestra que las divulgaciones son efectivas y sistemáticas.
Progreso satisfactorio	El criterio inicial se cumple por completo, con demostrada atención en asegurar divulgaciones efectivas.	Todos los aspectos obligatorios del requisito se cumplen.. Las posibles omisiones han sido tomadas en consideración por el GMP y no son materiales.
Progreso significativo	Se cumple con elementos significativos del requisito, y se han desarrollado algunos esfuerzos para promover divulgaciones efectivas.	Se implementan elementos significativos del requisito y el país ha realizado esfuerzos para garantizar divulgaciones efectivas.
Progreso insuficiente	Elementos significativos del requisito no han sido alcanzados.	Elementos significativos del requisito no han sido alcanzados, y no se desarrollan divulgaciones efectivas.
Sin progreso	Sin progreso en la implementación del criterio inicial.	Sin progreso en la implementación del requisito.

Enfoque gradual

¿Por qué se divide la evaluación técnica?

Dado los **desafíos** y el **progreso limitado** en la implementación de las hojas de ruta de divulgación de BR a la fecha, es probable que la **evaluación del progreso referente al Req. 2.5 sea crucial** hacer un balance de lo avanzado hasta el momento y así **identificar mejor los pasos a seguir** para cumplir con la divulgación de los BR.

Enfoque gradual

¿Por qué se divide la evaluación técnica?

Reconocimiento de la complejidad del tema y necesidad de tomar en consideración la “curva de aprendizaje”



- Los países pueden **beneficiarse de las recomendaciones** de la validación y así **mejorar la divulgación de BR.**
- El criterio inicial establece **expectativas concretas**, y un marco claro para las futuras validaciones → **comentarios respecto de las brechas identificadas**

Evaluación Técnica

Componentes para evaluar el cumplimiento

- **Leyes, regulaciones y políticas públicas relacionadas a un registro público de BR (2.5.a)**
- **Debate documentado del GMP respecto de la divulgación de BR (2.5.b)**
- **Requerimiento de divulgación pública de BR, y análisis por parte del GMP respecto de las brechas y debilidades en las divulgaciones – confiabilidad de la información y materialidad de las omisiones (2.5.c)**
- **Información de identidad de los BR – nacionalidad, país de residencia, identificación de PEPs (2.5.d)**
- **Enfoque establecido por el GMP para que las compañías aseguren la precisión de la información (2.5.e)**
- **Definición de BR elaborada por el GMP y requerimiento de divulgación de los mercados de valores para las compañías que cotizan en bolsa (2.5.f)**
- **Divulgación de propietarios legales y participación propietaria (2.5.g)**

Fase 1

(2020-2021):

La evaluación estará **basada en un conjunto limitado de preguntas** (1/2):

- ▶ Existencia de **leyes/regulaciones/políticas públicas** para establecer y mantener registro público de BR
- ▶ ¿Ha acordado el GMP en una **definición de BR**? ¿Está **alineada con el requisito y las normas internacionales**? ¿Incluye **umbrales** y reporte de **PEPs**? ¿Hay **referencia a la misma en el reporte EITI**?
- ▶ Debates del **GMP** respecto de la **divulgación de BR** y **análisis de brechas y debilidades** (incluyendo materialidad de las omisiones y confiabilidad de la información). ¿Existe un **plan** para superar estos desafíos?

Fase 1

(2020-2021):

La evaluación estará **basada** en un **conjunto limitado de preguntas** (2/2):

- ▶ **Requerimiento** de que se **divulgue públicamente** la **información referente a BR**, existencia de un **marco regulatorio** que sustente el **requerimiento**, y **divulgación** por parte de las **compañías**.
- ▶ Inclusión de **datos** sobre el **nivel de titularidad**, formas en la que es **ejercida**, **datos personales** e **identificación de PEPs** Enfoque para **asegurar la precisión de la información**.
- ▶ Para las **compañías que cotizan en bolsa**, referencia al **Mercado de valores correspondiente**.

Fases 1 & 2

Elementos del requisito 2.5	Fase 1 (1 ene 2020 – 31 dic 2021)	Fase 2 (a partir de 1 ene 2022)
Registro público de BR - 2.5.a	Existencia de leyes/regulaciones/políticas públicas para establecer y mantener registro público de BR	Existencia de un registro público de BR
Políticas del gobierno debates del GMP - 2.5.b	Debate documentado del GMP respecto de la divulgación de BR (provisiones legales, prácticas y reformas).	[Igual que fase 1]
Requerimiento y divulgación de BR: brechas y debilidades - 2.5.c	Requerimiento de informaciónn pública sobre BR , soporte del marco normativo, y divulgación por parte de (algunas) compañías. Análisis del GMP respecto de las brechas y debilidades en la divulgación; planes para superar los desafíos.	Divulgación de BR por todas las compañías (identidad, nivel de titularidad y detalles sobre cómo se ejerce titularidad/control). Análisis del GMP respecto de las brechas y debilidades en la divulgación; identificación de incumplidores ; planes para superar los desafíos y fortalecer el sistema de divulgación.
Información sobre la identidad de BR - 2.5.d	Inclusión de datos de identificación en la información requerida (nacionalidad, país de residencia, identificación de PEPs).	Inclusión de datos de identificación en la información divulgada (nacionalidad, país de residencia, identificación de PEPs).
Garantías sobre la precisión de la información - 2.5.e	Determinación de un enfoque por parte del gobierno/GMP para que las compañías aseguren la precisión de la información sobre los BR .	Cumplimiento por parte de las compañías con el enfoque establecido para asegurar la precisión de la información sobre los BR .
Definición de BR, divulgación de compañías que cotizan en bolsa - 2.5.f	Acuerdo del GMP sobre una definición apropiada de BR (referenciada en el reporte EITI). Divulgación de los mercados de valores para las compañías que cotizan en bolsa .	[Igual que fase 1] Consideraciones del GMP respecto de los requisitos de los mercados de valores en cuanto a información de BR. Divulgación de BR relacionados a operaciones conjuntas .
Divulgación de titulares legales - 2.5.g	Disponibilidad pública de información sobre los propietarios legales y su cuota de participación..	[Igual que fase 1]

Evaluación de efectividad

Para obtener una idea general respecto de si la divulgación de BR está abordando el objetivo general del Req. 2.5, la evaluación de efectividad se focalizará en los resultados de la **evaluación técnica** y además mirará:

- Evaluaciones mutuas de GAFI,
- Documentación del trabajo del GMP,
- Consultas con las partes interesadas

Enfoque
basado
en el
riesgo

Evaluación de efectividad

Enfoque basado en el riesgo

Importancia de la verificación de datos, formato y accesibilidad de la información. Apunta a **las omisiones más relevantes**; considerar si:

- el país adoptó **medidas suficientes** para asegurar que los **BRs de las compañías de alto riesgo sean divulgados**;
- estas **compañías han cumplido** con los requerimientos de divulgación;
- los **umbrales de propiedad** para la divulgación de BR son **apropiados y proven recomendaciones**

Evaluación de efectividad

Elementos relevantes

- La **extensión y amplitud** de la información son una **medida imperfecta** de la efectividad de la divulgación.
- El asegurar **datos confiables de compañías de alto riesgo**, (por ej: propiedad de PEPs) **es central** para cumplir el objetivo.
- El **análisis por parte del GMP de las brechas y debilidades en la divulgación de los datos sobre BR** (y las razones detrás de ellas) desempeña un **rol fundamental** → Documentación sobre **fortalezas y debilidades** en cuanto a la **fiabilidad de los datos**.

Resumiendo...

Hasta 1/1/2020: simplemente una revisión de los trabajos preparatorios para la divulgación de los BR

A partir de 1/1/2020: obligatoria la divulgación pública de BR.

El cumplimiento del Req. 2.5 será evaluado en dos fases (enfoque gradual):



Cada fase contará con una **evaluación técnica** (existencia del registro/marco regulatorio) y otra de **efectividad** (cumplimiento del objetivo)



Extractive Industries
Transparency Initiative

¡Muchas gracias!

www.eiti.org
@EITlorg

AUTOR Catherine Greene

FECHA 1 de agosto 2019

OCASIÓN Beneficiarios Reales: Camino a 2020

E-MAIL cgreene@eiti.org **TELÉFONO** +47 22 20 08 00

DIRECCIÓN EITI International Secretariat, Ruseløkkveien 26, 0251 Oslo, Norway